

A városi költségvetés 2023. évi tervszámainak kialakítása

I

Alapelvek

Eger város 2023. évi költségvetés tervszámait a következő alapelvek alapján dolgoztuk ki.

1. A költségvetés egyensúlyának biztosítása

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény előírását betartva működési hiányt nem terveztünk a költségvetésben. **Az egyensúly biztosításához szükség volt a 2022. évi működési szabad maradványból 900 millió Ft összegű előirányzat bevonására.** A fejlesztések finanszírozásához a működési maradvány felhasználása mellett fejlesztési hitelfelvétellel is számolnunk kellett a költségvetés összeállítása során.

A Stabilitási törvény és a Mötv. előírásaira tekintettel a 2023. évi költségvetés tervezésénél prioritásként kezeltük a költségvetési egyensúly biztosítását és a pénzügyi stabilitást.

2. Tartalékképzés

A gazdálkodás biztonsága érdekében tartalék előirányzatokat állítottunk be a költségvetésbe. A tartalékok elsősorban a működés biztonságát segítik. A tartalékok terhére tudjuk kezelni a tervezéskor még nem ismert, évközi eseményeket, feladatokat. Rendkívüli helyzetek kezelésére a vis maior tartalék biztosíthat részben fedezetet.

3. Teljesség, részletesség

A feladatok és források összerendezésénél figyelembe vettük a közgyűlési döntések mellett az egyes szakmai területeket érintő jogszabályi kötelezéseket is. A kiadások teljesítésére a bevételek beszedését követően, illetve azzal összhangban kerülhet sor.

A 2023. évi költségvetésben elkülönítetten mutatjuk be a működési és felhalmozási bevételt, illetve kiadást, továbbá megkülönböztetjük az egyes jogcímeknél, hogy államigazgatási, kötelező, vagy önként vállalt feladatról van-e szó, melyet a könyvelésnél is elkülönítünk. A könyvelésben a kormányzati funkciók szerinti elkülönítés a központi támogatások elszámolásához elengedhetetlen.

A címszámok megfelelő részletezettsége segíti a testületi döntéseket, a kötelezettségvállalást, a feladatok végrehajtásának dokumentálását, ellenőrzését, a felhasználható maradványok figyelemmel kísérését.

4. Bevételek reális tervezése, adóváltozások

Részben a 2022. évi saját bevételek teljesítéséből kiindulva terveztük a 2023. évi bevételeket, részben igyekeztünk számolni a gazdasági- és jogszabályi környezet változása okozta bizonytalansággal.

Egyes kötelező önkormányzati feladatokat kizárólag saját bevételekből lehet finanszírozni. Ide sorolandó elsősorban a helyi közösségi közlekedés biztosítása, továbbá a városüzemeltetés kiadásai. **Az önkormányzati saját bevétel (10.978 millió Ft) a költségvetési bevételek 56 %-át teszi, a teljes mérlegfőösszegnek pedig a 25,2 %-át. Az intézményi és önkormányzati saját bevételek együttesen a költségvetési bevételek 65,2 %-át jelentik.**

Az átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek között azok a tételek szerepelnek, melyek megállapodással, szerződéssel alátámasztottak.

A vagyoni bevételeket a reálisan értékesíthető vagyontárgyak értékéhez igazítottuk. 2023. évben is a legmeghatározóbb saját bevételi forrás az adóbevétel.

5. Vagyongazdálkodás

A vagyongazdálkodás területén 2023-ban a legfontosabb feladat az értékesítésre kijelölt ingatlanokból történő bevételek mielőbbi realizálása, ami a fejlesztési feladatok megvalósításához elengedhetetlenül szükséges. A vagyonhasznosítás jogi-pénzügyi kondícióit - figyelemmel a gazdasági program és a vagyongazdálkodási koncepció előírásaira - a hosszú távú városgazdálkodási szempontok és a pályázati lehetőségek meghatározzák.

Önkormányzati, intézményi és vállalati körben egyaránt feladatként jelentkezik a megvalósult fejlesztések, az új vagyonelemek bevételnövelő lehetőségeinek kihasználása és a működési többlettel járó fejlesztések finanszírozhatósága, kiemelt figyelmet fordítva az energiamegtakarítással járó korszerűsítések végrehajtására.

