

Tárgy: Algyő Nagyközség Önkormányzat 2023.
évi költségvetésének véleményezése

Algyő Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetését a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság több lépcsőben, több alkalommal tárgyalta. A megbeszéléseken részt vett, és szakmai információval segítette Kovács Erika, a Pénzügyi és Adócsoport vezetője, valamint Gajdáné Szatmári Mária az Önkormányzat könyvvizsgálója.

A költségvetést Algyő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete, Magyarország Alaptörvénye szerint 32. cikke (2) bekezdésben meghatározott jogalkotói hatáskörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX törvényben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormány rendeletben, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben foglalt rendelkezések figyelembevételével, a Pénzügyi Gazdaságfejlesztési Bizottság jelen véleményezését követően tárgyalja meg.

A Bizottság a költségvetés részletes megismerése után az alábbi véleményekkel a Képviselő-testület részére megtárgyalásra javasolja a rendelet tervezetét.

A Költségvetési javaslat épít az előző évben elfogadott költségvetési koncepcióra, amely a tervezés első lépése.

A költségvetési rendelet részét képező fejlesztési koncepciót a Képviselő-testület három ütemben tárgyalta, amely a végleges költségvetésbe beépítésre került.

A költségvetési rendelet a jogszabályi előírásoknak megfelelően rendszerezve készült el, bevételekre, kiadásokra, intézményenként, és összesítve, kiemelt előirányzatokként.

A 2023.évi költségvetés főösszege, a hiány mértéke és finanszírozása a következő:

Költségvetési bevétel főösszeg	2.085.541.000,-Ft.
<u>Költségvetési kiadások főösszege</u>	<u>3.713.541.000,-Ft</u>
Költségvetési egyenleg:	- 1.628.000.000,- forint

A költségvetési bevétel belső hiányát, amelynek forrása a finanszírozási bevételek (előző évi pénzmaradvány) **1.628.000.000,-** forintban határozza meg.

A költségvetés alapkonceptiójaként került meghatározásra, hogy az Önkormányzatnak szem előtt kell tartania az alábbi elveket:

- az ésszerű és takarékos gazdálkodást,
- a kötelezően ellátandó alapfeladatok folyamatos és biztonságos működtetését,
- a pályázati és önerős beruházások megvalósításának biztosítását,
- a szociális segélyezési feladatok, és egyéb támogatásokat továbbra is biztosítani kell, ahol lehet az előző évvel azonos nagyságrenddel,

- a jogszabályokból következő változásokat, megszűnéseket az önkormányzat lehetőség szerint kompenzálja

A költségvetés tervezésekor kiemelt figyelmet fordítottunk a jelenős változást eredményező jogszabályi változásokra, és az ebből következő kötelezettségek, ill. kiadásnövelő tényezők megfelelő kezelésére.

A tervezett bevételek tekintetében megállapítható, hogy az előző évhez képest a

- Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, emelkedett,
- szintén emelkedett a Települési Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása,
- az Építményadó 80.000 eFt összeggel az adómérték növekedése miatt változott,
- a Helyi iparüzési adóbevételek 1.000.000 eFt összeggel kerültek betervezésre a költségvetési rendelet tervezetbe.

A dologi kiadás, a rezsik és egyéb kifizetések, az ellátottak pénzbeli juttatása és a községben élő lakosságnak a különféle módon való segélyezése, is jogcímenként megjelölésre került.

A beruházások, ami egy jelentős összeg a költségvetés tervezetében, szintén tételesen a fejlesztési koncepció alapján beépítésre kerültek.

A gazdasági Társaságok 2023. évi üzleti tervének elfogadásánál is figyelembe lettek véve a költségvetés általános elvárásai, és a takarékos gazdálkodás, amelyek szintén beépítésre kerültek a költségvetési tervezetbe.

A tervező munka során elsődleges szempont volt a kötelező és önként vállalt feladatokat ellátó intézmények zökkenőmentes működéséhez szükséges feltételek fedezetének biztosítása.

