

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2022. október 27-i ülésére Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

A jelenlegi jogi szabályozás szerint a gazdálkodás három-negyedéves helyzetéről szóló beszámoló, valamint a következő évre vonatkozó költségvetési koncepció készítése nem kötelező. Ugyanakkor a 2023. éves tervezéshez ajánlatos elkészíteni egy koncepciót, melyben tudunk kalkulálni a következő évre vonatkozólag.

A Magyar Országgyűlés 2022. júliusában elfogadta a 2022. évi XXV. törvényt Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről.

A költségvetési törvény 4,1%-os gazdasági növekedéssel, 3,5% GDP arányos hiánnyal és 5,2%-os inflációval, 2,3%-os államadósság csökkenéssel számol.

Ez a mostani gazdasági kilátások és a kormány szerint sem tartható várhatóan.

Ezért 2022. decemberében a költségvetés átdolgozásra kerül, amely önkormányzatunk mozgásterét nagymértékben befolyásolja.

A Költségvetési törvény módosítása és a minimálbér döntés után érdemes Jászládány Nagyközségi Önkormányzatának költségvetését áttekinteni, tervezni.

A nyár történései alapján látszik, hogy a nem kötelező feladataink ellátása majdnem lehetetlen lesz, ezért már ősszel jelentős döntéseket tett önkormányzatunk annak érdekében, hogy a 2023. évi költségvetés tartható legyen. Ezek fájdalmas és régóta ismert problémák megoldása a Képviselő-testület előtt ismert változások voltak.

2023. évben az önkormányzat kiemelt céljai és feladatai

Az elmúlt években a költségvetés készítésekor, a gazdálkodás során sikerült megteremteni a gazdasági stabilitást, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyát. Ezt az egyensúlyt meg kell őriznünk 2023. évben is. A működési és fejlesztési hitelek állam általi konszolidációja megtörtént, így önkormányzatunk tiszta lappal indult 2021-ben is, a 25 millió Ft folyószámla hitelkeretünk ebben az évben már felhasználásra került, de év végén vissza kell és tudjuk fizetni. A biztonságos működéshez szükség lesz továbbra is likvid hitelre, ami év közben biztosítja a gazdálkodás folyamatosságát, akadálytalanságát.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

Foglalkoztatáspolitikai célok és feladatok

Az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatott alkalmazotti létszám 2022 évben nem változott jelentősen.

Jelenleg 176 fő teljes munkaidős, 13 fő részmunkaidős, illetve átlag 51 fő közfoglalkoztatott munkavállaló dolgozik. 2023 évre nem érkezett javaslat létszám-emelésre.

A szeptemberben hozott döntéseket át kell vezetni a helyi rendeleten, az intézmények már ezen döntések fényében tervezik majd a költségvetésüket.

Minden intézménynél, illetve gazdálkodó szervezetnél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, különösen nagy gondot kell fordítani a legnagyobb összeget kitevő személyi jellegű kiadások jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésére, és a költségvetési javaslatok szakmai és pénzügyi felülvizsgálatára.

Pályázati lehetőségek, beruházások

2023. évben is fontos célkitűzés a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a lehetőségek kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell teremteni a pályázati önrészeket.

Fontos az önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Bevételek

A képviselő-testületnek lehetősége van az általa megállapított díjakat, bevezetett adók összegét emelni, csökkenteni minden tárgyév november 30-ig, illetve a speciális esetekben folyamatosan. Erről egy külön tájékoztatót készítettünk, amely az októberi testületi ülésen kerül tárgyalásra.

Az adóintézkedések csökkentése érdekében tovább kell folytatni a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

Állami támogatások tervezése a 2023. évi költségvetési törvény szerint vehető majd figyelembe. A törvény esetleges módosulására külön figyelemmel kell lennünk.

Kiadások

A **személyi jellegű kiadásokat** a 2022. évhez hasonlóan kell terveznünk. A közalkalmazotti bértábla, illetve a köztisztviselői illetményalap jelenlegi tudomásunk szerint nem változik. Az óvodapedagógusokra vonatkozó életpálya modellt figyelembe kell vennünk 2023. évben is, itt

nagyobb béremelés lett bejelentve, részletek még nem jelentek meg. A minimálbér nagyságáról a munkavállalói, a munkaadói érdekképviselések, illetve az állam képviselői még nem állapodtak meg, így a koncepciót az intézmények idén nem készítették. A szociális intézménynél kerül megtervezésre a szociális ágazati pótlék.