A lakás- és nem lakáscélú ingatlanok bérbeadása elősegíti a likviditás megteremtését az önkormányzatnál. A nem lakáscélú ingatlanoknál a bérleti jogok folyamatosan lejárnak, mely – amennyiben lehetséges lesz a bérleti díj emelése – II. félévben lehetőséget biztosít az emelkedő ingatlanárak figyelembevételére az újbóli bérbeadásoknál.

A saját bevételek növelésének szempontja és a helyi vállalkozások számára kiszámítható szabályozási környezet meghatározó fontosságú a rövid- és hosszú távú önkormányzati feladatellátásban.

A költségvetésben tervezett hitelfelvételhez esetlegesen szükséges ingatlanfedezet meghatározása is vagyongazdálkodással összefüggő feladat.

A vagyoni bevételek felhasználása kizárólag fejlesztési kiadásokhoz kapcsolódik.

6. Külső források szerepe a gazdálkodásban

A külső források szerepe meghatározó jelentőségű a 2023. évi önkormányzati költségvetésben az előző évi maradvány mellett. A város számára kiemelkedően fontos a TOP keretein belül felhasználható uniós források igénybevétele.

Az Egri Vár további fejlesztését is pályázati forrás (MVP támogatás) biztosítja. Kiemelten kezeljük a Modern Városok Programban támogatott egyéb feladatokat is, melyek állami beruházások, valamint a TOP+ projektek előkészítését.

A 2023. évre tervezett 400 millió Ft fejlesztési célú hitelfelvételhez kormányengedély szükséges, melyet kizárólag kötelező önkormányzati feladatokra lehet igényelni.

Vizsgáltuk a hitelfelvétel indokait és visszafizethetőségét. A hitelállomány alakulását, a következő évek törlesztő részleteit a futamidő végéig külön mellékletben mutatjuk be.

7. Az intézményrendszer működtetése

A városi intézményrendszer működtetése nagyságrendje és a város polgárai, az egri családok számára nyújtott szolgáltatások széles köre miatt meghatározó szerepet tölt be az önkormányzat költségvetési kiadásai között. Megkülönböztetett jelentőséget kap 2023-ben is az ésszerű és takarékos gazdálkodás. Az intézményrendszer működőképessége a költségvetés tervszámai alapján biztosított. Az önkormányzati költségvetési szervek költségvetését nullbázisú tervezéssel határoztuk meg a dologi kiadások nagyrészénél. A személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezésénél figyelemmel voltunk a jogszabályi előírásokból adódó emelésekre.

8. Városüzemeltetés, beruházások, felújítások

Nagy figyelmet fordítunk az önkormányzati társaságok működőképességének fenntartására, de - hasonlóan az intézményekhez - a társaságoknál is szigorítani kell a költséggazdálkodást, ezért az előző évhez képest keletkezett többlet igényeket csak korlátozottan tudtuk befogadni. A társaságok által nyújtott szolgáltatások folyamatos figyelemmel kísérése a Polgármesteri Hivatal feladata. A társaságoknál is vizsgálnunk kell a vagyonhasznosulást, egyes vagyonelemek önkormányzati érdekből történő átadását vagy visszavételét. A helyi közösségi közlekedés biztosítására a Volánbusz Zrt.-nek 2023. évre 1.390 millió Ft támogatást állítottunk be. A Volán tekintetében is kellő alaposítással, a jogszabályi és szerződési lehetőségek figyelembe vételével mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a helyi közösségi közlekedés finanszírozása során a költséghatékonyság és a felelős gazdálkodás követelményei érvényesüljenek.

A beruházások, felújítások jövőbeni feladatainak meghatározásakor ügyelnünk kell arra, hogy az új kapacitások létrehozása minél kisebb működési többletkiadással járjon, tekintettel a működési hiány nélküli gazdálkodás, valamint a fejlesztési hitelfelvétel engedélyeztetésére.

9. Külső szervezetekkel való együttműködés

A külső szervezetekkel való kapcsolatoknál is lényeges szempontnak tekintettük a finanszírozhatóságot a minőségi feladatellátás mellett.

Fontosnak tartjuk, hogy a városban lévő állami vagyon is megfelelően hasznosuljon. Ehhez a különböző szervezetekkel kialakult eddigi együttműködést igyekszünk fenntartani, illetve még eredményesebbé tenni.

