

ELŐTERJESZTÉS
Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 15-ei ülésére

Tárgy: Oroszlány Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése

Előterjesztő: Lazók Zoltán polgármester

Előkészítő: Dr. File Beáta jegyző
Bársony Éva pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak végrehajtására előterjesztem Oroszlány Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét.

Az elmúlt években alapvetően megváltozott, átrendeződött önkormányzatunk pénzügyi-gazdasági kerete, felülíródtak a felállított prioritások, a világijárvány, az orosz-ukrán háború okozta energiaválság, valamint a gazdasági válság okozta helyzet folyamatos újra tervezést, feladatmegoldást igényelt. 2020-2022. években önkormányzatunk 1,5 MRD forinttal kényszerült csökkenteni kiadásait forrásainak szűkülése miatt.

A helyi önkormányzatok működésének **pénzügyi kereteit** a rendelkezésükre álló források szabják meg. A költségvetést a helyben képződő tervévi bevételek, valamint az ismert kötelezettségek, továbbá a tervévre vonatkozó költségvetési törvény figyelembevételével kell összeállítani. Az államháztartásról szóló törvény előírása alapján a tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Csak olyan közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről. Az Mőtv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, ezért a költségvetési előirányzatok meghatározásakor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor vállalható, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető.

Önkormányzatunk pénzügyi kerete, saját bevétele a 2020-2021 években drasztikusan lecsökkent. Önkormányzatunk saját bevételeinek legjelentősebb része az iparüzési adóból származik. Országos viszonylatban is elmondható, hogy Oroszlány rendkívül kitett az iparüzési adó bevételek alakulásának. Helyzetünket nehezítette az a tény is, hogy a világot érintő autópári válság a nálunk letelepült cégeket jelentős mértékben érintette. 2022. évben az ipari parki cégek befizetései alapján ismét emelkedés tapasztalható, azonban a bevétel nem érte a 2017. évi szintet sem. Arról még nem rendelkezünk pontos információval, hogy a 2022. utolsó negyedében bekövetkezett drasztikus energia áremelés milyen hatással lesz bevételünkre.



A diagramból látható, hogy a 2022. évi teljesült iparüzési adóbevételeink 20 %-al kevesebb a 2019. évhez viszonyítva, ez számszerűsítve **569 MFt nominálértéken**. Reálérték tekintetében a csökkenés jóval nagyobb, hiszen például a garantált bérminimum az említett 2019. évhez képest 52 %-al nőtt, ami az önkormányzat bérjellegű kiadásaiban, valamint a szolgáltatások igénybevételekor is felmerül. Ehhez társult még az energia árának elszabadulása. A cégek vezetőinek tájékoztatása alapján mindent megtesznek, hogy újra növekedési pályára álljanak, de a helyzet rendkívül bizonytalan, gyors gazdasági stabilitás, növekedés rövid távon nem garantálható.

Önkormányzatunk minden közfeladatot ellát, de sajnos már **2022-ben önként vállalt feladataink ellátásának nagy részéről le kellett mondanunk a kötelező feladatellátás racionalizálása, színvonalának csökkenése mellett.**

A kiadási előirányzatok szinten tartása sok esetben a feladat színvonalának csökkenését vetíti előre, hiszen az árak, bérek, energia, szolgáltatások árainak emelkedését az önkormányzat bevételei nem követik.

A költségvetésben tervezett beruházási, felhalmozási kiadások szinte teljes mértékben pályázati forráshoz, hitelhez, egyéb támogatáshoz kapcsolódnak, önkormányzatunknak saját forrása jelen költségvetésben ilyen jogcímen korlátozott.

A számszaki adatok között szereplő **500 Mft értékű hitelfelvétel** kondíciói még nem ismertek. Reményeink szerint az energetikai célú beruházások megvalósításához kamattámogatott hitel igénybevételére lesz lehetőségünk, amit az alábbi célokra kívánunk felhasználni:

- A 2022. évben végrehajtott közvilágítási hálózati összteljesítmény 50 %-os csökkentés gyakorlati megvalósítását minden 2-3 lámpatest üzemeltetésének ideiglenes jellegű szüneteltetésével (lekapcsolásával) oldottuk meg. Az idei évben tervezzük a lekapcsolt, elavultnak tekinthető lámpatestek korszerű, energiahatékony és lehetőség szerint távvezérelhető, LED technológiájú eszközökre történő folyamatos cseréjét, visszatérve ezzel a városi **közvilágítási rendszer** teljes üzeme melletti, jelentősen **jobb hatásfokú éjszakai világításra**.
- A 2022. október végén bekövetkezett rendkívüli energiaválsággal kapcsolatos önkormányzati intézkedések keretében felülvizsgáltuk az önkormányzati intézmények fűtési rendszereinek további üzemeltetésének, lekapcsolásának, illetve más fűtési rendszer kialakításának lehetőségeit. Ezen tevékenység keretében az **Oroszlány Önkormányzati Tűzoltó-Parancsnokság telephelyére** vonatkozóan azonnal elrendeltük az épület fűtőkorszerűsítési munkálatokat, melyek során a szolgáltatóval leállítottuk a távfűtési szolgáltatást, illetve telepítettünk egy új faelgázosító üzemű kazánberendezést új kazánhelyiség kialakítása mellett. További feladatként tervezzük a tűzoltósági épületrész külső nyílászáró cseréje és hőszigetelési **energetikai fejlesztését**.
- Az egyik legkorszerűtlenebb épületünk a Közös Önkormányzati Hivatal, amire évtizedek óta nem különítettünk el forrást, jelentősebb felújítás az 1970-es évek óta nem történt. Mára az épület jelentős mértékben elavult, (fűtés, villamoshálózat, informatikai hálózat fejlesztésére van szükség, ezen felül a tető, és az épület teljes szigetelése, nyílászárók cseréje elengedhetetlenné vált) nem méltó helye a hivatali, és az önkormányzati feladatellátásnak, az ügyfelek kulturált XXI. századi kiszolgálásának. A városunk fő utcájának összképét is rontja. A hitelcélok között a fenti indokok alapján szerepel. A 2023. évben megvalósítani tervezett műszaki tartalom:
 - lapostető hő-, hang- és csapadékvíz elleni szigetelése (cca. 1.100 m²),
 - lapostető tartószerkezeti előkészítése napelem rendszer telepítése céljából,
 - az épület meglévő hűtő-fűtő klíma rendszerének korszerűsítése, kültéri egységek központosítása,
 - az épület villamos hálózatának teljes átépítése kapcsolódva a klíma rendszer korszerűsítési munkálataihoz.
- A fentiekben említett intézkedések keretében vizsgáltuk az Önkormányzati Szociális Szolgálat által üzemeltetett a Hunyadi János utcai Időseket Ellátó Telephely épületének energiahatékonyági fejlesztési lehetőségeit, mely során megállapítást nyert, hogy önerőből jelenleg csak a két épületrész külső nyílászáró cseréje és hőszigetelési **energetikai fejlesztését** tudjuk minél gyorsabban megoldani.
- 2018-ban elvégeztük az Alkotmány út 56. szám alatti, sokáig használaton kívüli, majd intézményműködtető műhelyként üzemelő, önkormányzati épület teljes kiürítését követően annak óvoda céljára történő teljes belső felújítását, tetőhéjazat cseréjét. Ekkor sajnos elmaradt az épület külső homlokzati energetikai fejlesztése, azonban ez évben sort kívánunk keríteni a **Meseliget óvoda külső hőszigetelési munkálataira** is.

A fenti beruházások megvalósulásuk esetén kiadási megtakarításokat eredményeznek, ami a jelenleg ismert energiaárak ismeretében a törlesztésre is részben fedezetet nyújthat, illetve a közvilágítási rendszer korszerűsítése esetében költségnövekedés nélkül fogjuk tudni biztosítani városunk jóval nagyobb hatásfokú közvilágítását.