A **járulékoknál** egyelőre nem tervez a Kormány változásokat. A 2022. július 01-től érvényben lévő járulék mértékekkel kell kalkulálnunk a 2023. évi költségvetést.

A munkavállalóknak továbbra is biztosítani kívánjuk a törvény által biztosított juttatásokat (köztisztviselőknél a kötelező cafeteria keret kihasználása, közalkalmazottaknál a törvény szerint járó pótlékok, illetve a 2%-os kereset-kiegészítés). 2023. évben is tervezni kívánjuk a dolgozók részére a munkaruha juttatást is, amennyiben ezt az ágazati törvény előírja.

Továbbra is részt vesz önkormányzatunk a STARTMUNKA programban, a létszámról még nem született döntés. Szeretnénk tovább folytatni a közcélú munkavállalók alkalmazását az intézményeknél, amennyiben ez még lehetséges lesz. Az akadálytalan munkavégzés érdekében, ez kb. 15 fő dolgozót jelent. Általános közhasznú munkavállalók tervezett létszáma 40 fő.

A **dologi kiadások** kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során. Fontos az esetleges pályázati lehetőségek kihasználása, amely saját erejét az önkormányzat igyekszik biztosítani.

A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

Amennyiben az infláció ilyen nagy mértékű lesz, nagyon nehéz lesz a dologi kiadásokkal reálisan tervezni. Az élelmiszer árak jelentős emelkedésével továbbra is számolnunk kell.

A **szociális kiadásoknál** 2023 évben is folyamatosan biztosítjuk a települési támogatási rendszerünk működőképességét. A takarékos gazdálkodás a szociális kiadások terén is indokolt. **A szociális keret összege 2023. évre még nem ismert.**

A **pénzeszköztadás** soron elsősorban a civil szféra támogatása jelenik meg. A támogatott non-profit szervezetek többsége nem csak közösségi, sport, hobbi és egyéb célt szolgáló tevékenységet végeznek, hanem valós közfeladatot látnak el: oktatás, közbiztonság, gyógyítást segítő tevékenységet. Célszerű a további támogatásuk, amennyiben erre az anyagi lehetőségek rendelkezésre állnak.

Valószínűleg számolnunk kell 2023. évben a Jászkiséri Önkormányzati Tűzoltóság támogatásával is, a működési költségek hozzájárulásáról szóló per jelenleg is tart, várhatóan fizetnünk kell majd. Az önkormányzat biztonságos működtetése nem kockáztatható.

Felhalmozási kiadások:

A hosszú távú kötelezettségvállalások alapján kell tervezni a 2023. évi felhalmozási kiadásokat. Áthúzódó pályázataink (Telepprogram, Külterületi út, TOP-os pályázatok), illetve az intézmények is terveznek felhalmozási kiadást.

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek az idei évben is eleget kell tennünk.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Jászladány Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetési koncepcióját - mint a költségvetés kidolgozásának alapját - az alábbiak szerint elfogadja:

A működési bevételek és kiadások – felhalmozási bevétel felhasználása nélküli – egyensúlyának megteremtésére tett intézkedések folytatása. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.

Az önkormányzat hitelt – likviditási hitel kivételével- 2023. évben nem vesz fel.

Az intézményrendszer működésének felülvizsgálata, működőképességének - a takarékosági szempontok figyelembevételével – megőrzése.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A helyi szociális rendeletben és egyéb rendeletekben meghatározott önkéntes önkormányzati juttatások felülvizsgálata.

A helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködés és azok támogatása, melyek általában kulturális, polgári védelmi, sport területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.

A pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell teremteni a pályázati önrészeket.

Az önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

A szolgáltatások bevételeinek felülvizsgálata. (étkeztetés, bérleti díjak stb.)

Működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.

A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

A Képviselő - testület felkéri a polgármester útján a jegyzőt, hogy az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (2)-(4) bekezdésének és a Helyi önkormányzatok és szerveik, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírása szerint készítse majd el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek az idei évben is eleget kell tenni.

A képviselő - testület felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.

A képviselő - testület felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció alapján folyamatában segítsék az önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását.

A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési terv készítésekor a koncepcióban elfogadott döntéseket vegye figyelembe.

Felelős: Bertalanné Drávucz Katalin polgármester
Móczó Nóra jegyző
Intézmények vezetői

Határidő: folyamatos a 2023. évi költségvetés készítése során

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2023. évi költségvetési koncepció megvitatására, további javaslataik megtételére és a határozati javaslat elfogadására.

Jászládány, 2022. október 17.


Bertalanné Drávucz Katalin
polgármester