



DÖRGICSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE

8244. Dörgicse, Fő u. 16.; Tel/fax: 87/444-321
E-mail: dorgicse.onkorm@t-online.hu

Szám: 301/ /2023.

Előterjesztő:Pflanzner Sándor polgármester

Előkészítő:Pósa Mária számviteli ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS 3. NAPIRENDI PONT

A Képviselő-testület 2023. február 16-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Melléklet: 2023. évi költségvetési rendelet tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet összeállítása során érvényesítettük a 2023. évre vonatkozó költségvetési törvény rendelkezéseit és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2023. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Dörgicse Község Önkormányzatának 2023. évre számított bevételi és kiadási főösszege 204.152.938 Ft. Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 120.000.000 Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni, mely összegből 100.000.000 Ft a számlavezető banknállekötésre került!

A tartalék összege 29.444.761 Ft, melyből 26.383.563 Ft általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az idei állami támogatás összetétele hasonló a tavalyi összeghez. Állami támogatásként 28.965.938 Ft-ot kapunk a 3. mellékletben részletezve.

Adóbevételként többet számítunk, mint a 2022-es költségvetésnél. Vagyoni típusú adók 17.000.000 Ft, iparüzési adó 3.000.000 Ft, idegenforgalmi adó 500.000 Ft.

Bérleti díj bevételt terveztünk az önkormányzati lakások bérbeadásából 1.957.848Ft értékben, 4.042.152.- Ft-ot a turistaház szállásdíjából.

Egyéb működési célú bevételek az államháztartáson belülről tartalmaz pályázati támogatásokat és a területalapú bevételt.

A költségvetés kiadási oldal:

Bérekre 32.475.771 Ft-ot, járulékokra 4.292.608 Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését, 3 fő képviselő tiszteletdíját, 1 fő falugondnok, 1 fő hivatalsegéd, 2 fő karbantartó, 1 fő traktoros és 1 fő közművelődési munkatárs bérét egész évre. Dologi kiadásokra 44.605.000 Ft-ot tervezünk, részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

Jelentős összegű kiadás az államháztartáson belüli pénzeszköz átadás, amely az idei évben 17.154.445 Ft. Ez tartalmazza a Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak a pécselyi óvoda fenntartására, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott pénzeszlegeket, ezen kívül a Balatonfüredi Többcélú Társulás működéséhez nyújtott támogatás összegét, a Zánkai Bölcsődének fizetendő ellátás

összegét és a Bursa Hungarica ösztöndíjait. Működési célú, államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásban részesítjük az 5. sz. mellékletben felsorolt szervezeteket. Jelentősebb összeggel, 9.150.000 Ft-tal a Dörgicséért Közalapítványt támogatjuk.

Szociális kiadásokra az állami támogatással egyezően 2.223.000 Ft-ot tervezünk.

Fejlesztési kiadásokra 62.498.715 Ft-ot tervezünk fordítani a 6. melléklet szerint.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indokolással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (7.,8. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve; többéves kihatással járó döntése az Önkormányzatnak nincs (12. sz. melléklet),
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (11. melléklet).

A 7. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 9. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókata törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A 11. melléklet bemutatja a 2023. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, iparüzési adó adókedvezményét, adómentességét.

Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2023. évi tervezett bevétel kiesés összege 8.081.000 Ft.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 13. melléklet tartalmazza, mely 2023. évben nemleges táblázat.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (10. melléklet)

A 2023. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

A 2013. január 1-jén hatályba lépő Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 3. pontjára hivatkozva kérném a képviselő-testületet, hogy **a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évre szóló költségvetését az előterjesztés melléklete alapján hagyja jóvá.**

Az előterjesztés melléklete továbbá **a Védőnői Szolgálat 2022. évi elszámolása** is, amely tartalmazza a 2021. évi és a 2022. évi teljesítési adatokat az összehasonlításhoz. Az elszámolást Pécsely Község Önkormányzata készítette el. Az elszámolás adatai szerint Dörgicse községnek fizetési kötelezettsége keletkezett, amelyről dönteni kell a testületnek, hogy elfogadja-e, és a hozzájárulás összegét megfizeti Pécsely Önkormányzata részére.

