



**Körösladány Város Önkormányzatának
Polgármestere**

5516 Körösladány, Dózsa György út 2.

Tel:06/66/475-100 Fax:06/66/475-155

www.korosladany.hu/E-mail: polgarmester@korosladany.hu

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Körösladány Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről és az erről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról.

Előkészítő: Ilyés Lajos jegyző
Sánta János aljegyző

Előterjesztő: Kardos Károly polgármester



Körösladány Város Önkormányzata
5516 Körösladány, Dózsa György út 2.
Tel:06/66/474-012 Fax:06/66/475-155
www.korosladany.hu / E-mail: hivatal@korosladany.hu

Előterjesztés

Körösladány Város Önkormányzata

2023. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint, a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek - amennyiben az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadja a központi költségvetésről szóló törvényt – tárgyév február 15-éig kell benyújtania a képviselő-testületnek.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XI.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámok egyeztetésre kerültek, az egyeztetett keretszámokat tartalmazza a rendelet-tervezet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálatot az előterjesztéshez csatoljuk. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (X II.14.) IRM rendelet előírásait

A 2023. évi költségvetési törvény az alábbi gazdasági intézkedéseket és célokat határozza meg:

A koronavírus-járványt követően a magyar gazdaság megőrizte teljesítőképességét, az elmúlt évek kitartó építkezésének köszönhetően ellenálló képessége erősnek bizonyult. A járvány után az orosz-ukrán háború következményei ismét rendkívüli próbatétel elé állítja világszerte az országokat. E kihívások megoldását hazánkban egy ellenálló, kiegyensúlyozott szerkezetű gazdaság és stabil államháztartás támogatja.

Magyarország 2023. évi költségvetése – a Konvergencia Program irányelveivel összhangban – prioritásként kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás fenntartását, melyekre hazánk fejlődéséhez, önállóságának megőrzéséhez minden helyzetben szükség van. A jövő évi költségvetéssel kapcsolatos kormányzati célkitűzés, hogy stabil alapot biztosítson a kormányzati programok megvalósításához, miközben megőrzi az elmúlt évek kormányzati politikájának meghatározó elemeit, kiemelten a családi adókedvezményt, az egykulcsos személyi jövedelemadót és a teljes foglalkoztatást. Mindemellett kiemelten kezeli a határvédelmet és a menekültek megsegítését.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2023. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik. Az önkormányzatok finanszírozásában a korábbi évekhez hasonlóan 2023-ben is megjelennek a költségvetési törvényben érvényesülő általános alapelvek. Ezek:

az államadósság további csökkentése, a GDP-arányos költségvetési hiány tartósan 3 % alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása célhoz kötött felhasználást és elszámolást előírva biztosítja a helyi közszolgáltatások megfelelő színvonalon történő ellátását.

A helyi önkormányzatok működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatása egyrészt költségvetési támogatásokat nyújt, ezzel is segítve az önkormányzatok feladatellátását és a kapcsolódó fejlesztési beruházások megvalósítását, másrészt az egyedi problémák kezelése érdekében is tartalmaz forrásokat.

A tervezést meghatározó körülmények

Fontos látni, mik azok a külső körülmények, amelyek meghatározták a költségvetés tervezését. A nyilvánosságban gyakran megjelenő hírek jól mutatják, hogy az önkormányzatokat is nehéz helyzetbe hozta az a nemzeti és nemzetközi gazdasági környezet, amely leginkább bizonytalanként írható le, és amelyet a koronavírus-járvány okozta, előre nem jelezhető globális és nemzetgazdasági folyamatok és a települési önkormányzatok gazdálkodását befolyásoló kormányzati intézkedések együttes hatása eredményezett.

Az egyik az infláció jelentős mértékű emelkedése: a KSH adata szerint 2022. januárjában már 7,9% volt a fogyasztói árindex változása, mely az előző év azonos hónapjához képest 5,2%-os emelkedést jelent, addig 2022. októberében ez az érték történelmi csúcsra, 21,1%-ra ugrott.