A helyi nemzeti önkormányzatok önállóan döntenek költségvetésükről, szakmai programjaik színesítik a város életét.

A Polgármesteri Hivatal látja el a Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás és az Egri Kistérség Többcélú Társulása munkaszervezeti feladatait. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás rendszerének működtetése komoly kihívást jelent mind a Társulás, mind a szolgáltató cégek számára.

A civil szervezetekkel sokrétű együttműködést folytatunk. Ösztönöznünk kell a szervezeteket arra, hogy a központi és egyéb pályázatok biztosította lehetőségeket minél jobban kihasználják. A céljellegű támogatásokra kötendő megállapodásokban részletezzük az átadott pénzeszközök elszámolásának feltételeit a törvényi előírásoknak megfelelően. Az elszámoltatás, a rendeltetésszerű felhasználás ellenőrzése, valamint a nyilvántartások vezetése a szakirodák és a belső ellenőrzés feladata.

10. Érdekeltség és felelősségi rendszer működtetése

Az intézményvezetői érdekeltégi és felelősségi rendszer egyik igen fontos eleme a központi támogatások igénylésének és elszámolásának pontossága, mely évről évre egyre munkaigényesebb, jelentős adminisztrációs feladatot, felelősséget és ellenőrzést igényel. A másik kiemelt terület a költségvetési gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása, az előirányzatok ésszerű felhasználása, a takarékoság.

A költségvetés tervezésekor kiindulásként az intézményi adatszolgáltatásokban szereplő információkat vettük figyelembe.

Az egyeztetéseket a költségvetési szervezetekkel egyedileg végeztük. Az egyeztető tárgyalásokon a tisztségviselők, a jegyző mellett az érintett szakirodák és a Gazdasági Iroda vett részt, míg az intézményeket az intézményvezető képviselte. Az egyeztetésekre elemző táblák készültek az intézményi működési bevételekről, a személyi juttatások tételeiről, a dologi és felhalmozási kiadások előirányzatairól, melyek segítették a tárgyalásokat. Az egyeztetésekről számszaki munkaanyagokat állítottunk össze az érintett intézmények tervjavaslatának meghatározásához. A személyi juttatások és járulékaik tervezése valamennyi intézmény vonatkozásában nulla bázison történt. Jelentős többletkiadások keletkeztek az előző évhez képest a minimálbér-, illetve a garantált bérminimum változásából. A dologi kiadásoknál az energia költségek emelkedése jelentős többlet terhet ró a költségvetésre. Az élelmezéssel összefüggő bevételeket és kiadásokat az adagszámok alapján határoztuk meg, figyelembe véve az ingyenes étkezők számának változását az óvodákban, a bölcsődékben és a szociális étkeztetésnél. Az egyéb dologi kiadásokat a meglévő szerződések, a 2022. évi eredeti előirányzat és a teljesítés ismeretében állítottuk össze. Az intézmények megfogalmazták

azokat a beruházási és fejlesztési igényeket is, melyek a működésükhöz feltétlenül szükségesek.

Az egyeztetéseket a Polgármesteri Hivatalhoz és az önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó bevételek és kiadások tervszámainál a tisztségviselők részvételével és az érintett szakirodák vezetőivel végeztük.

Külön egyeztetést folytattunk az EVAT Zrt-vel és a törzsházba tartozó társaságok vezetőivel.

Az önkormányzati bevételeknél jogcímenként terveztük a közhatalmi és működési bevételeket. A felhalmozási bevételeket az értékesíthető ingatlanok és ingatlanfejlesztési szándékok alapján határoztuk meg.

Központi támogatásból 5.625 millió Ft-ot kapunk, mely nem tartalmazza a színházak támogatását, melyre a IV. fejezetben 334 millió Ft-ot terveztünk a 2022. évi tényleges támogatás alapján.

Az önkormányzati működési kiadásoknál az előző év előirányzati és teljesítési adataiból kiindulva alakítottuk ki a 2023. évi előirányzatot első körben, majd újra átnézve a feladatokat, szükség volt több jogcím előirányzatának csökkentésére a finanszírozhatóság érdekében. Ezek együttesen várhatóan 5.761 millió Ft kiadást jelentenek az önkormányzatnak 2023-ban. A beruházásoknál és felújításoknál kiemelten kezeltük a hatósági kötelezéseket, a balesetveszély elhárítását, a pályázati források szükséges kiegészítését, az intézményi felújítások esetében pedig a már nem halasztható feladatok kaptak prioritást.

