

1. számú E l ő t e r j e s z t é s

Medgyesbodzás Község Önkormányzat Képviselő-testület 2023. február 09.-ei testületi ülésére

Tárgy: Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tárgyalása, rendelet elfogadása

Előterjesztő: Varga Gábor polgármester

Előkészítette: Kiss - Kerekes Erika pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy „A jegyző, által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az Áht. 25. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy „Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesíthessék. (2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

A 2023. évi költségvetés tervezete, amelynek bevételi és kiadási főösszege 448 653 305Ft.

Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2023. évi költségvetése a következőképpen alakult:

Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2023. évi költségvetése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Bevételek	forintban!
Működési bevételek	19 101 342
Közhatalmi bevételek	26 200 000
Önkormányzat működési támogatása	62 305 705
Működési támogatás ÁHT-n belülről	67 943 034

Felhalmozási támogatás ÁHT-n belülről	145 976 420
Előző évi költségvetési maradvány	127 126 804
Bevételek összesen:	448 653 305
Kiadások	
Személyi juttatások	77 435 645
Munkaadói járulékok	10 066 634
Dologi kiadások	73 610 735
Önkormányzat által folyósított ellátások	14 738 000
Működési támogatás ÁHT-n belülré	10 950 700
Működési támogatás ÁHT-n kívülre	600 000
Beruházások	170 868 989
Felújítások	82 890 374
Tartalék	5 000 000
Finanszírozási kiadások	2 492 228
Kiadások összesen:	448 653 305

2023. évi költségvetési engedélyezett létszámkeret:

Foglalkoztatás megnevezése	Engedélyezett létszámkeret
Polgármester	1
Képviselő	6
Közalkalmazott	2
Közmunkaprogramban részt vevő	32
Összesen:	41

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010.évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végez, amelyen felmérte a szabályozás várható körülményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás

Medgyesbodzás Község Önkormányzat a 2023. évi költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendelet tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását, ami pozitív hatással van a lakosság egészségi állapotára és szociális körülményeire.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Áht 24. § (3) bekezdése alapján „A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Ennek elmaradása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, és amíg nincs elfogadott költségvetése az Önkormányzatnak, addig a Magyar Államkincstár felfüggeszti az állami támogatás leutalását.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy „Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendelet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszedhessék, kiadásait teljesíthessék. (2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.”

Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009.(XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a 2023. évre szóló költségvetési javaslatot megtárgyalni és a rendeletet elfogadni szíveskedjenek!!

Medgyesbodzás, 2023. február 07.


Varga Gábor
polgármester

1. melléklet a 4 /2023.(II.10.) önkormányzati rendelethez
Medgyesbodzás Község Önkormányzat
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE (forintban)
BEVÉTELEK

1. számú táblázat

1	2	3	4
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai (1.1+.....+1.6.)	62 305 705	62 305 705
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 498 068	33 498 068
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0
1.3.1.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	19 880 300	19 880 300
1.3.2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetés támogatása	6 657 337	6 657 337
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (2.1+2.2.)	67 943 034	67 943 034
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	67 943 034	67 943 034
2.3.	2.2.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről (3.1.+3.2.)	0	0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások		
3.3.	3.2.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1+4.2.+4.3.+4.4.)	26 200 000	26 200 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3)	26 200 000	26 200 000
4.1.1.	Jövedelemadók (termőföld bérbeadás)		
4.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (iaprűzési adó)	26 000 000	26 000 000
4.2.	Gépjárműadó	0	0
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi, talajterhelési)		
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000
5.	Működési bevételek	19 101 342	19 101 342
6.	Felhalmozási bevételek	145 976 420	145 976 420
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	321 526 501	321 526 501
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1+...+10.3)	0	0
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei		
12.	Előző évi költségvetési maradvány igénybe vétele	127 126 804	127 126 804
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+13.2.)	0	0
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:(10.+...+16.)	127 126 804	127 126 804
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	448 653 305	448 653 305