A magas infláció negatív hatása közvetlenül jelenik meg a bérek értékállóságának csökkenésében, így a bérverseny felgyorsulásában, ami az egész önkormányzati szektort negatívan érinti. Az élelmiszerek jelentős drágulása a szociális- és gyermekétkeztetés költségeit emeli meg. Az építőipari árak tartós emelkedése rendkívüli mértékben megemeli az önkormányzati beruházások, felújítások forrásigényét.

Kiemelt működési kockázatot jelent az energiaár-emelkedés. A hazai villamosenergia-szolgáltatás tekintetében így például a szolgáltató nagyságrendileg négyszeresére emelte a díjait. A szektorban tapasztalható nagymértékű áremelkedés jelentősen megemeli az Önkormányzat 2023-as közüzemi kiadásait, amelyekre szükség esetén a most tervezett előirányzatokon felül, évközben is biztosítani kell a szükséges forrást.

A város gazdálkodása stabil és kiegyensúlyozott, 2023-as célunk pedig ennek a működőképességnek a biztosítása. Az elmúlt években számos olyan bevételtől estünk el (például adó- és díjmelési tilalomból következő bevétel-kiesés), amelyek szükségessé tették a szigorú és visszafogott gazdálkodást. Részben ennek is köszönhetően nem lesz szükségünk nagymértékű megszorításokra.

A képviselő-testület őszi ülésén döntött a helyi adók karbantartásáról: Valamennyi kapcsolódó döntés esetén mérlegelésre került egyrészt az a szempont, hogy az adott díj, illetve adóemelés milyen mértékben ró többlet terhet a fizetésre kötelezetteknek, másrészt, hogy az önkormányzat ki tudja-e gazdálkodni akár a díjmelés elmaradásából, akár a mérsékléséből származó bevétel kiesését.

Ezen felül 10 millió forint összegben céltartalékot különítünk el a 2023-as költségvetésben..

A díjbevételeink emelésénél figyelembe vettük, hogy mind a lakosság, mind a vállalkozások ugyanazon nehézségekkel küzdenek, mint az önkormányzat, amikor a rendkívüli módon megnövekedett napi működési és fenntartási kiadások megfizetése is gondot jelenthet

Körösladány Város 2023. évi költségvetésének összeállítása során a fentiekén túl az alábbi főbb alapelveket vettük figyelembe:

- a kiegyensúlyozott költségvetési gazdálkodás feltételeinek biztosítása mind a város üzemeltetése, mind az intézmények esetében,
- az önkormányzat költségvetése legyen továbbra is fejlődésorientált és költségtakarékos, biztosítsa a színvonalas közszolgáltatások nyújtását,
- a közigazgatás új rendszerében, a városban más fenntartóval működtetett intézmények esetén /KLIK, SZGYF/ biztosítsa a feladatok összehangolását a helyi érdekek érvényesítése mellett,
- a helyi nemzetiségekkel és civil szervezetekkel történő együttműködés fenntartása,
- meghatározó részt kell vállalni a helyi közfoglalkoztatásban,
- annak érdekében, hogy az út- és járdaépítés területén a jogosan megfogalmazódott lakossági igények kielégítésének üteme ne torpanjon meg, tovább kell folytatni az út- és járdaépítéseket, útfelújításokat,
- az óvoda és a bölcsőde esetében a dologi kiadásokat a 2011. évben bevezetett feladatfinanszírozás szerint kell tervezni, természetesen figyelembe véve a helyi sajátosságokat is,
- az intézmények finanszírozását továbbra is a kiskincstári rendszerben kell biztosítani,
- minden alkalmazott részére biztosítani kell a foglalkoztatásukra vonatkozó szabályok szerinti kötelező, valamint lehetőség szerint az adható bérén kívüli juttatást,
- gazdaságfejlesztéssel, idegenforgalommal kapcsolatos kiemelt célok megvalósítása.

A tervezet készítésekor az összehasonlíthatóság és folytonosság elvét érvényesítettük, a táblázatokat az előző években kialakított szerkezetben készítettük el. Az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással mutatjuk be az Önkormányzat költségvetési mérlegének bevételi és kiadási oldalát.

