



	alíírás	dátum
Érintett osztályvezető		
Pénzügyi osztályvezető		
Szervezési osztály		
Jegyző		
Alpolgármester		
Polgármester		

Előterjesztés száma: /2023.

Előterjesztő: Dr. Fetter Ádám polgármester

Előterjesztést készítette: Zbrásné Aszt Éva pénzügyi osztályvezető

Melléletek: 2023. évi költségvetési rendelettervezet, melléletekkel és tájékoztató táblákkal

ELŐTERJESZTÉS **Képviselő-testület 2023. február 21-i ülésére**

Tárgy: Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendelete

Előzmények: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § szerint: „(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.”

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (23. § (2) bekezdés) előírja, hogy a költségvetési rendeletnek milyen előirányzatokat, és milyen bontásban kell tartalmaznia.

A Magyar Országgyűlés az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján megalkotta a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt (továbbiakban Kvtv.). A törvény szabályozza a helyi önkormányzatok 2023. évi általános működésének és ágazati feladatainak támogatását.

Tényállás: A törvényi szabályozás alapján elkészítettük önkormányzatunk 2023. évi költségvetését.

A költségvetés az Államháztartásról szóló törvény szerint a költségvetési rendeletből és annak melléleteiből áll. A 2023. évi költségvetés várható bevételeiről és tervezett kiadásairól az alábbi összefoglaló szöveges értékelést adjuk. A költségvetést nettó + áfa összegben és forintban készítettük el.

I. BEVÉTELEK

1. Támogatási bevételek

1.1. Működési célú támogatások

A 2023. évi költségvetési törvény alapján az Önkormányzat működésének általános támogatásaként a tavalyinál 138.370.799.- Ft-tal magasabb összegű bevétel került megállapításra a Magyar Államkincstár által. A szolidaritási hozzájárulás 2021-ben lett bevezetve, melynek összege 2022. évben 102 470 665.- Ft volt, ez az adóerőképesség emelkedése miatt több, mint duplájára 211.143.566.- Ft-ra emelkedett. Az állam által önkormányzatunknak juttatott forrás emelkedését lakosságszám és a mutatószámok alapján járó támogatás növekedése okozta.

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. melléklete részletezi az önkormányzati bevételek jelentős részét kitevő általános működési és ágazati feladatok támogatási jogcímeit és összegeit, ezeket jelen rendlettervezetünk *II.*

Az ágazati támogatások között a köznevelési feladatok támogatásában az előző évhez növekedés látható, az emelkedésének oka elsősorban a mutatószámok emelkedése.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 16/1998. (IV. 30.) NM rendelet 25-26. §-a 2018. szeptember 1-től minden járási család- és gyermekjóléti központ kötelező feladatává teszi az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység biztosítását köznevelési intézményben. A feladat ellátása a Városi Napos Oldal Szociális Központ keretében működő Család- és Gyermekjóléti Központban történik.

A Napos Oldal Szociális Központ társulásban ellátott feladatainak állami támogatása a 2023. évben csupán 1.444.559 Ft-tal növekedett a 2022. évben eredetileg előirányozotthoz képest (88.705.658 Ft-ra). A Család- és gyermekjóléti központ állami támogatása a 2022-es eredeti előirányozotthoz képest növekedett 1.137.616 Ft-tal (összesen 69.071.559 Ft).

A társult települések által fizetendő 2023. évi hozzájárulások annak függvényében változtak, hogy az adott településen mely ellátási formákat veszik igénybe. A társulásban ellátott feladatokhoz szükséges önkormányzati hozzájárulás 38.040.131 Ft-ról 53.825.327 Ft-ra, a család- és gyermekjóléti központ feladatainak finanszírozása 7.651.782 Ft-ról 20.840.768 Ft-ra változik. Egyértelműen kimutatható, hogy az emelkedés a munkavállalókat érintő minimálbér változás, a megemelkedett energiaárak, és a magas infláció hatása.