A 2023. évi költségvetés előkészületei 2022. novemberében elkezdődtek. A korai tervszámokat is szigorú előírások, megkötések alapján kértük be. A beérkezett, működéshez szükséges tervszámok alapján a költségvetés jelentős hiányt mutatott. A kiadási igények, és a bevételi lehetőségeink között mintegy 900 M Ft különbség volt. A számszaki adatok felülvizsgálata során túlzó igényeket nem találtunk. Az intézmények, és a gazdasági társaságaink is jelezték, hogy a számok mögött csak a minimális működést biztosító forrásigény van, a tartalékok az elmúlt időszakban felhasználásra kerültek, elfogytak. Az eszközök amortizálódtak, számuk a kritikus mértékhez közelít. Az elmaradt beruházások is éreztetik hatásukat. Kivétel nélkül minden intézmény jelezte, hogy a tervezetből visszalépni felelősséggel nem tud, az mindenképpen a jelenleg ellátott feladatok színvonalának további csökkenését vonja maga után. Ne felejtjük el, hogy jelenleg sportlétesítményeinkben kizárólag temperáló fűtés van, és valamennyi intézményben szigorú intézkedések történtek az energiaárak elszabadulása miatt.

A kiadások vizsgálata mellett a **bevételek növelésének lehetőségét** is számba vettük. Érdemi, megalapozott bevételnövekedés a november, december hónapban meghozott döntéseken túl (helyi adó rendelet megalkotása, étkezési díj korrekciója) nem volt.

Jelentős bevétel, ami költségvetésünk egyensúlyát javította a pénzmaradvány számbavétele volt. Míg a 2022. évben szinte csak pályázatokhoz kapcsolódó, másra nem használható maradvánnyal számolhattunk, 2023. évben a 2022-ben haladéktalanul meghozott döntések hatására jelentős, működésre is felhasználható maradványunk keletkezett.

Természetesen ennek ára volt, számos fájó intézkedést kellett hoznunk annak érdekében, hogy a 2023. évben további megszorításokat ne kelljen bevezetni. Sajnos szinten tartásról sem beszélhetünk, hiszen az uszoda újra nyitásával nem számol a rendelet, és pl. a közüzemi díjak tervezése is az elrendelt csökkentett üzemmódban történt. Pozitívként elmondható, hogy ebben a nehéz helyzetben intézmények összevonására, bezárására nem került sor. Egyedül a polgármesteri hivatal köztisztviselőinek munkavégzése szorult le egy szintre, illetve a KFMKK átmenetileg felszabadított irodáiba. Ez azonban csak átmeneti, kényszermegoldás lehet, hiszen a zsúfoltság, szellőztetési lehetőség hiánya, az ügyfelek kiszolgálásának jelenlegi módja hosszútávon nem tartható, folyamatos elégedetlenséghez vezet.

Hosszútávú megoldást a hivatali épület korszerűsítésére beadott pályázatunk minél előbbi pozitív elbírálása jelentene.

A költségvetés egyensúlyának megteremtéséhez hozzájárult, hogy önkormányzatunk 168.997 E Ft összegű energiaáremelés miatti támogatásban részesült.

2021-től a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is lineárisan növekszik, az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével.

Figyelemmel arra, hogy megszűnik a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok fognak teljesíteni a központi költségvetés felé.

2021-ben a 2020. évben befizetett 318.142 E Ft helyett 585.163 E Ft-ot, 2022. évben 451.327 E Ft-ot 134 M Ft-al kevesebbet kellett befizetnie Önkormányzatunknak. Az előterjesztésben már említett emelkedő adóbevétel miatt 2023-ra 621.939 E Ft-ra nőtt a befizetési kötelezettségünk, ami 170 M Ft-al növeli meg kiadásainkat.

A bevételek bizonytalan teljesülése és ciklikussága miatt **folyószámla-hitelkeretünk 500 M Ft-on** tartását látom indokoltnak.

A dologi kiadások folyamatos emelkedése az összes forrást elvonja a fejlesztésektől. A kiadás emelkedése azonban az ellátott tevékenység minőségét, mennyiségét nem javítja, a szinten tartás is feladatcsökkenést jelent.

A rendelet-tervezet több mint bruttó 1,2 MRD Ft-ot biztosít fejlesztési elképzeléseink megvalósításához, melynek forrásait pályázatokból, illetve hitelfelvételből tervezzük biztosítani. Tartalékként nagyon minimális összeg áll rendelkezésre, amit kitűzött céljaink szerint bevételek bevonásával célszerű tovább bővítenünk, hogy szükség esetén pályázati önerő biztosítására, egyéb előre nem látható kiadás fedezetére legyen forrás. Közel 272 M Ft-ot fordíthatunk szennyvízhálózatunk felújítására.

A 2023. év is a gazdasági válság jegyében, rendkívüli körülmények között igényel helytállást.