A 2023. évi költségvetés nagyságrendjét alapvetően az alábbi tényezők határozták meg:

- I. A köznevelési intézmény működtetésének biztosítása, ezzel egyidőben a szolidaritási hozzájárulás megfizetése. A szolidaritási hozzájárulás összege 105.962.738,- Ft, mellyel a finanszírozásunk csökkenni fog.
- II. A 2023. évi minimálbér 232.000 Ft-ra és a bérminimum 296.400 Ft-ra történő emelésének végrehajtása az önkormányzattal költségvetési kapcsolatban álló valamennyi intézményben.
- III. A korábbi és tervezett életpályamodellekből méltatlanul kimaradt rétegek részbeni kompenzálása, mely három elemből tevődött össze:
 1. elsősorban az intézményekben alkalmazott szakképzett dolgozók előző évi bérrendezésének megtartása, valamint
 2. a teljes köztisztviselői állomány bérrendezésének megtartása, ahol az illetményalap (65.800 Ft) emelése és az 5/2016 (II.12) Ör.rendelet meghosszabbításával a köztisztviselői bérek szinten tartása

3. az intézmények által foglalkoztatottak cafetéria juttatási keretének évi bruttó 200.000 Ft-os szinten tartása, köztisztviselőknél bruttó 329.000,- Ft

IV. II. Az Európai Unió forrásból finanszírozott pályázatok megvalósításához a beadott pályázatok – ahol szükséges - bruttó módon történő beállítása..

2014. január 1-jétől a költségvetés előterjesztése kapcsán életbe lépett lényegi változás, hogy a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét, a költségvetési rendelet-tervezet részeként kell bemutatni. Ezt a bemutatást szolgálja a kiküldött anyagban külön szereplő **Körösladány Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása** című határozati javaslat

Körösladány Város Önkormányzatának és intézményeinek 2023. évi költségvetési bevételei

Továbbra is elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve a Polgármesteri Hivatalt is -, bevételeit és kiadásait.

Ennek megfelelően, az I. blokkban kezeljük a helyi önkormányzati bevételeket.

I. Helyi Önkormányzat bevételei

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, helyi önkormányzatok, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről- költségvetési támogatás 541.664 eFt előirányzattal tervezhető, a költségvetési törvény alapján, kötelező feladatok végrehajtására. A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódóan 156.213 eFt-ot a köznevelési/óvodai/ feladatok támogatására 123.427 e Ft-ot biztosít a költségvetési törvény. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok, melyben szerepel a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése is - támogatására 248.8138 eFt-ot kapunk 2023.évben. Kulturális feladatok támogatására 13.211 eFt-ot, folyékony hulladék ártalmatlanítására 2 eFt-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 71 eFt-ot tervezhetünk, míg a bölcsődei dolgozók bérhozzájárulására két jogcímen 50.768 E/Ft-ot kapunk..

Működési célú támogatások államháztartáson belülről- egyéb: Itt került megtervezésre a védőnői és az iskolaorvosi, a házi orvosi ellátásra az OEP-től átvett pénzeszköz valamint a Startmunkára nyert összeg 129.518 eFt.

Működési célú támogatások államháztartáson kívülről- egyéb szervek a Körösladányi Napok egyszerű támogatása jelenik meg itt..

Közhatalmi bevételekből várhatóan 550.863 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A **Vagyon típusú adók** tekintetében nagyságrendileg a tavalyi teljesítés szintjén tervezhető /termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó/.

A Termékek és szolgáltatások adóbevétel: Iparüzési adó: 390.000 e/Ft. Itt figyelembe kellett venni a Kormány döntését, mely szerint a mikro-,kis- és középvállalatok az eddigi mérték felét fizetik be. Ez mintegy 50 millió forint kiesés 2023-ban az iparüzési adón túl az ezekhez kapcsolódó bírságból és pótlékból beszédett bevétel is ilyen bevételnek tekintendő, melynek összege tervszinten 1.000 e/Ft. Az építményadó kalkulált bevétele 133.000.000, Ft. Ugyancsak tavalyi szinten volt tervezhető a magánszemélyek kommunális adója is. A mezőöri járulék az előírások alapján került meghatározásra. Az újonnan bevezetett idegenforgalmi adóból 2023-ban 250 e/Ft bevételt várunk.