Kérem a Képviselő-testületet, az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslatok (*Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése, a stabilitási törvény szerinti határozat, védőnői szolgálat 2022. évi elszámolásának elfogadása*) rendelet-tervezet elfogadására.

Dörgicse, 2023. február 10.

Pflanzner Sándor
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2023. (II. 16.) határozati javaslat:

Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testületheozzájárul a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évre vonatkozó költségvetésének jóváhagyásához a határozat melléklete alapján.

Felelős:Pflanzner Sándor

Határidő: azonnal

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2023. (.....) határozati javaslat:

DörgicseKözség Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítom meg.

Megnevezés	2023.	2024.	2025.	2026.
1. Helyi adó bevétel	20500 000	20500 000	20500 000	20500 000
2. Vagyon és vagyonerékü jog értékesítéséből származó bevétel				
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,	0	0	0	0
4. Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel				
5. Bírság, pótlék- és díjbevétel	100 000	100 000	100 000	100 000
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Összesen:	20600 000	20600 000	20600 000	20600 000
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	10300 000	10300 000	10300 000	10300 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2022.	2023.	2024.	2025.
Összesen:	0	0	0	0

Felelős:Pflanzner Sándor

Határidő: azonnal

Védőnői Szolgálat 2022. évi elszámolása

Rovatrend	Előirányzat / Teljesítés számla	Főkönyv megnevezése	Teljesítés 2022.	Teljesítés 2021.
K1101	0511013	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	7 077 510	5 315 691
K1102	0511023	Normatív jutalmak teljesítése	599 371	250 000
K1107	0511073	Béren kívüli juttatások teljesítése	156 250	159 157
K1109	0511093	Közlekedési költségtérítés teljesítése	63 900	55 200
K1113	0511133	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	38 142	51 442
K122	051223	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	-	260 000
K2	05231	Szociális hozzájárulási adó kiadásai	1 036 736	906 923
K2	05237	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai	23 438	23 874
K312	053123	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	116 546	97 557
K321	053213	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	108 672	77 840
K322	053223	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	106 961	78 848
K331	053313	Közüzemi díjak teljesítése	384 840	277 110
K337	053373	Egyéb szolgáltatások teljesítése	1 819	4 214
K337	0533731	Egyéb szolgáltatások - biztosításai díjak	21 225	21 225
K341	053413	Kiküldetések kiadásai teljesítése	231 110	114 295
K351	053513	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	164 382	125 662
K64	05643	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	436 244	37 152
K67	05673	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	110 178	6 381
		Mindösszesen	10 677 324	7 862 571
B16	091634	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési célú támogatások bevételei	8 382 200	7 202 800
		2022. évi támogatással nem fedezett költség	2 295 124	659 771
			2021.02.01-től van főállású védőnő.	

Védőnői Szolgálat 2022. évi elszámolása alapján fizetendő hozzájárulás

Balatonszőlős	674 fő	592.914,-
Balatonakali	724 fő	636.899,-
Dörgicse	302 fő	265.668,-
Vászoly	297 fő	261.269,-
Pécsely	612 fő	538.374,-
Mindösszesen	2609 fő	2.295.124,-

Határozat javaslatok a Védőnői Szolgálat 2022. évi elszámolásához

.../2023. (II. 16.) képviselő-testületi határozat

1./ Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megismerte és megtárgyalta a Védőnői Szolgálat 2022. évi működésével kapcsolatban Pécsely Község Önkormányzata által elkészített elszámolást, az abban foglaltakat tudomásul vette **és az elszámolást elfogadja.**

2./ A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy intézkedjen a Védőnői Szolgálat 2022. évi működési költségeihez szükséges 2 295 124.-Ft többletköltségből Dörgicse Község Önkormányzatára lakosságárányosan jutó 265 668.-Ft összeg Pécsely Község Önkormányzata részére történő megfizetéséről.

