



Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Turda Gábor polgármester
Tárgy:	Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről
Iktatószám:	3-12/2022.
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:	2022. február



DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat@dockozseg.hu

Ikt.sz.: 3-12/2022.

Tárgy: Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat
2022. évi költségvetéséről

Dóc Községi Önkormányzat

Dóc

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §. (2.) bek. alapján, előterjesztést teszek Dóc Község Önkormányzatának 2022. évi rendeletének és a költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtási szabályait tartalmazó 2022. költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletének megalkotására.

Dóc Község Önkormányzatának 2022. évi pénzügyi lehetőségei a 2021. évi XC. tv. Magyarország 2022. évi költségvetéséről (továbbiakban Költségvetési törvény), valamint a helyi önkormányzatokat 2022. évben egyes központi költségvetési kapcsolatokról 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, gazdaságszervezéssel és a turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, sport- és ifjúsági ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással 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 **27.074.154 Ft**, mely 555.000 Ft-tal több a 2021. évi terv szintnél. A központi támogatás növekedése a 2022. évben végrehajtandó béremelések hatásának ellentételezésére nyújtott támogatások összegének köszönhető. Új elemként jelenik meg az idei évben hogy az adóerőképesség növekedésének hatásaként szolidaritási hozzájárulást kell fizetni Önkormányzatunknak. A 2022. évi adóerőképességünk mértéke 25.327 Ft/fő. Tekintettel arra, hogy az 1 főre jutó adóerőképesség meghaladja a 22.000 Ft/főt, így elvonással vagyunk kénytelenek számolni a 2022. év tekintetében 557.016 Ft összegben.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron az OEP-től védőnői alapfeladatra 4.257.000 Ft, közfoglalkoztatási programokhoz 2021. évről áthúzódó finanszírozásként 3.350.463 Ft. Egyéb átvett pénzeszközként került tervezésre az iparüzési adóbevétel ellentételezésére 4.000.000 Ft, melynek összege a tényleges adóbevallások alapján kerül tényleges összegben központilag meghatározásra.

2. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzatnak a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevétele után jelentős tételt a **helyi adóbevételekből** származó összeg jelent, ami 18.990.000 Ft összegben került tervezésre, mely a 2021. évi teljesítés, a 2022. évre a covid helyzet kapcsán érvényben lévő adómérték csökkenés és a hátralékok összegének figyelembevételével került meghatározásra. A veszélyhelyzet kapcsán hozott gazdaságélénkítő program keretében a vállalkozások számára biztosított fizetendő adó felezésének lehetősége a 2022. évre is érvényben maradt. 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 figyelembevételével kerültek betervezésre. Működési bevételek között szerepelnek a sírhelymegváltásból, haszonbérből, továbbszámlázott szolgáltatások megtérüléséből, bérleti díjából származó bevételek.

4. Felhalmozási célú támogatások és felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételeink között a 2021. 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 (137.804.162 Ft) előző évi pénzmaradvánnyal számoltunk, mely a 2021. évi gazdálkodás várható maradványa. A maradvány összege tartalmazza a TOP és Magyar Falu pályázatok kiutalt támogatását, az év

végén rendelkezésre álló saját pénzeszközöket, valamint a 2021. év végén kiutalt állami támogatás megelőlegzését is.

A maradvány elszámolás a 2021. évi zárszámadás elfogadásával válik véglegessé.

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

1. Személyi juttatások

A 2022. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembe lett véve a 2022. 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 2022. 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 hozással került tervezésre.

A dologi kiadások fedezetet nyújtanak a kötelező rezsi, és épület fenntartási kötelezettségeken, zöldterületek rendbetartásának költségén túlmenően az önkormányzat tulajdonában álló ingatlan vagyonának és gépeinek karbantartására.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális juttatásokat tekintetében a 2021. 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 2022. évi összege 3.000.000 Ft keretösszegben, valamint a szociális feladatok ellátáshoz történő hozzájárulás összegét 3.632.911 Ft értékben.

A belső ellenőri feladatok ellátására a 2022. évre 130 eFt hozzájárulás került betervezésre, tekintettel arra, hogy ezen feladat ellátására nem jár állami normatíva a Társulás számára.

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

6. Beruházások, fejlesztések

Tervezésre kerültek a 2021. évről áthúzódó TOP, LEADER, Magyar Falu program pályázatainak 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 2022-ben csak úgy valósulhatnak meg, ha a bevételi forrás oldala 100 %-ban biztosított.

7. Finanszírozási kiadások:

Finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezésből 2021. év végén keletkező bevétel elszámolása tervezésre.

