



**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 2024. 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

Web: www.korosladany.hu / E-mail: hivatal@korosladany.hu

Előterjesztés

Körösladány Város Önkormányzata

2024. 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. (XII.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 2024. 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 2024. 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 Kormány folytatni kívánja a pedagógusok, az ápolók béremelését.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik. Az önkormányzatok finanszírozásában a korábbi évekhez hasonlóan

2024-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 2023 évben 17,6% volt a fogyasztói árindex változása

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, amelyekre szükség esetén a most tervezett előirányzatokon felül, évközben is biztosítani kell a szükséges forrást.

A város gazdálkodása stabil és kiegyensúlyozott, 2024-es célunk pedig ennek a működőképességnek a biztosítása. Az elmúlt években számos olyan bevételről 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 változatlanúságáról: 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 2024-es 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 2024. 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, az új PuéTv előírásai szerint, illetve 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 béren kívüli juttatást,
- gazdaságfejlesztéssel, idegenforgalommal kapcsolatos kiemelt célok megvalósítása.

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

A 2024. 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 112.308.405,- Ft, mellyel a finanszírozásunk csökkenni fog.
- II. A 2024. évi minimálbér 266.800 Ft-ra és a bérminimum 326.000 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 (72.380 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 349.100,- 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 2024. 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 666.868 eFt előirányzattal tervezhető, a költségvetési törvény alapján, kötelező feladatok végrehajtására. A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódóan 173.449 eFt-ot a köznevelési/óvodai/ feladatok támogatására, mely tartalmazza a pedagógus béremelés forrását is 173.711 e Ft-ot biztosít a költségvetési törvény. Szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatok, melyben szerepel a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése is - támogatására 303.377 eFt-ot kapunk 2024.évben. Kulturális feladatok támogatására 16.331 eFt-ot, folyékony hulladék ártalmatlanítására 1 eFt-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 66,3 eFt-ot tervezhetünk, míg a bölcsődei dolgozók bérhozzájárulására két jogcímen 60.756 E/Ft-ot kapunk..

Működési célú támogatások államháztartáson belülről- egyéb: Itt került megtervezésre az iskolaorvosi, a házi orvosi ellátásra az OEP-től átvett pénzeszköz valamint a Startmunkára nyert összeg 118.6118 eFt.

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

Közhatalmi bevételekből várhatóan 596.900 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

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

A **Termékek és szolgáltatások adóbevételei:** Iparüzési adó: 435.000 e/Ft. 2024-ben 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 2024-ben 400 e/Ft bevételt várunk.

Működési bevételek: Összességében 266.766 e/Ft-os bevételi előirányzattal tervezünk.

Ezen belül:

Szolgáltatások ellenértéke: 6.000 eFt, melyből jelentős nagyságrendet a buszaink szállítási szolgáltatásai, valamint a rendezvényeink helypénzei képeznek. A lakásbérleti díjak, helyiség bérleti díjak számításánál figyelembe vettük a 2023. 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 turisztikai beruházásunk Áfá-ja is visszaigényelhető.

Kamatbevétel: A folyószámla kamat mellett törekedni kell likviditási helyzetünktől függően a pénzeszegek legoptimálisabb lekötési lehetőségeire, mindezek függvényében a tervezhető előirányzat összege 4.500 eFt.

Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről: összességében 55.000 eFt előirányzattal tervezhető. Ezen belül:

1, Pályázatok

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

Fenti két program az eredeti előirányzatokban nem szerepel, mivel azokat már a tavalyi évben megnyertük, így e két beruházás a pénzmaradvány beemelésé után fogja jelentősen megnövelni a felhalmozási kiadásokat.

Magyar Falu program pályázatait:

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 2024.január 2-től érvényben 2024.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 2024 évi törlesztő-részletei kerültek ide tervezésre.

III. blokk Víziközmű Intézmény bevételei

A Víziközmű Intézményünk bevételei az általa nyújtott szolgáltatásokból tevődik össze. Ennek várható összege 2024-re 18.553 E/Ft.

V. blokk KESZI bevételei

A **működési bevételek** tekintetében enyhe emelkedés tapasztalható a 2023. évi előirányzathoz képest. Összességében 48.866 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.

VI. blokk ÁMK bevételei

A **működési bevételek** tekintetében szintén emelkedés tapasztalható a 2023. évi előirányzathoz képest, a konyha szociális étkezői számának emelkedése miatt. Összességében 105.730 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, ezért célszerű 2024 első negyedévében a térítési díjak felülvizsgálata. Mindezek ellenére a konyha rentábilisnak mondható.

Az intézményeink kiadásainak fedezetére további 784.448 eFt irányítószervi támogatás szükséges, melyből önkormányzati saját bevételből nyújtott támogatás 145.339 eFt

Körösladány Város Önkormányzatának bevétele mindösszesen, jelen rendelettervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 1.708.566 eFt.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

Az intézmények vezetőivel a 2024. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalások megtörténtek, véglegesítődtek.

Az ÁMK tagintézményénél, az óvoda és a bölcsőde személyi kiadásai összességében a 2023. évi előirányzathoz képest a kötelező béremelés összegével jelentősen nőttek. 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 2024-ben 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 rezsizs 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 Társadalmi szervezetek támogatása melyre 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 38.000 E/Ft-ot TAO önerőként. 2024-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 rezsis 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 rezsis 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 2023.12.31-én folyamatban volt, a pénzmaradvány felosztása során kerülnek beemelésre a költségvetésbe.

Hiteltörlesztésként 68.453.000,- Ft kell beállítanunk, mint a 2022 évben felvett beruházási hitel/150M Ft/ ez évben esedékes törlesztő részlete és kamatai.

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 javasolunk, az előre nem látható problémák orvoslására. 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) 1.708.566 eFt.

Összegzés

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetében bemutatottak alapján elmondható, hogy a felhalmozási kiadások aránya csökkent a tavalyi évhez képest – a teljes költségvetési főösszeg 9,6 %-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, 2024.február 08.


Káros Károly
polgármester




Ilyés Lajos
jegyző