3./ A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy e határozatáról Pécsely Község Önkormányzatát értesítse.

Felelős: Pflanzner Sándor polgármester

Határidő: folyamatos

.../2023. (II. 16.) képviselő-testületi határozat

1./ Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megismerte és megtárgyalta a Védőnői Szolgálat 2022. évi működésével kapcsolatban Pécsely Község Önkormányzata által elkészített elszámolást, az abban foglaltakat tudomásul vette **és az elszámolást nem fogadja el, mert**

2./ A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy e határozatáról Pécsely Község Önkormányzatát értesítse.

Felelős: Pflanzner Sándor polgármester

Határidő: azonnal

**Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2023. (.....) önkormányzati rendelet tervezete**

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Dörgicse Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat a 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§

Jelen rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§

(1) Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a képviselő-testület 204.152.938 forintban (továbbiakban Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben:

a) Költségvetési bevételek előirányzata:	84.152.938 Ft
b) Finanszírozási bevételek előirányzata:	120.000.000 Ft
ba) ebből: belső hiány	20.000.000 Ft
bb) külső hiány	100.000.000Ft
c) Állami támogatás megelőlegezés	0 Ft
d) Költségvetési kiadások előirányzata:	202.994.300Ft
e) Finanszírozási kiadások előirányzata:	1.158.638 Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az **1. melléklet** tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a **2. melléklet** tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a **3. melléklet** tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

a) Működési kiadások	111.050.824 Ft
aa) Személyi juttatások	32.475.771 Ft
ab) Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	4.292.608 Ft
ac) Dologi kiadások	44.605.000 Ft
ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.223.000 Ft
ae) Egyéb működési kiadások	27.454.445 Ft, <i>ebből</i> Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre 17.154.445 Ft, Egyéb működési célú támogatások áh-nkívülre 10.300.000 Ft
af) Tartalékok	29.444.761 Ft, <i>ebből</i> Általános tartalék 26.383.563 Ft, Céltartalék 3.061.198 Ft

b) Felhalmozási kiadások 62.498.715 Ft

ba) Beruházások	56.313.211 Ft
bb) Felújítási kiadások	0 Ft
bc) Egyéb felhalmozási kiadások	6.185.504 Ft, <i>ebből</i> Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülre 5.785.504 Ft, Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre 400.000 Ft, Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök nyújtása áh-n kívülre 0 Ft

c) Finanszírozási kiadások 1.158.638 Ft, ebből Hitel- kölcsön törlesztés áh-n kívülre 0 Ft, Belföldi értékpapírok kiadásai 0 Ft, Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése 1.158.638 Ft.

3.§

- (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az önkormányzat a 2-7 bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.
- (2) Az önkormányzat kiadásait feladatonként a **4. melléklet** és **5. melléklet** tartalmazza. Az önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a **4. melléklet** tartalmazza 111.050.824 Ft összegben.
- (3) Beruházási feladatokra az önkormányzat 56.313.211 Ft-ot fordít, a **6. melléklet** szerinti részletezésben.
- (4) Az önkormányzat vagyon felújítást az eredeti előirányzatában nem tervez.
- (5) Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 6.185.504 Ft-ot fordít.
- (6) Az általános tartalék összege 26.383.563 Ft.
- (7) Az önkormányzat 2023. évi céltartaléka 3.061.198 Ft.
- (8) A képviselő- testület az önkormányzat létszámkeretét 11 főben állapítja meg, a **2. melléklet** szerinti bontásban.
- (9) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban – működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a **7. melléklet** tartalmazza.
- (10) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a **13. melléklet** tartalmazza, 2023. évben nem releváns.
- (11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.
- (12) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a **8. melléklet** tartalmazza.
- (13) Az bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a **9. melléklet** tartalmazza.
- (14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei (**12. melléklet**) az önkormányzatnak nincsenek.
- (15) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a lejáratá végéig a **10. melléklet** tartalmazza.
- (16) Az önkormányzat közvetett támogatásait a **11. melléklet** tartalmazza.
- (17) Az önkormányzatnak adósságállománya (**14. melléklet**) nincs.
- (18) Az önkormányzat 2023-2026 évek tervezett előirányzatainak keretszámait a **15. melléklet** tartalmazza.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