A 2022. 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.

Tekintettel arra, hogy a maradvány tényleges összege a 2021. 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 2022. 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 2022. évi költségvetéséről, és annak végrehajtásáról szóló rendelet-tervezeteket mellékleteivel együtt vitassa meg és alkossa meg azok alapján a 2022. évi költségvetési és végrehajtási rendeleteit.

Dóc, 2022. február 7.



Turda Gábor
polgármester

...../2022. (.....) 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	2022	2023	2024	2025
Telekadó	1 200	1 200	1 200	1 200
Iparüzési adó	17 490	18 000	18 300	18 500
Egyéb közhatalmi bevétel	300	300	300	300
<i>Helyi adóból származó bevételek összesen</i>	<i>18 990</i>	<i>19 500</i>	<i>19 800</i>	<i>20 000</i>
Ingtatlanok értékesítéséből származó bevételek	709	0	0	0
Saját bevételek összesen:	19 699	19 500	19 800	20 000

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

<i>Adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tervezett kiadás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	19 699	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, 2022. február 7.



Turda Gábor
polgármester

Dóc Községi Önkormányzat Képviselőtestületének
____/2022. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Dóc 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 a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya Dóc Község Önkormányzatára, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervére, a támogatásban részesített jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, valamint az önállóan működő jogi személyiséggel rendelkező társulásokra terjed ki.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a.) Önállóan működő és gazdálkodó szerv: Dóc Községi Önkormányzat
- b.) Önállóan működő költségvetési szerv: Dóc Nyilvános Községi Könyvtár

2. Költségvetés bevételei, kiadásai, ezek egyenlege

2. §

Bevétel	2022	Kiadás	2022
	Terv		Terv
1. Működési célú bevételek		1. Működési kiadások	
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	37 903 664	Személyi juttatások (K1)	27 282 162
Közhatalmi bevételek (B3)	18 990 000	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	3 357 818
Működési bevételek (B4)	2 200 000	Dologi kiadások (K3)	46 713 566
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 859 120
Finanszírozási bevételek (B8)	138 838 027	Egyéb működési c. kiadások (K5)	15 503 790
		Tartalékok (K5)	
1. összesen	197 931 691	1. összesen	94 716 456
2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		2. Felhalmozási kiadások	
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	13 590 381	Beruházás (K6)	87 866 843
Felhalmozási bevételek (B5)	708 660	Felújítás (K7)	28 695 000
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	0	Egyéb felh. c. kiadások (K8)	0
Finanszírozási bevételek (B8)		Finanszírozási kiadások (K9)	952 433
2. összesen	14 299 041	2. összesen	117 514 276
Bevételek összesen	212 230 732	Kiadások összesen	212 230 732

Költségvetési egyenleg

0 Ft

3. A költségvetési rendelet mellékletei

3. §

Dóc Község Önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzat

- a) 2022. évi bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegeit az 1. sz. melléklet,
- b) az állami támogatásokat jogcímenként az 2. sz. melléklet,
- c) a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat az 3. sz. melléklet,
- d) a kiemelt feladatok önfinanszírozó képességét az 4. melléklet,
- e) Az Önkormányzat, a költségvetési szerve bevételi előirányzatait a 5. sz. melléklet,
- f) Az Önkormányzat, a költségvetési szerve kiadási előirányzatait a 6. sz. melléklet,
- g) a költségvetési szervek létszám-előirányzat és illetménykeretét az 7. sz. melléklet,
- h) a 2022. évi előirányzat-felhasználási és likviditás tervet a 8. sz. melléklet,
- i) a 2022-2024. évek várható bevételeit és kiadásait, valamint létszám-előirányzatait a 9. sz. melléklet,
- j) az Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztéseket a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá,
- k) Támogatás értékű működési kiadásokat a 11. és 12. sz. melléklet,
- i) a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből keletkező fizetési kötelezettségek arányát a 13. sz. melléklet,
- l) a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az önkormányzat által nyújtott kölcsönök állományát a 14. sz. melléklet

szerint hagyja jóvá.

4. §

Az Önkormányzat köztisztviselői illetményalapja 60.760 Ft.

A Képviselő-testület az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak vonatkozásában cafeteria keretet nem állapít meg.

5. §

A költségvetési rendelet végrehajtási szabályait külön rendelet szabályozza.

4. Záró rendelkezések

6. §

A rendelet 2022. január 1. napjától hatályos.

Dóc, 2022. február 9.

Turda Gábor
polgármester

Dr. Török Éva
jegyző