A 2023. évi tervezett adóbevétel teljesülésében van kockázat, a cégek tájékoztatása alapján az árbevétel emelkedésére nem számítanak, több helyen a szinten tartás is bizonytalan.

A gazdasági visszaesés közvetett hatása lehet a szociális ellátórendszer fokozott terhelése.

A kiadások racionalizálásán, bevételeink teljes körű számbavételén túl a költségvetés egyensúlyát adóbevételeink emelésének tervezésével biztosítottuk.

Amennyiben a májusi bevallások ezt nem támasztják alá, korrigálni szükséges az előirányzatot, hiszen a bevételek túltervezése veszélyeztetheti a kiadások teljesíthetőségét.

A költségvetési rendeletben megfogalmazott feladatok teljesíthetőségének feltétele a **bevételek maradéktalan teljesülése**. A rendelkezésre álló tartalékok minimálisak, csak akkor célszerű azokat felszabadítani, ha a **bevételek teljesíthetősége biztonságosnak látszik**. Tartalék képzésével minimális lehetőséget teremtünk arra, hogy reagálni tudjunk olyan nem látható eseményekre is, amelyek negatív irányba fordíthatják költségvetésünket.

Az idei évi költségvetés sem nélkülözi a szigorú, felelősségteljes, tudatos gazdálkodást.

Jelenleg folyamatban levő pályázataink az alábbiak:

1. TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00003

A helyi identitás és kohézió erősítése Oroszlányban

A pályázat keretében rendezvények, akciók, illetve folyamatok szervezésére, tervezésére került sor a korábban felmérésre került fókuszpontok figyelembevételével a három városrészen: Ófalu, Óváros, valamint Újváros.

A fókuszban a falusi és szlovák hagyományok, bányász hagyományok, a környezetvédelem, illetve a mozgásra való ösztönzés szerepel. Továbbá lehetőséget ad a pályázat közlekedésbiztonsági és bűnmegelőzési programok szervezésére is.

A pályázat 2023. február 28-ig került meghosszabbításra

2. TOP-5.2.1-15-KO1-2016-00001

KAPU – Az oroszlányi szegregációs folyamatok kezelése

A projekt keretében Oroszlány Város Önkormányzata az Önkormányzati Szociális Szolgálattal közösen valósítja meg a Német- és Nyíres-dűlők szegregátumában élők életkörülményeinek javítására, munkaerőpiaci kvalitásainak fejlesztésére szolgáló projektet.

A projekt megvalósításához önerő vállalása nem szükséges. A projekt tervezett befejezési határideje meghosszabbításra került, amely jelenleg 2023.10.31-re módosul, igazodva a TOP-4.3.1 projekt lakásfejlesztési beavatkozásaihoz kapcsolódóan.

3. TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00008

Majk és a Vértes turisztikai tevékenységeinek összehangolása az Oroszlányi Bányászati Múzeum komplex fejlesztésével

A projekt célja volt az Oroszlányi Bányászati Múzeum területének rendezése, korszerű fogadóépület építése, új kiállítási területek kialakítása, a meglévő tárlat interaktívvá tétele, új attrakciók fejlesztésével.

A projekt megvalósítási dátuma 2023. május 31-re módosult.

A projekt kivitelezési tevékenységeinek megvalósítása és elszámolása már megvalósult. A projekt marketing tevékenységeinek megvalósítása és kiegészítő eszközök beszerzése van folyamatban, a költségvetés ehhez igazodóan került megtervezésre, mivel a költség jelentős része a LÜN Kft. projekt költségvetéséből kerül finanszírozásra.

4. TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00002

Az oroszlányi bölcsőde épületeinek bővítése

A pályázat keretében a jelenleg 13 csoporttal 156 férőhelyen működő Oroszlányi Bölcsőde bővítése valósul meg. A fejlesztés során a jelenlegi 2 épületből álló intézmény mindkét épületéhez történő hozzáépítésével valósul meg a bővítés, melynek keretében 3 új csoportszoba került kialakításra és 36 fő új férőhely és 7 új munkahely jöhet létre.