4.§

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.
- (3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:
- a) A **6. mellékletben** szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.
 - b) A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.
- (4) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatára az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege. Az Önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni, utalványozni a polgármester jogosult, valamint az általa írásban meghatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

5.§

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat vonatkozásában a **4. mellékletben** jóváhagyott működési kiadási előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belüli feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az **5. mellékletben** jóváhagyott támogatások előirányzatai –alapítványi támogatások kivételével - között az átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át. A működési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.
- (2) A képviselő-testület a **6. mellékletben** jóváhagyott beruházás felhalmozási előirányzatok között 1.000.000 Ft értékhatárig az átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A felhalmozási kiadások előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.
- (3) A képviselő-testület a **6. mellékletben** meghatározott felújítási feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.
- (4) A képviselő-testület a **6. mellékletben** jóváhagyott beruházási, illetve felújítási előirányzatokról a fejlesztési feladattal összefüggő dologi kiadásokra történő előirányzat átcsoportosítás jogát, valamint a dologi kiadások előirányzatáról a beruházásnak, felújításnak minősülő kifizetésekhez a beruházási, felújítási előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre átruházza. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

6.§

- (1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.
- (2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévenként az első negyedév kivételével, továbbá

legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A polgármester a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.

(6) A képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a polgármestert bízza meg.

(7) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület dönt.

(8) A polgármester az önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

(9) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
- d) Külső személyi juttatások, megbízási díjak kiadásai,
- e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- f) Az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
- g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
- i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(10) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeg határig átcsoportosításra az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(11) Az önkormányzat által a dolgozónak nyújtott munkabér előleg kifizetések az érvényes adójogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg összege nem haladhatja meg az önkormányzat egyhavi alapilletmény előirányzatának 20 %-át.

(12) Az önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére a támogatott projektekhez kapcsolódóan a támogatási bevételeket megelőlegezi. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a pályázathoz kapcsolódó elkülönített számlára a projektben elszámolható számlák kifizetéséhez szükséges pénzeszegeket átvezesse.

7.§

(1) Az Önkormányzat 2023. évben felhalmozási célú hitel felvétellel nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011.(XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

8.§

(1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Pénzügyi lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

9.§

A költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai: Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A költségvetési maradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A költségvetési maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

10.§

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

11.§

(1) A támogatás nyújtása a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre. A képviselő-testület által támogatásról hozott döntést követően, a támogatottal támogatási szerződést kell kötni. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az **5. mellékletben** meghatározott egyedi támogatásokról a támogatási szerződést megkösse.

(2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

(3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

(4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.

(5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

- (6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról. A támogatott szervezet a egy alkalommal legfeljebb 6 hónappal kérheti az elszámolási határidő meghosszabbítását.
- (7) Indokolt esetben a jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.
- (8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.
- (9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról - alapítványi forrás kivételével- polgármester dönt.
- (10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.
- (11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről kötendő támogatási szerződés előtt vizsgálni kell az átvétellel kapcsolatban felmerülő kiadásokat és a pénzeszköz átvétel következményeit.
- (12) A Polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök teljesüléséről.

12.§

Az önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §. (4) bekezdésében és az Ávr 116-118. §-ban foglaltak az irányadóak.

13.§

Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

14.§

(1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

15.§

E rendelet a kihirdetését napját követő napon lép hatályba.