A gyermekétkeztetés támogatása területén 25.064.557 forinttal több támogatásra vagyunk jogosultak 2023-ban, mint 2022-ben. A 2023. évi támogatási összeg 158.810.851 Ft. Az elmúlt évben tapasztalható robbanásszerű élelmiszerár-emelkedés valamint a munkaerőköltségek és a rezsiköltségek további emelkedése ettől magasabb összegű finanszírozás emelkedést indokolna, így a minőségi színvonal megőrzése érdekében, ezt saját erőből kompenzálja az önkormányzat.

A bölcsőde üzemeltetés állami támogatása 1.080.289 Ft-tal emelkedik. A bölcsődei munkavállalók bértámogatása az előző évi szinten maradt, a 15%-os illetményemelkedés ellenére, ami szintén az önkormányzattól igényel többletforrást.

A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok (a kulturális feladatok) támogatása a 2022. évi támogatási összeghez képest 9 millió forinttal nőtt. Ez az összeg a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása.

A Szakorvosi Rendelőintézet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) - finanszírozása várhatóan 544.050.800 forint lesz, a tavalyi 447.648.000 forint eredeti előirányzattal szemben. Ez összesen 96.402.800 Ft bevétel növekedést jelent. A növekedés oka, hogy ez a támogatás szolgál fedezetül az egészségügyi dolgozók bérének törvény által előírt emelkedésére. Míg a Szakrendelő az előző években nem szorult irányító szervi támogatásra, 2023-ban 32.943.415 Ft támogatást igényel a megnövekedett közüzemi díjak és a kötelezően előírt bérfejlesztések miatt.

Összességében 1.805.646.307 Ft működési támogatásra számíthatunk, melyből 211.143.566 Ft-ot elvonnak, így összességében az elvonással együtt 1.594.502.741 Ft. Tavaly ez az összeg 1.618.402.043 Ft volt, tehát ezen az előirányzaton 23.899.302 Ft csökkenéssel számolhatunk.

1.2. Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatás soron 2023. évben bevételt nem terveztünk, mert még nem tudjuk, hogy a már beadott, de még el nem bíralt pályázatainkon milyen összegű pályázati támogatásra számíthatunk a 2023-as évben, illetve kérdéses, hogy az idei évben milyen további pályázatokon tudunk indulni, s ezek közül melyek részesülnek kedvező elbírálásban.

1.3. Közhatalmi bevételek

A 2023. évre tervezett helyiadó-bevételt az előző évek teljesítései alapján számolunk, a ténylegesen befolyt adók figyelembevételével.

1.3.1. Vagyoni típusú adó

A magánszemélyek kommunális adója a 2022. évi tényleges bevétellel közel azonos összegben, 82.000.000 Ft-tal került tervezésre, tekintettel arra, hogy az adó összege változatlan maradt.

1.3.2. Termékek és szolgáltatások adói

A helyi iparüzési adó előirányzatát a 2021. és 2022-es adóévek adóbevallásai és bevételei alapján, a KKV szektort érintő adómérték-csökkentés kompenzációjával kiegészítve, de figyelemmel a 2023-as jogszabályváltozásra az egyszerűsített adózás vonatkozásában, az előző évi előirányzathoz képest magasabb összegben, 900.000.000 Ft-ban határoztuk meg.

A gépjárműadó teljes összege a NAV gépjárműadó folyószámlájára fizetendő a 2021-től, így azzal a költségvetésben már nem számolunk.

Tartózkodás utáni idegenforgalmi adót a korábbi két év átlagbevétele alapján 2.000.000 Ft-ban határoztuk meg 2023-ra.

1.3.3. Egyéb közhatalmi bevételek

A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, a közigazgatási bírság bevételt nem terveztünk. A helyi adópótlék és bírság bevételi előirányzataként összesen 2.000.000 Ft-ot állítottunk be. Jogszabály alapján a közterület használati díjat egyéb közhatalmi bevételként kell tervezni, illetve könyvelni.

A talajterhelési díjra a 2022-es ténylegesen befolyt összeg figyelembevételével 2.000.000 Ft-ot állítottunk be a közhatalmi bevételek közé.

Összességében közhatalmi bevételként 997.000.000 Ft várható, így a tavalyi évhez képest 316.760.697 Ft növekedésre számítunk.

1.4. Egyéb működési bevételek

Az Önkormányzat jelenleg 6 intézményt tart fenn, illetve működtet:

- Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal,
- Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár,
- Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda,
- Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde,
- Művészetek Háza – Kulturális Központ és Városi Könyvtár,
- Pilisvörösvári Szakrendelő.