Az egyensúlyi költségvetés összeállításához több változtatásra volt szükség:

- A költségvetési szervek felhalmozási kiadásainak áttekintése után a halaszthatatlan beruházási kiadások fedezetét számszerűsítettük az egyes intézményeknél.
- Csökkentést rendeltünk el a költségvetési szervek működési támogatásának mértékében.
- A beruházásoknál, felújításoknál, felhalmozási célú támogatásoknál a gördülő tervben szereplő összegeket is felülvizsgáltuk, az elengedhetetlen beavatkozásokat preferáltuk.
- Az adóbevételeinket teljesen újra gondoltuk a jogszabályi változások tükrében (6.150 millió Ft).
- 800 millió Ft összegű felhalmozási hitelfelvételt állítottunk be a bevételek közé. A kormányengedélyt 400 millió Ft hitelösszegre kell megkérni 2023. évben, 400 millió Ft-ra 2022. évben megkaptuk a kormányengedélyt.
- A hiányzó fedezetet a 2022. évi maradványból biztosítottuk, támaszkodva az előző év takarékos gazdálkodási eredményeire (900 millió Ft).

II

A városi költségvetés bevételi előirányzatai

Eger város 2023. évi költségvetési bevételeinek részletezését a rendelet 1. melléklete, összevontan pedig a 3. melléklet tartalmazza.

A bevételek szerkezete 2022-ről 2023-ra nem változott, a III. fejezet igazodik az állami támogatások szerkezeti felépítéséhez. A 2023. évi költségvetés összbevételének legjelentősebb tétele az önkormányzati és intézményi saját bevétel, összege 12.781.742 ezer Ft, mely az előző évhez képest 2.405.545 ezer Ft növekedést mutat. A saját bevételek aránya 29,36 % az összbevételhez képest. A központi támogatások aránya a költségvetési főösszegeken belül 12,9 %, közel azonos az előző évi 11,39 %-kal. A növekedés aránya kisebb mértékű, ha számolunk a kiadási oldalon 2021. évtől új tételként jelentkező szolidaritási hozzájárulás összegével. A központi költségvetésből származó források összege 5.625.012 ezer Ft (2022. évben 4.228.663 ezer Ft volt). A támogatás mértékéhez figyelembe kell venni, hogy kiadási oldalon a VII. fejezetben a költségvetési befizetések között szereplő szolidaritási hozzájárulás összege 1.140.990 ezer Ft (mértéke az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függ). A központi támogatások között az előző évekhez hasonlóan, idén sem szerepelhet a színházak támogatása.

A saját bevételek tervezésével kapcsolatos információk a következők:

- Az önkormányzati költségvetési szervek működési bevételei arányukat tekintve jelentősek. Az intézményeknél az eredeti előirányzatok között maradvány igénybevételével szemben terveztük a futó pályázatok kiadásait.
- A helyi adókról szóló önkormányzati rendeletek és a 2022. évi tényszámok ismeretében alakítottuk ki a terv adatokat az adóbevételeknél.
- A vagyoni jellegű bevételeknél az értékesíthető ingatlanok számbavételével terveztünk.
- A költségvetés felhalmozási egyensúlyának biztosításához szükség volt 800 millió Ft összegben fejlesztési hitel beállítására (ebből 400 millió Ft a 2022. évi engedélyezett fejlesztési hitel összege). Év közben kiemelt figyelmet kell fordítanunk a bevételek folyamatos figyelésére, bevételi elmaradások esetén pedig a gyors beavatkozásra a gazdálkodás folyamatainak egyensúlyban tartása érdekében.

A 2023. évre tervezett összbevételből a hitelfelvétel a bevételek 1,84 %-át teszi ki. A tervezett hitelt beruházási, felújítási kiadásokra kívánjuk igénybe venni.

A hiány belső finanszírozását 900.000 ezer Ft-tal a 2022. évi szabad maradvány teszi lehetővé.

A 2023. évi költségvetési bevételek 13,94 %-a, **a bevételi főösszeg 29,77 %-a fejlesztési célú**, melynek felhasználása a kiadási oldalon fejlesztési célokra történhet.

