



Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő: Turda Gábor polgármester

Tárgy: Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat
2023. évi költségvetéséről

Iktatószám: 3-7/2023.

Melléklet: Előterjesztés, határozati javaslat,
költségvetési rendelet-tervezet, 1-14-ig táblázatok
költségvetés végrehajtási rendelet-tervezet,

Készítette: Lázár Margit
gazdálkodási csoportvezető

Véleményezésre megküldve: Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

Törvényességi véleményezésre
bemutatva: 2023. február Dr. Török Éva jegyző 



DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat@dockozseg.hu

Ikt.sz.: 3-7/2023.

Tárgy: Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat
2023. évi költségvetéséről

**Dóc Községi
Önkormányzat**

Dóc

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §. (2.) bek. alapján, előterjesztést teszek Dóc Község Önkormányzatának 2023. évi rendeletének és a költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtási szabályait tartalmazó 2023. költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletének megalkotására.

Dóc Község Önkormányzatának 2023. évi pénzügyi lehetőségei a 2022. évi XXV. tv. Magyarország 2023. évi költségvetéséről (továbbiakban Költségvetési törvény), valamint a helyi önkormányzatokat 2023. évben egyes központi költségvetési kapcsolatokból megillető forrásokról szóló, belügyminisztériumi portálon közzétett támogatások figyelembevételével és a helyi bevételi források felmérésével került kialakításra.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása során a bevételek bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. Rendeletnek megfelelően történt. A költségvetés végrehajtási teendőiről külön rendelet-tervezet készült.

A rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza összefoglalóan az önkormányzat főbb bevételi és kiadási előirányzatait. 2. sz. tartalmazza az Önkormányzat központi támogatásainak bevételi összegeit, a 3. sz. a bevételi és kiadási tételeket mérleg szerűen, a 4. sz. a főbb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességét, az 5. sz. melléklet tartalmazza a bevételek tételes bemutatását, a 6. sz. melléklet a kiadások tételes, intézményenkénti bemutatását tartalmazza, a 7. sz. a létszám-előirányzatokat és illetménykeretet mutatja be, a 8. sz. az előirányzat felhasználási és likviditási tervet, a 9. sz. a 3 éves kitekintést a 2022-2024. évek bevételeire és kiadásaira, a 10. sz. az Európai Unió és hazai forrásból megvalósuló pályázatokat mutatja be, a 11. és 12. sz. a támogatás értékű kiadásokat mutatja be feladatonként, a 13. sz. melléklet az adósság keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és a saját bevételek pénzügyi adatait tartalmazza, a 14. sz. melléklet a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az önkormányzat követeléseinek állományát tartalmazza.

B e v é t e l e k (Rendelet-tervezet 5. sz. melléklete)

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. §-ában

meghatározott feladatok, így a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, kulturális szolgáltatásokkal, lakás és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, szennyvízkezeléssel, egészségüggyel, a helyi közfoglalkoztatással, helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, sport- és ifjúsági ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladék-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A kötelező feladatok finanszírozása vegyesen feladat és normatív alapú finanszírozással történik, mely tételesen az 2 mellékletben kerül kimutatásra. A feladatok központi költségvetési finanszírozása **29.061.307 Ft**, mely 2.014.153 Ft-tal több a 2022. évi terv szintnél. A központi támogatás növekedése Dóc Község Önkormányzat adóerőképesség csökkenésére vezethető vissza, mely többlet normatívát eredményezett a szociális feladatok ellátásának támogatása jogcímen, valamint az idei évben nincs szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettségünk. A 2023. évi adóerő képességünk 16.068 Ft/fő.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron az OEP-től védőnői alapfeladatra 3.426.000 Ft, közfoglalkoztatási programokhoz 2022. évről áthúzódó finanszírozásként 3.889.380 Ft. Központi kezelésű szervtől átvett működési célú pénzeszközként kerül tervezésre a 2022. évben megvalósuló TOP PLUSZ pályázat működési célú támogatás része 5.901.869 Ft értékben.

2. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzatnak a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevétele után jelentős tételt a **helyi adóbevételekből** származó összeg jelent, ami 16.500.000 Ft összegben került tervezésre, mely a 2022. évi teljesítés, a 2022. évben meghozott gazdaságmentő intézkedések adóra gyakorolt hatásának figyelembevételével került meghatározásra. A 2023. évben a korábban központilag meghozott mértékcsökkenés megszűnik, azonban a KATA adóforma átalakítása jelentősen befolyásolja az idei évi adóbevétel mértékét.

Helyi adó bevétel tekintetében csak a telekadó, iparüzési adó és a kapcsolódó késedelmi pótlék összegével számol az Önkormányzat.

3. Működési bevételek

Működési bevételek az előző évi várható teljesítési szint és a várható bevételek figyelembe vételével kerültek betervezésre. Működési bevételek között szerepelnek a sírhelymegváltásból, haszonbérből, tovább számlázott szolgáltatások megtérüléséből, bérleti díjakból származó bevételek.

4. Felhalmozási célú támogatások és felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételeink között a 2022. évről áthúzódó és megvalósítás előtt álló pályázati támogatási összege került tervezésre, valamint telekértékesítésből származó bevételek kerültek tervezésre.

5. Finanszírozási bevételek

Bevételeink között **pénzforgalom nélküli tételként** jelentős összegű (103.175.434 Ft) előző évi pénzmaradvánnyal számoltunk, mely a 2022. évi gazdálkodás várható maradványa. A maradvány összege tartalmazza a TOP és hazai forrású pályázatok kiutalt támogatását, az év végén rendelkezésre álló saját pénzeszközöket, valamint a 2022. év végén kiutalt állami támogatás megelőlegezését is.

A maradvány elszámolás a 2022. évi zárszámadás elfogadásával válik véglegessé.

K i a d á s o k (Rendelet-tervezet 6. sz. melléklete):

1. Személyi juttatások

A 2023. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembe lett véve a 2023. január 1-től érvénybe lépett garantált bérminimum és ágazati jogszabályok alapján előírt béremelések hatása.

A külső személyi juttatások körében a képviselői juttatásokra kifizetendő összegek kerültek meghatározásra, valamint a pályázatok bérköltsége került tervezésre.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkáltatói teher a személyi juttatásokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó összegét tartalmazza, mely terv szinten a kifizetett személyi juttatások 13%-ban került tervezésre, a 2023. január 1-jén érvényes jogszabályi rendelkezés szerint.

3. Dologi kiadások

A Dologi kiadások előirányzatának kialakításánál főleg az előző évi tény adatok és a várható kiadások és áremelkedések lettek figyelembe, valamint az előző évben testületi döntéssel rendelkező kiadások kerültek tervezésre. Valamennyi dologi kiadási tétel átvizsgálásra és a kötelező működéshez szükséges szintre hozzással került tervezésre.

A dologi kiadások fedezetet nyújtanak a kötelező rezszi, és épület fenntartási kötelezettségeken, zöldterületek rendbetartásának költségén túlmenően az önkormányzat tulajdonában álló ingatlan vagyonának és gépeinek karbantartására. Jelentős emelkedés a rezsiköltségek tekintetében várható.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális juttatásokat tekintetében a 2022. évi terv szint figyelembevételével került meghatározásra az idei évi keret, mely fedezetet nyújt az év közben felmerülő lakhatási támogatásokra, gyógyszerköltség enyhítésének támogatására, a pénzbeli és természetbeni átmeneti segélyekre, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásokra, temetési segély, köztemetési támogatásra.

5. Támogatás értékű működési célú kiadások

Támogatásértékű kiadások között került tervezésre:

- Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás 2023. évi terv összege 9.301.127 Ft keretösszegben, valamint a szociális feladatok ellátáshoz történő hozzájárulás összegét 7.428.859 Ft értékben.