- Az Állam, az Önkormányzat saját bevételeiből a magas adóerő-képesség miatt „szolidaritási hozzájárulás” címén **442.330 eFt**-ot von el, (amely **120 MFt-al magasabb** az előző évhez képest.)
- Az Önkormányzat, a Hivatal és az Intézmények költségvetése előző évi előirányzathoz képest, a garantált bérminimum, valamint a minimálbér emelkedése miatt növekedett.
- a személyi kiadások **66 MFt-al**, emelkedtek az előző évhez képest
- Az Önkormányzat, a Hivatal és az Intézmények dologi kiadása az előző évhez képest hatalmas mértékben **161 MFt-al** növekedett.

A költségvetés fontos célként határozza meg a szociális juttatások, a kötelező- és önként vállalt feladatok forrásainak biztosítását

- A civil szervezetek támogatásait, **5.250 eFt**, összeggel,
- az egyéb szervezetek támogatása (Sportegyesületek működési támogatását, Sport alap, valamint a Polgármesteri- Egészségügyi- az Intervenciós alap, gyermektáboroztatási alap,) előirányzatait **34.700 eFt** összeggel biztosítja a költségvetés
- Az Önkormányzat 100%-os gazdasági társaságainak (GYEVIÉP Nkft., GYEVITUR Nkft., GYEVIKULT Nkft. működési támogatása **271.000 eFt** összeggel került megtervezésre, amely az előző hónapban elfogadott üzleti tervekben megjelölt támogatási összegekkel összhangban van

Kiemelt célként kezeli a település fejlődését szolgáló beruházások megvalósítását:

- Az áthúzódó tételek és az induló beruházások összegei a költségvetési tervezetben 754.946 eFt,
- A tervezett felújításokra 182.607 eFt összeggel számol.
- Az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 34.488 eFt, amely tartalmazza a GYEVITUR NKFT. -nek, biztosított fejlesztési keretet
- A 2023. évi fejlesztési célok megvalósításának céltartaléka 615.095 eFt összeggel került megképzésre a költségvetési tervezetben.
- Tartalmaz egy 50.000 eFt összegű adókockázati tartalékot a költségvetési rendelet tervezet az esetleges adóbevétel kiesésre felkészülve

Algyő Nagyközség Önkormányzat költségvetésének végrehajtását az „Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelete” szabályozza.

Ebben a rendeletben szabályozásra került

- a gazdálkodás bevételi és kiadási kockázatainak minimalizálása,
- az alapok és tartalékok feletti rendelkezési jogosultságok,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök,
- a stabilitási törvénnyel összhangban az adósságot keletkeztető ügyletek megkötésének körülményeit.

A Bizottság véleménye szerint a 2023. évi költségvetés tervezet megalapozott, összhangban van a jogszabályi előírásokkal.

Az elhangzottakat figyelembe véve a bizottság az következő megállapításokat teszi:

- A 2023. évi költségvetési rendelet tervezet előkészítésében az Intézményekkel való kötelező egyeztetési feladatok megtörténtek, dokumentálásra kerültek, valamint az előterjesztésben szerepelnek
- A bevételi és kiadási előirányzatok összegei megfelelnek az önkormányzat gazdálkodási feltételeinek, a képviselő-testület korábbi, folyamatban lévő szerződései a költségvetési tervezetbe beépítésre kerültek
- az önkormányzat stabil pénzügyi helyzetét alátámasztja, hogy az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztéseket 2023-ban, amelynek forrásául hitel felvétel válna szükségessé.
- A törvényi előírásoknak megfelelően a tartalékok tervezése (mind az intézmények működési kiadásaira, mind a nem várt fejlesztési kiadásokra) megtörtént,

Algyő, 2023. 02. 20.



Bogdán Tamás
Pénzügyi- és Gazdaságfejlesztési
Bizottság elnöke