A kivitelezés 2022 októberében elkészült, az épület használatba vételi engedélyezési eljárása folyamatban van. A projekthez kapcsolódó eszközbeszerzési tevékenység jelentős része már megvalósult, az eredményes kiválasztási eljárás során „megtakarított” támogatási összegek lekötése van folyamatban. A projekt költségeinek felhasználása ezen tevékenységek alapján került a 2023. évi költségvetésbe betervezésre.

A projekt megvalósítási határideje 2023. május 31.

5. TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00001

Lakhatási feltételek és a környezet állapotának javítása Oroszlányban

A projekt keretében valósult meg a Petőfi udvar 4-5. bérlakástömb fejlesztése (4 lakásra jutó támogatási költség kerülhetett elszámolásra a támogatás terhére mintegy 57 millió Ft értékben), valamint ebből a forrásból bővült a térfelügyelő kamerarendszer és a Fürst Sándor utca – Irinyi János utca közlekedési felületeinek fejlesztését is ezen támogatási keret finanszírozta.

A 2022. évben megkötött kivitelezési szerződések eredményeként a Borbálai Községi Ház, az ott található orvos-lakás megbontásával két lakás, a Szeptember 6. utcai játszótér újulhat meg valamint a Petőfi utca 7. földszinti lakás kerülhet kialakításra, melyek kivitelezése folyamatban van.

A projektidőszak 2023. április 30-ig meghosszabbításra került.

A projekt megvalósításához szükséges önerő biztosítására vonatkozóan a testületi döntés megszületett, a kiegészítő költségek a 2023. évi költségvetésben kerülnek tervezésre.

6. SKHU/1601/1.1/209 CULTPLAY

(Interaktív tematikus parkok – a kulturális örökség innovatív használata)

A projekt keretében épült meg a Haraszthegyen található tematikus játszótér.

A játszótér átadó ünnepségre 2021.09.03-án került sor.

A projekt elszámolási folyamata jelenleg is folyamatban van, a fennmaradó támogatási összeg az árfolyamváltozások okán is kiegészítésre szorul, ugyanakkor ennek eredményeként lehetőség nyílt a volt labdapálya felületének és vízelvezetésének rendezésére, ezzel egy új rendezvényterület kialakítására, melyről a képviselő-testület is döntött.

A projekt befejezési határideje 2023. június 30-ig meghosszabbításra került, mivel a projektben részt vevő Tata városánál a játszótér kivitelezése még folyamatban van.

A projekt költségkiegészítésének felhasználása és a támogatás elszámolása ezen időponthoz igazodóan teljesíthető, és ennek megfelelően került tervezésre a költségvetésben.

7. A biológiailag lebomló hulladék eltérítése pályázat (KEHOP-3.1.2-17)

A projekt keretében egy biológiailag lebomló (zöld) hulladékokat kezelő egységgel bővült az Oroszlányi Hulladéklerakó. A projektet a Nemzeti Fejlesztési Programirodával konzorciumban valósítja meg az Önkormányzat. A projekthez az Önkormányzat a támogatási szerződésben foglalt műszaki tartalmak megvalósításához nem biztosít önerőt, az uniós forrás mellett központi költségvetési forrásból történik a finanszírozás.

A projekthez az Önkormányzat 240 millió Ft uniós támogatást nyert el, a projekt összköltsége 380 280 720 Ft, a ~140 millió Ft önerő kiegészítést a központi költségvetés biztosítja. A projekt keretében a hulladékkezelő mű 2021. év végén elkészült. A projekthez kapcsolódóan a hulladékkezelő gépek beszerzésére lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként az anyagi fedezetet jelentősen meghaladó összegű nyertes ajánlat érkezett. A szükséges fedezetet a Minisztérium nem tudta biztosítani, így új közbeszerzési eljárás lefolytatása vált szükségessé az ún. „dobrosták” beszerzésére. A kialakult negatív gazdasági környezet okán a Minisztérium minden KEHOP konstrukcióhoz kapcsolódó közbeszerzési eljárás lefolytathatóságát felfüggesztette, így az új közbeszerzési eljárás 2022-ben nem kerülhetett lefolytatásra, ezért a 2023. év folyamán lehet mód a projekt folytatására és lezárására. A projekt megvalósítási határideje 2023. november 30.