Működési bevételek: Összességében 271.944 eFt-os bevételi előirányzattal tervezzük.

Ezen belül:

Szolgáltatások ellenértéke: 3.300 eFt, melyből jelentős nagyságrendet a buszaink szállítási szolgáltatásai, valamint a rendezvényeink helypénzei képeznek. A lakásbérleti díjak, helyiség bérleti díjak számításánál figyelembe vettük a 2022. évi teljesülések alakulását, valamint a lakbérek emelkedését is..

Bérleti díjak előirányzata piaci helypénzek illetve azon bérleti díjak, melyek a Körösladányi Napok alkalmából vendéglátás, árusítás bérleteként szedünk be.

Kiszámlázott általános forgalmi adó: Az előirányzat leginkább a beruházásaink után a fordított ÁFA bevételeket tartalmazza. Ez évben ez jelentősen nőni fog, mivel a piac beruházásunk és a turisztikai beruházásunk Áfá-ja is visszaigényelhető.

Kamatbevétel: A folyószámla kamat mellett törekedni kell likviditási helyzetünktől függően a pénzüsszegek legoptimálisabb lekötési lehetőségeire, mindezek függvényében a tervezhető előirányzat összege 1 eFt.

Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről: összességében 586.259 eFt előirányzattal tervezhető. Ezen belül:

1, Pályázatok

TOP Plusz kerékpárút építés és felújítás:

- Körösladány Város Önkormányzata – Körös-menti Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft. Konzorciummal közösen a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Élhető települések tárgyú felhívására TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-2022-00033 azonosító számon regisztrált támogatási kérelmet nyújtott be, amelyet a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Irányító Hatósága 2022.03.23-án 249.999.936 Ft támogatásban részesített.

A projekt címe: Körösladány kerékpárút építés és felújítása

Műszaki tartalom: Körösladány belterületén Széchenyi István u. - Deák Ferenc u. közötti elválasztott gyalogos- kerékpárút építése 283,2 m hosszán. Kerékpáros átvezetés kialakítása a Széchenyi utcánál meglévő (Gyógyszertár előtti) gyalogos átkelőhelynél - tervezett hossz 39 m. A településközponton keresztül haladó meglévő gyűjtő kerékpárút egyes közlekedésbiztonságot veszélyeztető burkolatszakasainak felújítását tartalmazza 2.151 m-en.

A beruházás kivitelezési szerződése aláírásra került. Várható befejezés 2023.

Piaci parkoló kialakítása: Körösladány Város Önkormányzata - Körös-menti Települések Fejlesztéséért Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággal Konzorciumban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz program keretén belül támogatást nyert el: „Körösladány új piac építéshez kapcsolódó parkoló kialakítása” projekt megvalósítására. Igényelt támogatás: 39 999 999.- Ft. 100%-os támogatás. A támogatási szerződéskötés folyamata elindult. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BS1-2022-00007

Védőnői szolgálat bővítése: Körösladány Város Önkormányzata - Körös-menti Települések Fejlesztéséért Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággal Konzorciumban a

Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz felhívására az alábbi pályázatokat, nyújtotta be, amelyekről támogatási döntés született 2022.decemberében:

- Körösladány védőnői szolgálat bővítése. TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BS1-2022-00011

Megítélt támogatás: 149 999 999.- Ft

Körösladányi vízitúra táborhely és csónaktároló öböl kialakítása.

TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BS1-2022-00010

Megítélt nettó támogatás: 162.244.094 Ft. Igényelt br. támogatás:206 000 000.- Ft

Magyar Falu program pályázatait:

- **Temető fejlesztés: Ravatalozó belső felújítása.**

- Magyar Falu Program felhívására „Körösladányi ravatalozó belső felújítása” címmel pályázatot nyújtott be, amely 5.989.581- Ft támogatásban részesült.