A belső ellenőri feladatok ellátására a 2023. évre 150 eFt hozzájárulás került betervezésre, tekintettel arra, hogy ezen feladat ellátására nem jár állami normatíva a Társulás számára.

- Ezen soron került tervezésre az orvosi ügyeleti ellátás és fogorvosi ügyeleti ellátás 2023. évi díja.

Az államháztartáson kívülre véglegesen átadott források között szerepel a civil szervezetek támogatására fordítandó összeg.

6. Beruházások, fejlesztések

Tervezésre kerültek a 2022. évről áthúzódó TOP, LEADER, Magyar Falu program és egyéb hazai forrású pályázatok felhalmozási célú kiadásainak összegei. A pályázatok jelentős része esetében a támogatások előfinanszírozás kiutalására kerültek az előző évben, így a bevételi fedezetet feladattal terhelt maradványként biztosítjuk.

Újabb beruházások 2023-ben csak úgy valósulhatnak meg, ha a bevételi forrás oldala 100 %-ban biztosított.

7. Finanszírozási kiadások:

Finanszírozási kiadások között az államháztartáson belőli megelőlegezésből 2022. év végén keletkező bevétel elszámolása tervezésre.

A 2023. évi költségvetés kialakítása során az egyensúly megteremtése érdekében valamennyi kiadási tétel az előző évi teljesítés szint figyelembevételével került tervezésre, számításba véve a várhatóan jelentkező kiadásokat és áremelkedések hatását.

Tekintettel arra, hogy a maradvány tényleges összege a 2022. évi zárszámadás során kerül megállapításra, befolyásolhatja a költségvetés egyenlegét.

A költségvetés megalkotásával egyidőben szükséges határozat formájában elfogadni az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 29/A §-a értelmében Dóc Községi Önkormányzatának költségvetési évét követő három évre vonatkozóan keletkező saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét.

Dóc Községi Önkormányzat a 2023. évben költségvetésében hitelművelettel nem számol.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot, valamint az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről, és annak végrehajtásáról szóló rendelet-tervezeteket mellékleteivel együtt vitassa meg és alkossa meg azok alapján a 2023. évi költségvetési és végrehajtási rendeleteit.

Dóc, 2023. február 6.


Turda Gábor
polgármester



...../2023. (.....) Kt.

Tárgy: Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési évet követő három évre megállapítja saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét

Határozati javaslat

- 1) Dóc Községi Önkormányzat, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletei, és abból eredő fizetési kötelezettségét az alábbiak szerint határozza meg:

A 353/2011.(XII.30.) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Kormány rendelet 2.§ (1) bekezdés értelmében Dóc Községi Önkormányzat **saját bevételei eFt-ban**

Év	2023	2024	2025	2026
Telekadó	1 200	1 200	1 200	1 200
Iparüzési adó	15 000	18 000	18 300	18 500
Egyéb közhatalmi bevétel	300	300	300	300
<i>Helyi adóból származó bevételek összesen</i>	<i>16 500</i>	<i>19 500</i>	<i>19 800</i>	<i>20 000</i>
Ingtalanok értékesítéséből származó bevételek	8 400	0	0	0
Saját bevételek összesen:	24 900	19 500	19 800	20 000

A 2011. évi CXCV. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 3.§ (1) alapján Dóc Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéből eredő **fizetési kötelezettség eFt-ban**, korigálva az állami adósságkonszolidáció mértékével

<i>Adósságot keletkeztető ügyletből származó tervezett kiadás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	24 900	19 500	19 800	20 000

Határozatról értesítést kap:

- 1.) Turda Gábor polgármester
- 2.) Dr. Török Éva jegyző
- 3.) Lázár Margit gazdasági ügyintéző
- 4.) Irattár

Dóc, 2023. február 6.


Turda Gábor
polgármester

