

ELŐTERJESZTÉS

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓ

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok nem tartalmazzak a költségvetési koncepció elkészítésére, benyújtására vonatkozó előírást. A korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően azonban képviselő-testület elé terjesztem a 2023. évi költségvetési koncepciót.

A koncepciónak a jövő évi költségvetés tervezését megelőző elfogadásával a képviselő-testület megszabhatja az önkormányzat 2023. évi költségvetés tervezésének fő irányait, szempontjait, ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

A 2023. évi költségvetés tervezésének megkezdése előtt fontos áttekinteni a központi költségvetési törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó részeit, illetve a várható bevételeket, kiadásokat és kötelezettségvállalásokat. Ezek figyelembevételével lehet megállapítani a következő év gazdálkodási célkitűzéseit és elkezdni a következő év költségvetésének tervezési feladatait.

2022. július 27-én A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről a 2022. évi XXV. törvény rendelkezik, mely került kihirdetésre. Tudvalevő azonban, hogy napjainkban a makrogazdasági helyzet és a nemzetközi hatások folytán új törvény kerül megalkotásra.

Jelenlegi tudásunk szerint a beszámítás kiegészítés szabályai a korábbiakhoz képest kevesbé differenciált, tekintettel arra, hogy két kategóriát állapít meg az adóerőképesség alapján.

Adóerőképességünk 53.894.- Ft/fő, ezért nem részesülünk kiegészítésben.

Az iparüzési adó 50 %-os kedvezménnyel történő megfizetése továbbra is biztosított a kisvállalkozások számára. A központi költségvetés a 25.000 fő alatti településeknek továbbra is megtéríti.

A korábbi években a tervezést megalapozó költségvetési koncepció összeállításakor a tárgyévi költségvetés háromnegyedéves teljesítési adatai is támpontként szolgáltak, azokból a várható éves teljesítésre, a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságára lehetett következtetni.

A jövő évi tervezés során a 2022. évi bázisszámokra, pénzügyi helyzetre alapozva tervezhető önkormányzatunk költségvetése az alábbiakat is figyelembe véve:

Nern számolunk új adónem kivetésével,

Az iparűzésiadó 1,9%-ról 2%-ra történő emelése vált szükségessé. Személyi juttatások esetén a soros lépések és jubileumi jutalmakkal korrigált előző évi adatokkal kell számolni, megvizsgálva ez esetleges emelések lehetőségét ágazatonként figyelembe véve a központi bérrendezések hatásait is. A minimálbér és a garantált bérminimum változásáról várható még a Kormányrendelet közzététele.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2023. január 1-től 13 % változatlan.

Szükséges lépéseket tennie a képviselő-testületnek a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a dolgozók bérfejlesztése érdekében is – tekintettel arra, hogy központilag csak a garantált bérminimum és a minimálbér tárgyában születik döntés. (15% béremelést javaslok, figyelemmel az infláció ennél magasabb várható alakulására is.)

Dologi kiadások esetén sajnos számolnunk kell az áremelkedések következményeivel minden területen. A közüzemi költségek megemelkedése miatt (50%-os) emelés indokolt. Civil szervezetek támogatására ebben az évben emelést nem javaslok.

Szociális támogatások rendszerét jelenlegi szabályozási rendszerben javasoljuk fenntartani.

Javaslom a képviselő-testületnek az alábbi szempontok meghatározását a 2023. évi költségvetési javaslat összeállításához:

Egyensúlyi költségvetés összeállítása bevételek megalapozott tervezésével és a kiadások teljes körű számbavételével.

Az Mötv. 111 & (4) bekezdés értelmében működési hiány nem tervezhető.

A kötelezően ellátandó feladatok fedezetének biztosítása, az önkormányzati szolgáltatások elért - színvonalának megtartása és növelése a személyi állományának csökkentése nélkül.

Fejlesztési pályázatok benyújtásának lehetőségei, a már elnyert pályázatok esetleges többletforrás igényével együtt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a koncepcióban megfogalmazott célkitűzéseket vitassa meg és fogadja el.

Hegyeshalom, 2022 .december 13

Szőke László
polgármester