



## **Előterjesztés**

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

|                                            |                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Előterjesztő:                              | Turda Gábor polgármester                                                                                                                   |
| Tárgy:                                     | Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat<br>2024. évi költségvetéséről                                                                    |
| Iktatószám:                                | 3-8/2024.                                                                                                                                  |
| Melléklet:                                 | Előterjesztés, határozati javaslat,<br>költségvetési rendelet-tervezet, 1-14-ig táblázatok<br>költségvetés végrehajtási rendelet-tervezet, |
| Készítette:                                | Lázár Margit<br>gazdálkodási csoportvezető                                                                                                 |
| Véleményezésre megküldve:                  | Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság                                                                                                  |
| Törvényességi véleményezésre<br>bemutatva: | 2024. február 12. Dr. Török Éva jegyző s.k.                                                                                                |



# DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: [onkormanyzat@dockozseg.hu](mailto:onkormanyzat@dockozseg.hu)

Ikt.sz.: 3-8/2024.

**Tárgy:** Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat  
2024. évi költségvetéséről

## Dóc Községi Önkormányzat

### Dóc

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §. (2.) bek. alapján, előterjesztést teszek Dóc Község Önkormányzatának 2024. évi rendeletének és a költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtási szabályait tartalmazó 2024. költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletének megalkotására.

Dóc Község Önkormányzatának 2024. évi pénzügyi lehetőségei a 2023. évi LV. tv. Magyarország 2024. évi költségvetéséről (továbbiakban Költségvetési törvény), valamint a helyi önkormányzatokat 2024. évben egyes központi költségvetési kapcsolatokról 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 2024-2026. 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. számú mellékletben kerül kimutatásra. A feladatok központi költségvetési finanszírozása **28.214.661 Ft**, mely 8746.646 Ft-tal kevesebb a 2023. évi terv szintnél. A központi támogatás csökkenése Dóc Község Önkormányzat adóerőképesség növekedésére vezethető vissza, mely normatíva csökkenést eredményezett a szociális feladatok ellátásának támogatása, szünidei gyermekétkeztetés jogcímei esetében. Az adóerőképesség növekedése nem érte el a szolidaritási hozzájárulás fizetésének határát, így a 2024. évben sem kell befizetnünk a központi költségvetésbe. A 2024. évi adóerő képességünk 21.105 Ft/fő, mely 5.036 Ft-tal magasabb az előző évihez képest.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron a közfoglalkoztatási programokhoz 2023. évről áthúzódó finanszírozásként 6.653.200 Ft.

## 2. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzatnak a központi költségvetési kapcsolatból származó bevétele után jelentős tételt a **helyi adóbevételekből** származó összeg jelent, ami 19.800.000 Ft összegben került tervezésre, mely a 2023. évi teljesítés alapján 2024. március hónapban várhatóan befolyó adótömeg és a nyilvántartott túlfizetések és hátralékok figyelembevételével került tervezésre. Helyi adó bevétel tekintetében 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, bérleti díjakból származó bevételek.

## 4. Felhalmozási célú támogatások és felhalmozási bevételek

**Felhalmozási bevételeink** között a 2023. 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** 62.972.579 Ft előző évi pénzmaradvánnyal számoltunk, mely a 2023. 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 2023. év végén kiutalt állami támogatás megelőlegezését is.

A maradvány elszámolás a 2023. évi zárszámadás elfogadásával válik véglegessé.

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

### 1. Személyi juttatások

A 2024. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembe lett véve a 2023. december 1-től érvénybe lépett garantált bérminimum hatása.

A külső személyi juttatások körében a képviselői juttatásokra kifizetendő összegek kerültek meghatározásra.

### 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 2024. január 1-jén érvényes jogszabályi rendelkezés szerint.

### 3. Dologi kiadások

A Dologi kiadások előirányzatának kialakításánál főleg az előző évi tény adatok, a várható kiadások és a jelentős mértékű áremelkedés hatása lett figyelembe véve, 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 költségeken, zöldterületek rendbetartásának költségén túlmenően az önkormányzat tulajdonában álló ingatlan vagyónak és gépeinek karbantartására.

### 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális juttatásokat tekintetében a 2023. 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 2024. évi terv összege 12.208.037 Ft keretösszegben, valamint a szociális feladatok ellátáshoz történő hozzájárulás összegét 7.428.654 Ft értékben.

A belső ellenőri feladatok ellátására a 2024. évre 180 eFt hozzájárulás került betervezésre, tekintettel arra, hogy ezen feladat ellátására nem jár állami normatíva a Társulás számára.

- Ezen soron került tervezésre a fogorvosi ügyeleti ellátás 2024. évi díja.

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

### 6. Beruházások, fejlesztések

Tervezésre kerültek a 2023. évről áthúzódó TOP pályáz felhalmozási célú kiadásainak összege. A pályázat tekintetében a támogatás előfinanszírozással kiutalásra került az előző évben, így a bevételi fedezetet feladattal terhelt maradványként biztosítjuk.

Újabb beruházások 2024-ben csak úgy valósulhatnak meg, ha a bevételi forrás oldala 100 %-ban biztosított.

### 7. Finanszírozási kiadások:

Finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezésből 2024. év végén keletkező bevétel került tervezésre.

A 2024. 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 2023. 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 2024. 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 2024. évi költségvetéséről, és annak végrehajtásáról szóló rendelet-tervezeteket mellékleteivel együtt vitassa meg és alkossa meg azok alapján a 2024. évi költségvetési és végrehajtási rendeleteit.

Dóc, 2024. február 12.



...../2024. (.....) 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 Ft-ban**

| Év                                              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Telekadó                                        | 1.500.000         | 1.500.000         | 1.500.000         | 1.500.000         |
| Iparüzési adó                                   | 18.000.000        | 18.200.000        | 18.700.000        | 19.200.000        |
| Egyéb közhatalmi bevétel                        | 300.000           | 300.000           | 300.000           | 300.000           |
| <i>Helyi adóból származó bevételek összesen</i> | <i>19.800.000</i> | <i>20.000.000</i> | <i>20.500.000</i> | <i>21.000.000</i> |
| Ingtatlanok értékesítéséből származó bevételek  | 5.748.000         | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Saját bevételek összesen:</b>                | <b>25.548.000</b> | <b>20.000.000</b> | <b>20.500.000</b> | <b>21.000.000</b> |

A 2011. évi CXCV. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 3.§ (1) alapján Dóc Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő **fizetési kötelezettség Ft-ban**, korrigálva 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               | 25.548.000 | 20.000.000 | 20.500.000 | 21.000.000 |

#### Határozatról értesítést kap:

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

Dóc, 2023. február 12.

Turda Gábor  
polgármester