(A Napos Oldal Szociális Központot 2014-től nem az önkormányzat, hanem a Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás működteti, így a Napos Oldal Szociális Központtal kapcsolatos kiadások és bevételek nem szerepelnek az önkormányzat költségvetésében. A Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulásnak saját költségvetése van, amelyhez a tagönkormányzatok – beleértve Pilisvörösvárt is – hozzájárulnak. Az Önkormányzat hozzájárulása és a Társulás részére átadott pénzeszköz az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron szerepel, melyet a 20. melléklet részletez.)

Intézményeinknek is vannak bevételei (pl. helyiségbérlet, szolgáltatások) ezeket összesítve a 3. melléklet tartalmazza. Önkormányzatunk és a Polgármesteri Hivatal várható működési bevételeit a 14. melléklet részletezi.

Szolgáltatások értékesítésén belül a Német Nemzetiségi Óvoda helyiségbérletből származó bevételeit 1.000.000 Ft-tal terveztük.

A Művészetek Háza várható bevételeit (Városi Könyvtár, Vörösvári Napok, egyéb rendezvények, helyiségbérlet és egyéb bevételek) 30.600.000 Ft-ban határoztuk meg. A Vörösvári Napok esetében 2.835.000 Ft + áfa vendéglátós helypénz bevétellel és 3.543.000 Ft + áfa jegybevétellel számoltunk. Az egyéb fizetős rendezvények bevételeit 9.449.000 Ft + áfával terveztük. A helyiségbérlet és egyéb bevételek esetében 8.000.000 Ft-ot határoztunk meg a Művészetek Háza költségvetésében. A Városi Könyvtár egyéb bevételénél 1.000.000 Ft-ot, a Red Run futóverseny bevételeire 1.180.000 Ft + áfát irányoztunk elő.

A Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde ellátási díjbevételét 3.300.000 Ft összegben állítottuk be a költségvetésünkbe.

Az egyéb szolgáltatási díj-, bérleti díj jellegű bevételek számba vétele a korábbi évekhez hasonlóan a meglévő szerződések, a 2022. évi teljesítés és testületi döntések figyelembevételével valamint az óvatosság elvét követve történt.

Áru- és készletértékesítés címén a Sportpálya Büfé és a Kultúr Büfé idei évre várható bevételét összesen 13.000.000 Ft + áfára becsüljük.

Szolgáltatások ellenértékéeként a bérleti díjakat, a köztemető üzemeltetéséből, a Vörösvári Újság hirdetési díjaiból és a Polgármesteri Hivatal Főzőkonyhájához kapcsolódó vállalkozási tevékenységből várható bevételeket terveztük. A bérleti díjak soron az előző évhez képest 4.000.000 Ft előirányzat emelkedés látható, 44.997.000 Ft-ot terveztünk. A munkahelyi étkeztetés és más szerv részére végzett szolgáltatás soron az előző évben teljesült bevételi összegek alapján 2023-ra 175.624.000 Ft + áfát és adó visszatérülést terveztünk.

Közvetített, továbbszámlázott szolgáltatásokra a 2022. évi teljesítési adatok és a rezsiköltségek emelkedése alapján nettó 29.098.000 Ft-tal számoltunk. Ez az összeg azon kiadások továbbszámlázásának a bevétele, amelyek nem önkormányzatunkat terhelik. (Például: a bérbe adott nem lakó- és lakóingatlanok bérlőinek továbbszámlázott rezsiköltségei.)

Lakbérékből az előző évhez képest 2.491.000.- Ft-tal több 9.000.000 Ft bevétellel számolunk.

Az ellátási díjakból (bölcsődei, óvodai, iskolai térítési díjakból) befolyó bevételt az intézmények által, az állami támogatást megalapozó felméréshez leadott létszámadatok alapján határoztuk meg, ezekből mindösszesen 28.200.000 Ft + áfa és adó visszatérülésre számítunk, ami 10.010.000 Ft növekedést jelent ezen a soron.

1.5. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételeket idén nem terveztünk.

1.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközátvétellel (15. melléklet) az idei évben nem számolunk.