Műszaki tartalom: Hidegburkolat csere, festés és villamos vezeték rendszer felújítása.

A kivitelező Extruo-Ép megkezdte a munkálatokat.

Szabadtéri színpad nézőtér pad felújítás, színpad felújítás, térkövezés.

- Magyar Falu Program felhívására „Szabadtéri színpad és nézőtér felújítás és megközelítő terület térburkolása” címmel pályázatot nyújtott be, amely 9.977.084- Ft támogatásban részesült.

Műszaki tartalom: A színpad burkolat csere WPC anyagra 98,8 m²-en. A nézőtérén 50 db pad fa ülő szerkezet és háttámla cseréje WPC elemre. 159,5 m² nagyságban a korábban elhelyezett közúzalék cseréje térburkolatra.

A kivitelező Extruo-Ép megkezdte a munkálatokat

Felhalmozási bevételek: Eredetben nem került tervezésre.

Felhalmozási finanszírozási bevételek: Önkormányzatunk ez évben eredeti előirányzatában nem kíván újabb beruházási hitelt felvenni.

Hosszú lejáratú hitel felvétel:

Önkormányzatunk működésre nem tervezi e jogcímet igénybe venni. Rövid lejáratú, likviditást segítő folyószámla-hitelkeretünk van 2023.január 2-től érvényben 2023.december 31-ig, melynek keretösszege 200 millió forint.

Költségvetési maradvány – Előző évi költségvetési maradványának Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványának igénybevételét tervezzük. Mivel hiányunk nem keletkezett, így ezzel a jogcímmel sem kívántunk élni.

II. blokk A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei

Az Ávr. 24. §. (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között a Polgármesteri Hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

Működési bevételek: Az előirányzat összege 485 eFt, mely alapvetően a telefonflotta díjak továbbszámolásából származó közvetített szolgáltatások ellenértékét tartalmazza.

Felhalmozási bevételek-támogatási kölcsönök visszavét: A korábban a lakosság részére jutatott visszatérítendő lakásépítés és –vásárlási támogatás 2023 évi törlesztő-részletei kerültek ide tervezésre.

III. blokk Víziközmű Intézmény bevételei

A Víziközmű Intézményünk bevételei az általa nyújtott szolgáltatásokból tevődik össze. Ennek várható összege 2023-ra 18.431 E/Ft.

IV. blokk KESZI bevételei

A **működési bevételek** tekintetében enyhe emelkedés tapasztalható a 2022. évi előirányzathoz képest. Összességében 44.220 eFt saját bevételt terveztünk, melynek legnagyobb részét az ellátási díjak és az ezekhez kapcsolódó kiszámlázott általános forgalmi adók jelentik. A KESZI 3 fő 100%-os támogatású közhasznú dolgozó foglalkoztatását is tervezi.

V. blokk ÁMK bevételei

A **működési bevételek** tekintetében szintén emelkedés tapasztalható a 2022. évi előirányzathoz képest, a konyha térítési díjainak 25%-os emelkedése miatt. Összességében 97.898 eFt saját bevételt terveztünk, melynek legnagyobb részét az étkezési díjak és az ezekhez kapcsolódó kiszámlázott és visszaigényelt általános forgalmi adók jelentik. Bár a szociális étkeztetésben részesülők száma növekszik, a gyermekélelmezésben részesülők létszáma stagnál, míg a felnőtt-vendég étkezők száma csökken. Mindezek ellenére a konyha – a jelen helyzet rendkívüliségét figyelembe nem véve – rentábilisnak mondható.

Az intézményeink kiadásainak fedezetére további 677.357 eFt irányítószervi támogatás szükséges, melyből önkormányzati saját bevételből nyújtott támogatás 145.468 eFt.

Körösladány Város Önkormányzatának bevétele mindösszesen, jelen rendelettervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 2.087.507 eFt.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

Az intézmények vezetőivel a 2023. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalások megtörténtek, véglegesítődtek.