A 2023. évre tervezett 43.540.238 ezer Ft bevételi előirányzat 6.421.031 ezer Ft-tal magasabb a 2022. évi tervezett bevételnél, melynek egyik fő oka a Modern Városok Program támogatásából történő éven belüli állampapír vásárlás és beváltás, mely bevételi és kiadási oldalon is tervezett a költségvetésben 8.561.790 ezer Ft összegben.

Saját bevételek

- Az **önkormányzati költségvetési szervek bevételeinél** 408.252 ezer Ft a tervezett növekedés a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest.
- Az Egészségbiztosítási Pénztárból származó működési támogatás 301.349 ezer Ft, a felhalmozási támogatás 3.175 ezer Ft az előző évi 214.146 ezer Ft működési és felhalmozási támogatáshoz képest.
- Az **Önkormányzat működési bevétele 2.469.753 ezer Ft, a tervezett közhatalmi bevétel pedig 6.219.270 ezer Ft.**
- Az önkormányzatnál a **termékek és szolgáltatások adóbevételét** (vagyonitípusú adók) 1.375 millió Ft-tal terveztük. Az értékesítési és forgalmi adóban 4.545 millió Ft-tal kalkuláltunk (iparüzési adó). Idegenforgalmi adóbevétel jogcímen 230 millió Ft tervezett összeg szerepel a költségvetésben.
- Az önkormányzati saját bevételen belül a felhalmozási bevétel összege 2.289 millió Ft.

Az önkormányzati feladatok saját bevételei a 2022. évi tervben 10.978.135 ezer Ft-ot tesznek ki, mely az előző évi eredeti előirányzattól 3.529.314 ezer Ft-tal magasabb.

Központi költségvetési támogatás

A központi költségvetési támogatás tartalmazza a települési önkormányzatok működésének általános támogatását (1.092.775 ezer Ft). Az egyes köznevelési feladatok támogatására is biztosít támogatást az állam 1.302.720 ezer Ft összegben. Szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatokra 921.088 ezer Ft-ot kapunk a központi költségvetésből. Intézményi és szünidei gyermekétkeztetés támogatásaként 620.542 ezer Ft-ot tervezhettünk. Kulturális feladatoknál a közművelődésre és a kistépülési könyvtári kiegészítő támogatásra jár együttesen 138.462 ezer Ft.

Működési célú kiegészítő támogatást kapunk a Dobó István Vármúzeum és a Bródy Sándor Könyvtár feladatainak ellátásához összesen 410.184 ezer Ft összegben, a 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedésére 929.177 ezer Ft, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű kiadásaira 128.830 ezer Ft összegben, valamint az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység ellátására 61.858 ezer Ft összegben.

Támogatás államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről érkező támogatásokat megbontottuk a költségvetésben, elkülönítve jelenik meg az EU-s támogatások összege és az egyéb forrásból származó támogatásoké. Az uniós pályázatokhoz kapcsolódóan szerepeltetjük a földalapú támogatás összegét.

Egyéb működési támogatásként szerepel a színházaknál az előző évi tényleges teljesítés alapján kalkulált központi támogatások 334.000 ezer Ft összege.

Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

A fiatalok és a dolgozók lakáskölcsön törlesztését 11.500 ezer Ft összeggel terveztük a költségvetésben.

Finanszírozási bevételek

A költségvetési egyensúly megteremtéséhez 800.000 ezer Ft hitelfelvételt állítottunk be a finanszírozási bevételek közé, mely kizárólag fejlesztési célokat szolgál.

A hiány belső finanszírozására az előző évi maradványból 14.501.439 ezer Ft szerepel a költségvetésben, a 2022-es iparűzési adóbevétel-többlet pénzmaradványa 86.000.000 Ft.

III

A városi költségvetés kiadásainak tervezése

A költségvetés kiadásait a bevételi lehetőségek alapvetően meghatározzák. A költségvetési kiadások részletes kibontását a 2. melléklet mutatja be.