1.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Felhalmozási célú pénzeszközátvétel egyéb (profitorientált) vállalkozástól soron 5.000.000 Ft-tal számolunk, melyet szerződés szerint fizetnek be az útalap és a költségvetési számlára.

1.8. Finanszírozási bevételek

Az előző év költségvetési maradványának működési igénybevételére 121.313.259 Ft-ot, a felhalmozási igénybevételére 458.744.339 Ft-ot terveztünk, melyből 400.000.000 Ft-ot fejlesztési tartalékba helyeztünk. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetővé teszi az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét. A zárszámadásnál kerül kimutatásra a kötelezettséggel terhelt maradvány és a szabad maradvány fennmaradó része, illetve annak felhasználása is.

II. KIADÁSOK

1. Működési kiadások

1.1. Személyi juttatások

Az önkormányzati személyi juttatások 73.852.402 Ft-os előirányzata a polgármester, alpolgármester, tanácsnok illetményén, a képviselő-testületi tagok tiszteletdíján, a külsős bizottsági tagok megbízási díján kívül a településőrök, játszótéri gondnokok és a Főépítész megbízási díját is teljes egészében tartalmazza. A Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzati intézmények személyi juttatásaira 1.409.232.268 Ft-ot terveztünk.

A személyi juttatások között külön soron szerepeltetjük a reprezentációs kiadásokat, így például kt. ülések, állampolgári eskük, Trina, Március, 15-i ünnepség, Hősök napja, Pedagógus nap, Semmelweis nap, Vörösvári Napok, Bányásznapi, Idősek napja és a szépkorúak köszöntésének kiadásait, valamint a további reprezentációs költségeket. A partnerkapcsolatok költségei és a testvérvárosi találkozók kiadásai szintén ezen a soron szerepelnek. Mindezen kiadások várható összege az intézmények ilyen jellegű kiadásaival együtt összesen 21.250.000 Ft.

1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Beterveztük ezen a soron a cafetéria-juttatásokhoz, az egyes reprezentációs és személyi jellegű kiadásokhoz kapcsolódó munkaadói járulékokat és a bérekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adót. Az intézményekkel együtt összesen ez a sor 208.072.526 Ft-tal került tervezésre.

1.3. Dologi kiadások

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal dologi kiadási előirányzatait a *17. melléklet* tartalmazza. A dologi kiadások döntő többségénél számoltunk az inflációval.

Az önkormányzat igazgatási tevékenységét (69.876.000 Ft) illetve a Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenységét (99.849.000 Ft) a *18. melléklet* tartalmazza. A Polgármesteri Hivatalnál a közüzemi soron (villamosenergia és gázenergia szolgáltatás díja) a rezsziárak robbanásszerű emelkedése miatt látható nagy emelkedés.

A köztemető-fenntartási feladatok terén 16.579.000 Ft költséggel számolunk, a 2022. évi tényleges kiadásokat alapul véve.

A legnagyobb tétel a lakóingatlan és nem lakóingatlan üzemeltetése 87.667.000 Ft összegben. Ezen a kormányzati funkción tervezzük a Sportpálya Büfé és Kultúr Büfé kiadásait is. A bérbe adott lakó- és nem lakóingatlanok bérlőinek továbbszámolt rezsiköltségei is ezen a soron jelennek meg, melyek összege is jelentősen emelkedett.

A Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése (útkátyúzás, vízelvezetés, hóeltakarítás, síkosságmentesítés) az idei évben várhatóan 20.610.000 Ft kiadást jelent, mely a tavalyi évhez képest 6.279.800 Ft emelkedést mutat.

A közvilágítás költsége is igen jelentős, 2022. évi második féléves teljesítési adatokra támaszkodva terveztünk, mert augusztus 1-jétől az energiadíjak jelentősen emelkedtek (76.571.000 Ft). Ezen a soron nemcsak a közüzemi díjak, hanem egyéb más díjakat és karbantartási költségeket is terveztünk.

Jelentős tétel még a zöldterület-kezelés (pl. fakivágás, -telepítés, park- és közterület-gondozás, gyommentesítés, virágültetés, aknázómoly elleni védekezés stb.), melynek költségeire 16.500.000 Ft-ot terveztünk.