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.11.)	192 401 714	192 401 714
1.1.	Személyi juttatások	77 435 645	77 435 645
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	10 066 634	10 066 634
1.3.	Dologi kiadások	73 610 735	73 610 735
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 738 000	14 738 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	11 550 700	11 550 700
1.6.	1.5.-ből Előző évi elszámolásból származó befizetések	6 513 535	6 513 536
1.7.	Törvényi előírásokon alapuló befizetések		
1.8.	Elvonások befizetések		
1.9.	Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről		
1.10.	Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről		
1.11.	Tartalékok	5 000 000	5 000 000
1.12.	1.11.-ből: Általános tartalék	2 000 000	2 000 000
1.13.	Céltartalék	10 000 000	10 000 000
2.	Felhalmozási költségvetési kiadások (2.1.+2.3.+2.5.)	253 759 363	253 759 363
2.1.	Beruházások	170 868 989	170 868 989
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	82 890 374	82 890 374
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből Egyéb felhalmozási kiadás ÁHT-n belülről		
2.7.	Egyéb felhalmozási kiadás ÁHT-n kívülről		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	446 161 077	446 161 077
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)	0	0
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü vállalkozásoknak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pü vállalkozásoknak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü vállalkozásoknak		
5.	Belföldi értékpapírok vásárlásai		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (=6.1.)	2 492 228	2 492 228
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 492 228	2 492 228
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	2 492 228	2 492 228
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	448 653 305	448 653 305

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. számú táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-124 634 576	-124 634 576
2.	Finanszírozási bevételek kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	124 634 576	124 634 576

0

I. Működési bevételek és kiadások mérlege

(önkormányzati szinten)

forintban

Sor-szám	Bevétel	2023. évi előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Kiadás	2023. évi előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
A	B	C		D	E	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	62 305 705	62 305 705	Személyi juttatások	77 435 645	77 435 645
2.	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	67 943 034	67 943 034	Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	10 066 634	10 066 634
3.	2.-ből EU-s támogatás	0		Dologi Kiadások	73 610 735	73 610 735
4.	Közhatalmi bevételek	26 200 000	26 200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 738 000	14 738 000
5.	Működési bevételek	19 101 342	19.101 342	Egyéb működési célú kiadások	11 550 700	11 550 700
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		Tartalékok	5 000 000	5 000 000
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	0				
8.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+...+6.)	175 550 081	175 550 081	Költségvetési kiadások összesen: (1.+...+6)	192 401 714	192 401 714
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (=10)	19 343 861	19 343 861	Likviditási célú hitelek törlesztése		
10.	Költségvetési maradvány igénybe vétele	19 343 861	19 343 861	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 492 228	2 492 228
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (=12)					
12.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (9.+11.)	19 343 861	19 343 861	Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (=9.)	2 492 228	2 492 228
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+13.)	194 893 942	194 893 942	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8.+13.)	194 893 942	194 893 942
15.	Költségvetési hiány:	16 851 633	16 851 633	Költségvetési többlet:	0	0
16.	Tárgyévi hiány:	0	0	Tárgyévi többlet:	0	0

I.Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

(önkormányzati szinten)

forintban

Sor-szám	Bevétel	2023. évi előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Kiadás	2023. évi előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
A	B	C		D	E	E
1.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	145 976 420	145 976 420	Beruházások	170 868 989	170 868 989
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-bőlm EU-s forrásból megvalósuló beruházás	153 012 589	153 012 589
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	82 890 374	82 890 374
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	82 890 374	82 890 374
5.	4.-ből EU-s támogatás			Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Felhalmozási céltartalék		
7.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
8.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	145 976 420	145 976 420	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	253 759 363	253 759 363
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (=10)	107 782 943	107 782 943	Hitelek törlesztése		
10.	Költségvetési maradvány igénybe vétele	107 782 943	107 782 943			
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (=12)					
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele					
13.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen: (9.+11.)	107 782 943	107 782 943	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen: (9.+...+12)		
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+13.)	253 759 363	253 759 363	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (8.+13.)	253 759 363	253 759 363
15.	Költségvetési hiány:	107 782 943	107 782 943	Költségvetési többlet:		
16.	Tárgyévi hiány:	0	0	Tárgyévi többlet:	0	0

7. melléklet a 4/2023.(II.10.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

forintban

Felújítás megnevezése	2023. évi előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
A	E	E
TOP-plusz 1.2.1 Művelődési ház	82 890 374	82 890 374
Mindösszesen:	82 890 374	82 890 374