A szociális – és gyermekvédelmi ágazatban dolgozók összevont ágazati pótlékot, a bölcsődei dolgozók bölcsődei pótlékot, az óvodákban szakmai ágazati pótlékot kapnak. A kulturális intézményekben dolgozók 2020. november 1-vel kikerültek a közalkalmazotti körből, átkerültek a Munka Törvénykönyve hatálya alá. Az egyéb területeken dolgozó közalkalmazottak a garantált emelésen kívül egyéb kiegészítésben nem részesülnek.

2023. január 1-től 16 %-kal nőtt a minimálbér és 14 %-kal a garantált bérminimum összege, melyet az érintettek részére biztosítani kell.

2022-ben a működési kiadások a költségvetési főösszeg 59,73 %-át tették ki, 2023-ban ez az arány 70 %.

A kiadások szerkezetét, valamint az összkiadásokat a bevételi források kereteihez igazodva kellett meghatároznunk, figyelemmel a folyamatban lévő feladatokra.

A költségvetés tervezésének előkészítő szakaszában különösen fontos volt az intézményi munkavállalói körre vonatkozóan a személyi juttatási kiadások és járulékainak részletes és pontos intézményi szintű felmérése, továbbá a dologi kiadásokhoz és a fejlesztésekhez kapcsolódó adatszolgáltatás.

Az összkiadás legjelentősebb tétele 2023-ban is az intézmények és az önkormányzati feladatok működési kiadása, mely együttesen az összkiadás 39,52 %-a.

Az összkiadásból 11.446.468 ezer Ft-ot tesz ki a költségvetési szervek és 5.761.052 ezer Ft-ot az önkormányzati feladatok működési kiadásainak előirányzata. A vagyonnal kapcsolatos kiadások összege 894.556 ezer Ft. Nagyberuházásokra 12.475.037 ezer Ft-ot, kis- és középberuházásokra 534.300 ezer Ft-ot, felújításokra 792.037 ezer Ft-ot terveztünk. Önkormányzati részesedések beszerzésére 3.000 ezer Ft-ot terveztünk a Gárdonyi Géza Színház Nonprofit Kft.-vé alakulásával összefüggésben.

A munkáltatói kölcsönök kiadását 6 millió Ft-tal állítottuk be a költségvetésbe.

Fejlesztési hitelkamatra 151.934 ezer Ft szerepel a költségvetésben a 2017-2023-ban felvett hitelekhez a vagyoni kiadások között. A tervezett hiteltörlesztés összege 163.162 ezer Ft.

A tartalékok összege 937.301 ezer Ft.

Önkormányzati költségvetési szervek kiadásai

Az önkormányzati költségvetési szervek kiadásait a költségvetés külön fejezetében két előirányzati csoportra bontva terveztük. A működési és a felhalmozási költségvetést is kiemelt előirányzatok szerinti bontásban szerepeltetjük.

A **működési kiadások** tervezésének legmunkaigényesebb feladata volt az intézményi személyi juttatások és járulékai, továbbá a dologi kiadások kiemelt előirányzata tervszámainak meghatározása.

Az intézményi működési kiadások az összes működési költségvetési kiadás 52,58 %-át teszik ki, a Polgármesteri Hivatal működési kiadásai is itt találhatóak. Az intézményi feladatokhoz több céltartalék is kapcsolódik, melyeket év közben a tényleges felhasználásnak megfelelően bontunk ki.

Felhalmozási kiadásokra az intézményeknél 658.547 ezer Ft-ot állítottunk be. A beruházások között a körcsarnok felújításának III. üteme, informatikai fejlesztési kiadások, kisértékű tárgyi eszköz beszerzések, óvodai beruházások találhatóak.

Önkormányzati feladatok kiadásai

Az önkormányzat működési kiadásainak tervezett összege 5.761.052 ezer Ft. Városüzemeltetésre 2023-ban 1.880.627 ezer Ft-ot terveztünk. Idegenforgalmi feladatokra 218 millió Ft szerepel a költségvetésben 2023-ban. A kulturális tevékenység kiadásait az intézményi működés mellett 2023-ban 11,45 millió Ft-tal hozzuk a költségvetésben.

A sportegyesületek vízfelület használatának támogatási összege 76.200 ezer Ft, sportcélú támogatások tervezett összege 200.000 ezer Ft. A Bárány uszoda üzemeltetésére 38.100 ezer Ft-ot, az Eger Termál Kft támogatására 100.000 ezer Ft-ot terveztünk.

Ifjúsági célú tevékenység kiadása 19.300 ezer Ft.