Az egyéb kiadói tevékenységek dologi kiadásai között a Vörösvári Újsággal kapcsolatos költségeket az kalkuláltuk.

A városgazdálkodási kormányzati funkción a 2022. évi teljesítési adatokra támaszkodva és inflációval kalkuláltunk. Az emelkedést a közüzemi díjak emelkedése, illetve a térfelügyelő kamerarendszer működési költsége.

A gyermekétkeztetés köznevelési intézményben, gyermekétkeztetés bölcsődében és a vállalkozási tevékenység kormányzati funkción tartjuk nyilván a Főzőkonyha kiadásait, melyen jelentős emelkedést az élelmiszer árak és a rezsiköltség emelkedése okozta.

Az önkormányzati intézmények dologi kiadásai a meglévő szerződések és az elmúlt évi teljesítések figyelembevételével kerültek megtervezésre. A Művészetek Háza esetében a Vörösvári Napokra 25.000.000 forintot, bevételes rendezvényekre 12.000.000 forintot, városi és nem bevételes rendezvényekre 9.300.000 forintot terveztünk be.

1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A rendszeres és eseti pénzeszköz-ellátások (szociális segélyek) éves keretösszeget az Önkormányzat esetében 28.632.000 Ft-tal terveztük. A 70 éven felüli pilisvörösvári lakosok karácsonyi ajándékutalványára az előző évekhez képest növekszik 5.000 Ft-ról 7.500 Ft-ra, 15.000.000 Ft-ot terveztünk erre a sorra. A 2020. évtől bevezetésre került Városunkban a születési támogatás és a természetbeni születési támogatás, melynek összege 10.000 Ft-ról 15.000 Ft-ra emelkedik, a fedezetet ezen a soron 2.500.000 Ft keretösszeggel biztosítjuk.

A pénzbeli és természetbeni szociális támogatásokról szóló 18/2021. (XII. 13.) önkormányzati rendelet tartalmazza az Önkormányzat által nyújtott támogatások formáit és szabályait.

A szociális segélyek részletezését a *19. melléklet* mutatja be.

1.5. Egyéb működési és felhalmozási célú kiadások

A 20. melléklet „elvonások és befizetések” sora tartalmazza a szolidaritási hozzájárulás befizetését, melynek összege 2022-ben 102.470.665 Ft volt. 2023-ban az adóerőképesség emelkedése miatt több, mint duplájára, 211.143.566 Ft-ra emelkedett.

Egyéb működési célú támogatásokat nyújtunk a sürgősségi ellátásra az OMSZ-nak a NEAK által folyósított támogatás kiegészítéseként 7.962.000 Ft-ot, és általános működési kiadásokra a Német Nemzetiségi Önkormányzatnak 8.719.000 Ft-ot.

A civil szervezetek működési támogatására a tavalyi évhez képest magasabb előirányzatot terveztünk 2023. évre, melynek összege 25.000.000 Ft.

Az Egyéb működési célú támogatások soron a legjelentősebb összeg a Szociális Intézményfenntartó Társulás részére a szociális feladatokra kapott állami támogatás átadása (88.705.658 Ft) és az ehhez a

feladathoz való önkormányzati hozzájárulás (53.825.327 Ft – ez utóbbi 15.785.196 Ft-tal több a tavalyinál). A Család- és Gyermekegészségügyi Központ által ellátott feladatokra kapott állami támogatás átadása (69.071.559 Ft), valamint az ehhez való önkormányzati hozzájárulás (20.840.768 Ft – ez 13.188.986 Ft-tal több a tavalyinál). Összességében az Szociális Intézményfenntartó Társulás által ellátott feladatok önkormányzati támogatás 28.974.182 Ft-tal nőtt az elmúlt évhez viszonyítva.

A Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíjra, 1.000.000 Ft-ot terveztünk, ha az eddigi pályázói létszám nem változik (évente maximum 10 pályázó), akkor a fejenként adható összeg 5.000 Ft-ról 10.000 Ft-ra növekszik.