Az ÁMK tagintézményénél, az óvoda személyi kiadásai összességében a 2022. évi előirányzathoz képest a kötelező béremelés összegével nőtt. A többi intézmény esetében a személyi juttatások növekedése a minimálbér emeléssel, továbbá a garantált illetményre való kiegészítéssel indokolható, illetve azon dolgozóinknak – függetlenül attól, hogy milyen foglalkoztatási formában dolgoznak- akik sem a fenti pedagógusi, sem a szociális ágazatba nem tartoznak és 2008-tól semmilyen emelésben nem részesültek, továbbra is fenn kívánjuk tartani. Ez nem von maga után 2023-ban béremelést. A rendelet tartalmazza a köztisztviselői illetményalap változását is. A cafetéria mértékét tekintve a Polgármesteri Hivatal kivételével valamennyi intézmény esetében bruttó 200.000 Ft-ot kívánunk biztosítani évente egy főre, melyet ez évben is kizárólag csak SZÉP kártya formájában lehet igénybe venni.

A munkaadókat terhelő járulékok 13 %-os kulccsal számítandók.

A dologi kiadások tekintetében a növekedés az árváltozások, illetve a korábbi években beszerzett ingatlanokra fordítandó kiadások hatását követi. Itt van tervezve a hivatal és az intézmények működéséhez elengedhetetlenül szükséges beszerzés – irodaszer, nyomtatvány, szakkönyv, tisztítószer stb. Itt van megtervezve az épületek karbantartásához

feltétlenül szükséges anyagok beszerzése is. Elmondhatjuk, hogy a költségvetés tervezése során csak az elengedhetetlenül szükséges készletek beszerzésével számoltunk a már megszokott takarékoskodási kötelezettségek miatt. Itt van megtervezve a közvilágítás, az önkormányzat intézményeinek fűtése, világítása, ivóvíz díjai, telefon költség. Ugyancsak itt található a belterületi utak, járdák valamint az önkormányzati ingatlanok nem értéknövelő karbantartására szánt összeg is, valamint a saját rezsiz beruházások költségei is.

Az **egyéb dologi kiadások** között van megtervezve a különféle rendezvényekre fordítandó kiadások összege is. Ez évben a Körösladányi Napokra 11.982.000,- Ft-ot tudunk tervezni, melyből az Önkormányzat saját erő része 10.852.000,- Ft. Itt számolunk az Áfa kiadásokkal is a törvényben foglaltaknak megfelelően. Ezen összeg jelentősen megnövekedhet, hiszen a fordított áfa befizetési kötelezettséget itt kell kimutatni, míg visszaigénylése a saját bevételek közé van beállítva. Itt található a szolidaritási hozzájárulás összegének megfizetésére betervezett előirányzat is.

Egyéb folyó kiadások tételén van megtervezve a számlák vezetésével kapcsolatos kiadások, a biztosítási díjak és különböző tagdíjak. Rendkívüli jelentős tétel lehet a rehabilitációs hozzájárulás összege. Ez a tétel a csökkent munkaképességűek foglalkoztatási kötelezettségével van kapcsolatban. A törvényi előírás értelmében a foglalkoztatotti létszám legalább 5%-ban kellene csökkent munkaképességű dolgozót foglalkoztatni, amennyiben ez nem történik meg, úgy a foglalkoztató ezt rehabilitációs járulék megfizetésével válthatja meg. Önkormányzatunk már a tervezés során törekedett arra, hogy ezt a létszámot elérje, így fizetési kötelezettségét itt a minimálisra vagy teljesen nullára csökkentse

Támogatásaink, átadott pénzeszközeink között található a Szeghalmi orvosi ügyeletre előírt tagdíj összege. Társadalmi szervek támogatására 8.000 E/Ft-ot terveztünk, melyből 700 E/Ft a BURSA Hungarica ösztöndíj saját erő részeként szolgál – amennyiben nem lesz a feltételeknek megfelelő pályázó, úgy a második félévben ez az összeg is átcsoportosítható a civil szervek támogatására -, valamint 28.000 E/Ft-ot TAO önerőként. 2023-ben is elkülönülten került betervezése a helyi Sportkör fenntartása külön COFOG-ként, mely a dologi kiadásokat tartalmazza. Az első lakáshoz jutók lakásépítési és vásárlási visszatérítendő támogatásának összegét a tavalyi szintre tudtuk tervezni 5.000 E/Ft-ra. A szociális célú juttatásainknál valamennyi jogcímen 100 %-osan kellett terveznünk a települési támogatást, melyek nem térülnek meg.