16. §

E rendelet rendelkezései a 2023. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Pflanzner Sándor
polgármester

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve: Dörgicse, 2023. február ...

dr.Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

Indokolás

Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testületének .../2023.(.....) önkormányzati rendelethez

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Általános indokolás

Dörgicse Község Önkormányzata a 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani. A 2023. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

Az önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza:

- az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit kiemelt előirányzatonként (2, 3 melléklet),
- az önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatonként (4. melléklet),
- az önkormányzat finanszírozási bevételeit, ezen belül a hiány belső és külső finanszírozására szolgáló bevételeket (1., 2. melléklet), valamint a finanszírozási kiadásokat (1., 6. melléklet),
- a létszám előirányzatokat önkormányzat bontásban (2. melléklet),
- az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatásokat (5. melléklet)
- az önkormányzat által végzett felújítások kiadásait felújításonként (6. melléklet)
- az önkormányzat által végzett beruházások kiadásait beruházásonként (6. melléklet)
- az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásait (6. melléklet),
- elkülönítetten az általános tartalékot, a céltartalékot (1. melléklet),
- az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások szerinti bontásban közgazdasági tagolásban (7. melléklet)
- az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban (8. melléklet),
- a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket (10. melléklet),
- az előirányzatok felhasználási ütemtervét (9. melléklet),
- az önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban 2023. évre és a következő 3 évre vonatkozóan (15. melléklet).

Részletes indokolás

A **rendelet első része** (1.§ - 3.§) és a mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű jóváhagyását és az "általános indokolás" résznél felsorolt szerkezeti és egyéb kötelezettségi előírásokat tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását a "Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének elfogadása" tájékoztatás tartalmazza.

1.§

Meghatározza a rendelet hatályát.

2.§

Rögzíti az önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét költségvetési bevételek, finanszírozási bevételek, és költségvetési kiadások, finanszírozási kiadások bontásban. Meghatározza a bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok szerint.

3.§

Meghatározza az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait, elkülönítve az általános és a céltartalékot. Rögzíti az államháztartási törvényben előírtaknak megfelelően a rendelet kötelező mellékleteit tartalmazó mérlegeket és kimutatásokat. A **rendelet második része** (4.§ - 15.§) az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket rögzíti.

4.§

A költségvetés végrehajtásának általános szabályaira vonatkozó rendelkezéseket, valamint kötelezéseket tartalmaz. Meghatározza a felhalmozási előirányzatok felhasználására vonatkozó előírásokat. Továbbá, a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatárát határozza meg.

5.§

Szabályozza a kiemelt kiadási előirányzatok vonatkozásában, hogy mely esetekben és milyen összeghatárig engedi át a képviselő-testület az előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesternek.

6.§

A költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a finanszírozás rendjét szabályozza, ehhez kapcsolódóan a likviditási terv készítésére vonatkozóan határoz meg előírásokat.

7.§

Rögzíti az önkormányzat költségvetésében tervezett hitel összegét.

8.§

Meghatározza, hogy mely jogcímenek és mely feltételekkel teljesíthetők készpénzben a kiadások, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére vonatkozóan határoz meg szabályozást.

9.§

A költségvetési maradvány elszámolásának és felhasználásának szabályait rögzíti.

10.§

A kintlevőségek és hátralékok beszedésének kötelezettségéről rendelkezik.

11.§

A költségvetésből céljelleggel nyújtott támogatásokat rögzíti az 5. melléklet alapján.

12.§

Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályait határozza meg az Áht. szerint.

13.§

A képviselő-testület részére az önkormányzati vagyonértékesítés módját szabályozza.

14.§

A polgármester végrehajtási felelősségéről, és a gazdálkodással kapcsolatos beszámolási kötelezettségről rendelkezik.

15.§

A 2023. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséről és alkalmazásának időbeli hatályáról rendelkezik

A rendelet harmadik része a záró rendelkezéseket tartalmazza.

Hatásvizsgálat

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023.(.....) önkormányzati rendelethez

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági hatásai:

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági, pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a község egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására.

Költségvetési hatásai:

Meghatározó, mivel a költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges. Ha az önkormányzat nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. Továbbá az adatszolgáltatási kötelezettség (elemi költségvetés elkészítése) késedelmes teljesítése bírság fizetését vonja maga után.

Egyéb hatások:

Nincsenek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.

Dörgicse, 2023. február 10.

Pflanzner Sándor
polgármester