Az egyéb működési támogatás soron összesen 138.960.000 Ft összeget terveztünk, amely tartalmazza a fogászati körzetalakítás (összevonás) következtében az egy orvosra jutó megnövekedett ellátotti létszámból fakadó többletköltségek ellentételezése céljából fizetendő praxis hozzájárulást és a Pilisvörösvári Városgazda Kft. támogatását.

Az egyéb működési és felhalmozási célú kiadásokat a *20. melléklet* mutatja be.

1.6. Tartalékok

Az általános tartalékot 15.000.000 Ft, fejlesztési tartalékot 400.000.000 Ft összegben határoztuk meg, a többi tartalékot zárszámadásnál állapítjuk meg.

A nevesített, működési és általános tartalékokat a *21. melléklet* mutatja be.

2. Felhalmozási kiadások

2.1. Beruházások, felújítások

Beruházásokra az Önkormányzat 58.744.339 Ft-ot terveztünk be. A Polgármesteri Hivatalnál 2.500.000 Ft lett betervezve.

2022-ben döntött a Képviselő-testület a közvilágítás fejlesztéséről, mely kormányengedélyhez kötött tevékenység. A kormányengedély iránti kérelmet a költségvetés elfogadása után tudjuk elindítani. A beruházások közé a 2023-ban fizetendő rész 15.744.339 Ft lett betervezve.

Az irány az elmúlt évekhez képest sem változott, nem tervezünk konkrét beruházásokat és felújításokat a költségvetésben, hanem a ténylegesen megindított beruházásokat és felújításokat a fejlesztési tartalék terhére csoportosítjuk át.

A beruházásokat részletesen a *22. és 23. melléklet* mutatja be.

3. Finanszírozás kiadásai

Az önkormányzatnak egyetlen hitele van, még 2010-ből (MFB-s fejlesztési célhitel, Raiffeisen Bank Zrt.), ennek törlesztési összege minimális: a 2023. évre tőketörlesztésre 1.320.000 Ft-ot, míg kamatfizetésre 36.000 Ft-ot irányoztunk elő.

Intézményeink fenntartása és működtetése több, mint egy milliárd forintba kerül a 2023. évben (1.493.710.102 Ft). Az emelkedés oka a minimálbér és a kötelező ágazati emeléseken túl az energiaárak jelentős emelkedése, illetőleg a megemelkedett infláció.

III. EGYEBEK

1. A költségvetési rendeletben meghatároztuk az intézmények által a költségvetési évben alkalmazható maximális dolgozói létszámokat. A maximálisan alkalmazandó dolgozói létszámokat és azok összetételét a 25. melléklet tartalmazza.
2. Pilisvörösvár Város Önkormányzatának költségvetési mérlegét (közgazdasági tagolásban) a 26. melléklet részletezi.
3. A 2023-ban várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 27. melléklet tartalmazza.
4. A Pilisvörösvár Város Önkormányzat intézményeinek finanszírozási ütemtervét a 28. melléklet tartalmazza.
5. A Pilisvörösvár Város Önkormányzatának közvetett támogatásait a 29. melléklet részletezi.
6. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet 2023. évi adatait a 30. melléklet tartalmazza.
7. A gördülő tervezés a 31. mellékletben szerepel.

Szakmai vélemény: Az energiaárak, a magas infláció és a részben elmaradt állami kompenzáció miatt egy nehezebb költségvetés tervezést zárunk, mely hozzájárult, hogy sokkal szűkebben tervezzük az egyéb kiadásokat.

A 2023-as költségvetés:

- biztosítja a kötelező feladataink ellátásához, az intézményeink zavartalan működéséhez és a városüzemeltetéshez szükséges forrásokat,
- városfejlesztésként fedezetet nyújt összesen 64.420.339 Ft összegű beruházásra, és 400.000.000 Ft fejlesztési tartalékra
- és mindezek mellett általános tartalékot (15.000.000 Ft)

Az Möt. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény és az önkormányzat vagyonrendelete figyelembevételével került előkészítésre a költségvetési rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását. A költségvetési rendelet jól nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról és a tervezett fejlesztésekről.

Javaslom a mellékelt költségvetési rendelet elfogadását.

A Képviselő-testület döntését minősített többséggel hozhatja meg.

Pilisvörösvár, 2023. február 13.

Dr. Fetter Ádám
polgármester