Felhalmozási kiadásaink közt az új értéket létrehozó felújítást és beruházást szerepeltettük. A felhalmozási kiadások közt szereplő felújításokra és beruházásokra a Képviselő-testület előre kötelezettségeket vállalt. A tételek a mellékletben külön táblázatban megtalálhatóak. Itt találhatóak a korábban még nem említett önerős beruházásaink is. A dologi kiadásokban szerepelnek még további beruházás jellegű tételek, mint saját rezsiz beruházások. Ezek számvitelileg nem minősülnek beruházásnak, azonban jellegük szerint ahhoz szorosan kapcsolódnak, nélkülük nem lehetne a beruházásokat megvalósítani, illetve a korábban a dologi kiadásoknál már említett saját rezsiz beruházások/ a kátyúzás,járdázás,zöldterület,épület-és iroda felújítások sor tartalmazza /, a nem önkormányzati épületeken végrehajtott beruházások támogatása / első lakáshoz jutók

támogatása/, a komfortérzetet fokozó beruházás-jellegű kiadások / díszkivilágítás/, továbbá a más önkormányzatokkal közös beruházásokra átadott pénzeszköz. A táblázat tartalmazza továbbá a beruházások tervezett forrásait, melyeknél csak a megalapozott, realizálható összegeket vettük figyelembe. Meg kell jegyeznünk, hogy a befejezett projektjeink utáni támogatásokat, az egyéb felhalmozási bevételeket valamint a működés során keletkező többletbevételeket is felhalmozási kiadásokra – felújításokra, beruházásokra – fordítjuk. Azon beruházások, pályázatok forrásait és költségeit melyek kivitelezése 2022.12.31-én folyamatban volt, a pénzmaradvány felosztása során kerülnek beemelésre a költségvetésbe.

Hitteltörlesztésként 44.331.000,- Ft kell beállítanunk, mint a 2022 évben felvett beruházási hitel/150M Ft/ ez évben esedékes törlesztő részletei.

Pénzforgalom nélküli kiadás: központilag előírt tartalékot nem kellett képeznünk, ugyanakkor tekintettel kellett lennünk az esetlegesen felmerülő problémákra, a még el nem döntött pályázatokra valamint a kiszámíthatatlan veszélyhelyzetre 10.000 e/Ft tartalék képzést javaslunk, az előre nem látható problémák orvoslására. Ez eredetben nagyobb az előző évinél. A pénzmaradvány felosztása után azonban – amennyiben lehetőség nyílik rá- a Képviselő-testület döntése alapján növelhető lesz.

Körösladány Város Önkormányzatának kiadása mindösszesen, jelen rendelettervezet szerint (intézmények támogatása nélkül)) 2.087.507 eFt.

Összegzés

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetében bemutattak alapján elmondható, hogy a felhalmozási kiadások aránya nőtt a tavalyi évhez képest, a környező településekhez viszonyítva pedig továbbra is magas – a teljes költségvetési főösszeg 49,96 %-a, mely tovább fog nőni a pénzmaradvány felosztása után-, továbbá az emellett jelentkező általános működési kiadások teljesíthetősége szigorú pénzügyi gazdálkodási fegyelem betartását követeli meg. A pénzügyi egyensúly megteremtése és a likviditási helyzet kezelhetősége érdekében a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges. Kiemelt fejlesztéseink városunk életében viszont pozitív hatással bírnak.

Körösladány, 2023. február 13.



Káros Károly
polgármester



Ilyés Lajos
jegyző