Egyes, az oktatással összefüggő tevékenységek kiadása 8.067 ezer Ft.

A mezőgazdasági feladatokra 15.000 ezer Ft áll rendelkezésre a költségvetésben.

Segélyezésre különféle jogcímenek együttesen 117.300 ezer Ft a rendelkezésre álló összeg 2023-ban az önkormányzatnál.

A Média Eger Nonprofit Kft. működési támogatását 90 millió Ft-tal terveztük a működési kiadások között.

A helyi tömegközlekedés biztosítására 1,390 millió Ft támogatási összeget kellett beállítanunk a költségvetésbe.

A térfigyelő kamerák működtetéséhez 14 millió Ft-ra van szükség.

Önkormányzati ünnepekre 5.400 ezer Ft-ot, állami ünnepekre 7.683 ezer Ft-ot terveztünk.

TOP pályázatok között egy futó működési pályázatunk van, a „Helyi identitás és kohézió erősítése Felsőváros Csillagai – közösen a közösségért” pályázat. A rendelkezésre álló fedezet – a 2022. évi maradványból - közel 2 millió Ft.

Az Egri Városfejlesztési Kft. TOP fejlesztésekkel összefüggő működési kiadásaira 30 millió Ft előirányzat szükséges.

A levegőminőség javítása 8 magyar régióban c. LIFE pályázat kiadásaira több mint 35 millió Ft szerepel a költségvetésben.

Az 1369/2021 (VI.10.) Kormányhatározat alapján Eger városának megítélt vissza nem térítendő 825 millió Ft támogatási összeg maradványa 3.000 ezer Ft, amely beállításra került a költségvetésbe.

Az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos kiadásokra 894.556 ezer Ft-ot állítottunk be a költségvetésbe. Itt szerepeltetjük többek között a lakás- és nem lakáscélú helyiségek gazdálkodásával kapcsolatos kiadásokat, a hitelkamatot, a térinformatikai fejlesztések kiadásait, a víziközmű fejlesztések kiadásait, a vagyoni kiadások és a közbeszerzéssel összefüggő kifizetések, a települési terv készítésével kapcsolatos kiadások előirányzatát.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai tartalmazzák a felújítási kiadásokat (792.037 ezer Ft), a nagyberuházások (12.475.037 ezer Ft), a kis- és középberuházások kiadásait (534.300 ezer Ft) és a részesedések beszerzését (3.000 ezer Ft). A beruházásoknál, felújításoknál dologi kiadási előirányzatokat is terveznünk kell a beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó hatósági, közbeszerzési, lebonyolítási, stb. díjfizetési kötelezettségekre.

Felhalmozási célú támogatások és átadott pénzeszközök

Az Agria Speciális Mentő és Tűzoltó Csoport részére 500 ezer Ft támogatás nyújtását tervezi az önkormányzat.

Kölcsönök nyújtása

A dolgozók lakáscélú kölcsönére 6 millió Ft szerepel a költségvetésben.

Tartalékok

Az általános tartalékon kívül (30.000 ezer Ft) céltartalékok segítik a biztonságos gazdálkodást. A tartalékok 62,3 %-a működési célú tartalék, a többi felhalmozási kiadásokkal függ össze.

IV

Összegzés

A 2023. évi **költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -15.058.779.293 Ft.** Ezen összeg finanszírozásához, valamint a fejlesztési célú hitelek törlesztéséhez, továbbá a 2023. évi megelőlegezett központi támogatás visszafizetéséhez 23.949.228.919 Ft finanszírozási bevétel bevonására van szükség. Belső finanszírozásból (előző évi maradványból) 14.587.438.919 Ft-ot, külső finanszírozásból (fejlesztési célú hitelfelvétel) 800.000.000 Ft-ot kell igénybe venni.

A belső finanszírozás három részből áll, az előző évben fel nem használt működési és felhalmozási támogatással megvalósuló pályázatok eredeti előirányzatként történő tervezéséből 12.103.479.718 Ft értékben, a költségvetési egyensúly biztosításához szükséges 900.000.000 Ft maradvány igénybevételből, valamint egyéb feladatokhoz igénybe vett maradványból 1.497.959.201 Ft összegben. Bevonásra került 2022-es iparüzési adóbevétel-többlet pénzmaradvány 86.000.000 Ft összegben. Az előző évi maradványból 5.070.245.597 Ft működési maradvány, 9.431.193.322 Ft felhalmozási maradvány.