8. TOP Plusz pályázatok

A 2021-2027. közötti uniós költségvetési ciklusra vonatkozóan 2022. évben 4 pályázat került benyújtásra a TOP-Plusz pályázati kiírásokra, ebből a Malom-tó környezetének fejlesztésére benyújtott pályázatra 2022. novemberében támogató döntés is érkezett.

Benyújtott pályázatok

1. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-KO1-2022-00046 - Oroszlányi zöldfejlesztések (Malom-tó környezetének fejlesztése) (pályázott összeg 300 millió Ft)
2. TOP_PLUSZ-2.1.1-21-KO1-2022-00008 - Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal energetikai fejlesztése (pályázott összeg 500 millió Ft)
3. TOP_PLUSZ-1.1.1-21-KO1-2022-00003 - „Oroszlány - Felső-telepi Iparterület fejlesztése” (pályázott összeg 1100 millió Ft)

4. TOP_PLUSZ-3.1.2-21-KO1-2022-00001 - Oroszlányi szegregációban élők esélyegyenlőségi lehetőségeinek javítása (pályázott összeg 200 millió Ft)

A pályázatok benyújtásáról a képviselő-testület előzetes döntéseket hozott. A pályázatok elbírálásának időigénye nem ismert, azonban előzetesen úgy szükséges kalkulálni, hogy 2023-ban döntés születik minden pályázatunkról, így azokhoz kapcsolódóan az előleg lehívások megtörténhetnek, bizonyos előkészítő folyamatok megvalósítása megkezdődhet.

A Felső-telepi Iparterület fejlesztésére benyújtott pályázathoz kapcsolódóan a területszerzési eljárások egyeztetéseit mindenképpen szükséges megindítani, hogy azok időigénye a pozitív döntés esetén ne legyen korlátozó tényező.

A költségvetési rendelet-tervezet táblázatai részletesen mutatják be a 2023. évi várható bevételeinket és kiadásainkat.

Az előterjesztés mellékletei a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul, az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján kerülnek bemutatásra az előterjesztés részeként:

- Az előterjesztés **1. melléklete** a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét tartalmazza. Információt ad a működési és felhalmozási bevételek és kiadások alakulásáról, melynek adatai a rendeletben bemutatott táblázatok adataival összhangban kerültek összeállításra. A táblázatot elemezve látható, hogy hosszú évek óta először a működési kiadásainkat nem fedezik a 2023. évi költségvetési működési bevételeink. Annak ellenére keletkezik a működésünkben hiány, hogy az előírások alapján az adóbevételeinket működési bevételek között kell számbavennünk.

A **2. mellékletben** található a jogszabályi előírásoknak megfelelően összeállított 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemtervünk.

A **3. mellékletben** tájékoztatást nyújtunk a tárgyévben várható közvetett támogatásokról. Adóbevételeink esetében közvetett támogatásnak minősül az adó elengedése, az adómentesség és kedvezmény nyújtása. Támogatás egyebek között az ingyenesen és kedvezményes feltételek mellett nyújtott szolgáltatás, ingatlanjuttatás, követelésről való lemondás is.

A **4. melléklet** kimutatást tartalmaz a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámairól főbb csoportokban.

Az áthúzódó, több éves kihatással járó kötelezettségeink bemutatását jogszabály írja elő, melyet a **5. melléklet** tartalmaz. Az itt bemutatott kötelezettségek az önkormányzat működéséhez kapcsolódó folyamatos szerződések tartalmazzák, melynek összegei évenként felülvizsgálatra kerülnek.

Lehetőségeinket és korlátainkat is figyelembe véve a jelen költségvetési tervezet következetes gazdálkodás útján biztosíthatja a jogszabályi előírásoknak megfelelő működést, az adósságszolgálat teljesítését, az önkormányzat likviditását és külső források igénybevételével biztosítja a fejlődést.

Oroszlány, 2023. február 10.

Lazók Zoltán

**Oroszlány Város Önkormányzata képviselő-testületének
/2023. (...) határozata
a 2023. évi igazgatási szünetről**

Oroszlány Város Önkormányzatának képviselő-testülete a közszolgálati tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 232. § (3) bekezdése alapján az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatalban igazgatási szünetet rendel el 2023. december 27. napjától 2024. január 02. napjáig.

Határidő: a határozat kihirdetésére: 2023. február 17.
Felelős: a határozat kihirdetéséért: Dr. File Beáta jegyző