A működési kiadás működési bevételt meghaladó összege 4.942.043.387 Ft, míg a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 10.575.966.993 Ft.

Eger város 2023. évben 43.540.238.309 Ft összbevételből gazdálkodik.

A bevételi előirányzatból a működési bevételek 30.578.323.388 Ft-ot tesznek ki.

A felhalmozási bevételek 12.961.914.921 Ft; legjelentősebb tétele a pályázatokkal összefüggő, előző évekről áthúzódó maradvány.

Az összkiadásból 30.497.321.876 Ft a működéssel összefüggő kiadások tervezett összege, a fejlesztési, felújítási kiadások összege pedig 13.042.916.433 Ft.

A 2023. év tervezésének jellemzői:

- A bevételi és kiadási előirányzatok szerkezetében nem történt jelentős változás 2022-höz képest. A költségvetési szervek száma nem változott.
- A beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó fordított ÁFA az adott beruházási, felújítási címszámon jelenik meg.
- Az időközi költségvetési jelentés űrlapján továbbra sincs helye a felhalmozási tartaléknak, tartalék előirányzat csak a működési költségvetésben található. Ezzel a tétellel el fog térni a költségvetési rendelet az űrlapstruktúráról, mivel a

felhalmozási tartalékot a működési kiadások között szerepeltetjük a kincstári adatszolgáltatásban.

A költségvetési intézményeknél és az önkormányzati feladatoknál – az igen feszített költségvetés miatt – az eddigieknél is fontosabb szerepet kap az ésszerű és takarékos gazdálkodás, az előirányzatok folyamatos figyelemmel kísérése. Kiemelt figyelmet kell fordítanunk a tervezett bevételek ütemezett beszedésére, az esetleges bevételi elmaradások kezelésére.

Kiemelt fontosságú, hogy az uniós és hazai forrásból származó támogatásokat a támogatási szerződéseknek megfelelően, határidőre felhasználjuk, a szakmai és pénzügyi beszámolókat jó színvonalon összeállítsuk, elfogadtassuk.

A Közgyűlés által a saját bevételekre és az adósságszolgálatra előző évben elfogadott határozatban szereplő több évre szóló saját bevételi tervet elsősorban az adóbevételek előző évi alakulása, a COVID-19 járvány miatti központi intézkedések, illetve a jogszabályi környezet változása miatt módosítottuk. (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) d) bekezdése)

A rendelet mellékletét képezi az előzőekben jelzett 1-3. mellékleten kívül az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak, a fennálló hitelek törlesztésének alakulása a futamidő végéig, a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a kezesség érvényesíthetőségének végéig, valamint a tervezett fejlesztési feladatokból várhatóan adósságot keletkeztető ügylet megkötését szükségessé tevő célok bemutatása, továbbá a létszám alakulása.

A kimutatások között található a többéves kihatással járó előirányzatok, az előirányzat-felhasználási terv, a központi támogatások jogcím szerinti részletezése, a hitelek, kölcsönök törlesztésének várható alakulása, a közvetett támogatások, az intézményfinanszírozás, az EVAT Zrt kezelésében lévő önkormányzati vagyon hasznosításával összefüggő bevételek és kiadások, valamint a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak bemutatása.

Ez utóbbi kimutatás esetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) és (4) d) bekezdéseinek megfelelően aktualizáltuk a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait, összehangolva a 29/A. § szerinti tervszámokkal.

2023-ban tovább kell folytatni a folyamatban lévő uniós és hazai finanszírozású fejlesztéseket, az eredményes közbeszerzési eljárásokat követően a kivitelezéseket. A Várban több pályázati forrásból egyidejűleg történnek fejlesztések, ezek műszaki összehangolása fontos feladat. A támogatói okiratokban szereplő határidőkre valamennyi uniós és nem uniós pályázat kapcsán kiemelten kell figyelni.

A fejlesztések megvalósítása folyamatos munkát igényel mind a vezetés, mind a műszaki, jogi, vagyoni és pénzügyi területen dolgozók részéről.

Eger, 2023. február 28.

Mirkóczki Ádám
Polgármester