**Előterjesztés a Képviselő-testület 2023.02.15-i ülésére**

**Tárgy** : Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének II. fordulós tárgyalása, a költségvetési rendelet elfogadása

**Tisztelt Képviselő-testületi tagok!**

Az előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendeleti tervezetet bocsátom a Szervezeti És Működési Szabályzatban rögzítettek alapján II. fordulós tárgyalásra.

A tervezet az I. fordulós változattal megegyező, mivel a február 1-i ülésen nem született változtatási javaslat azzal kapcsolatban, így ezt az anyagot véleményezte a Pénzügyi Bizottság is február 14-i ülésén. Nyitott kérdésként a mai ülésen kell döntést hozni a háziorvosnak nyújtott, nem kötelező önkormányzati feladatként jelentkező támogatás mértékéről-a tervezetben szereplő inflációkövető összeg (8.443.244 Ft.) esetleges csökkentése esetén a különbözet a tartalék keretet (16.730.706 Ft.) növeli majd.

Kérem, hogy az előterjesztésben foglaltakat mérlegelni szíveskedjenek és az annak eredményeképpen hozott döntésekkel a saját bevételek és fizetési kötelezettségek középtávú tervét, valamint a 2023. évi költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

Kecskéd, 2023. 02. 10.

Grúber Zoltán s.k.

polgármester

1. ***melléklet: Kecskéd Község Önkormányzat saját bevételeinek és fizetési kötelezettségeinek középtávú terve***

…/2023.(II.15.) számú Képviselő-testületi határozat

Kecskéd Község Önkormányzat saját bevételeinek

és fizetési kötelezettségeinek középtávú terve

*Kecskéd Község Önkormányzata az alábbiak szerint határozza meg az önkormányzat saját bevételeinek és fizetési kötelezettségeinek középtávú tervét:*

Ft-ban

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Megnevezés | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. |
| Helyi adóból származó bevétel | 44.320.000 | 49.500.000 | 54.500.000 | 59.500.000 |
| Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | - | - | - | - |
| Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel | - | - | - | - |
| Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel | - | - | - | - |
| Bírság-, pótlék- és díjbevétel | - | - | - | - |
| Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés | - | - | - | - |
| **Saját bevétel összesen** | **44.320.000** | **49.500.000** | **54.500.000** | **59.500.000** |
| Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása | - | - | - | - |
| A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára | - | - | - | - |
| Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke | - | - | - | - |
| A számviteli törvény szerint pénzügyi lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege | - | - | - | - |
| Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár | - | - | - | - |
| Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték | 2.000.000 | - | - | - |
| Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege | - | - | - | - |
| **Adósságot keletkeztető ügylet értéke összesen:** | **2.000.000** | **-** | **-** | **-** |

**Határidő**:azonnal

**Felelős:**Grúber Zoltán polgármester

1. ***melléklet: rendelet tervezet, hatásvizsgálat és indokolások***

***Kecskéd Község Önkormányzat Képviselő-testületének***

***1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelete***

***Kecskéd Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről***

# Kecskéd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és a 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva következőket rendeli el:

# 1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) Jelen rendelet 1. és 2. melléklete szerint

a) az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek főösszegét 698.600.629 Ft-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 0 Ft, a működési célú bevétel 273.602.055 Ft, finanszírozási célú bevétel 424.998.574 Ft.

b) az önkormányzat összes kiadását 698.600.629 Ft-ban, ezen belül költségvetési kiadását 568.338.564 Ft-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 249.251.507 Ft, a működési célú kiadások összege 319.087.057 Ft, finanszírozási célú kiadás 130.262.065 Ft.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

a) előző évi maradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 273.602.055 Ft

b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 568.338.564 Ft

c) a felhalmozási hiány összege: 0 Ft.

(3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási főösszegét az alábbiak szerint állapítom meg:

a) Önkormányzat: 566.821.406 Ft

b) Polgármesteri Hivatal: 60.270.133 Ft

c) Kecskédi Napközi Otthonos Óvoda: 71.509.090 Ft

Az intézmények költségvetései az Önkormányzat költségvetésének a részét képezik.

2. §

Az 1. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti és intézményenkénti bevételeit a 17. és 18. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait intézményenkénti bontásban a 16. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A szervezetekkel kötött támogatási szerződések elszámolási határideje 2024. január 31.

(3) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként, a fejlesztési kiadásokat feladatonként a 15. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A rendelet 20. melléklete az engedélyezett létszámkeretet határozza meg.

(5) A rendelet 3. melléklete a 2023. évi normatívák alátámasztását tartalmazza.

(6) A rendelet 4. melléklete Kecskéd Község Önkormányzat 2023. évi közhatalmi bevételeinek tervét, 5. melléklete a működési célú bevételeket tartalmazza.

(7) A rendelet 6. melléklete a zárópénzkészlet kimutatást tartalmazza.

(8) A rendelet 7.-12. mellékletei Kecskéd Község Önkormányzat kiadásait tartalmazzákkötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban.

(9) A rendelet 13. melléklete Kecskéd Község Önkormányzat szociális szolgáltatásokra és települési támogatásokra fordítható keretösszegét részletezését tartalmazza.

(10) A rendelet 14. melléklete az átadott pénzeszközöket részletezi.

(11) A rendelet 19. melléklete Kecskéd Község Önkormányzatának 2023. évi előirányzat felhasználási és likviditási terve.

(12) A rendelet 21. melléklete Kecskéd Község Önkormányzat 2023. évre tervezett közvetett támogatás nyújtását tartalmazza.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 16.730.706 Ft-ban hagyja jóvá. Felhasználásáról a többletigények, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek figyelembe vételével a Képviselő-testület év közben határoz.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat előző évi maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségekről szóló jogszabályoknak megfelelően.

# 2. Előirányzat felhasználás, önkormányzati feladatok pénzbeli támogatása

7. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalnál köztisztviselői jogviszony keretében foglalkoztatottak 2023. évi illetménypótlékának alapját 46.380,- Ft-tal hagyja jóvá.

(2) 4) A Képviselő- testület a 2023. évi köztisztviselői cafetéria keret összegét bruttó 400.000 Ft. összegben határozza meg, mely a személyi juttatások között beépítésre kerül.

(2) A Képviselő-testület a polgármester 2023. évi cafetéria keretének összegét bruttó 400.000 Ft-ban határozza meg.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési szerv által jutalmazásra fordítható összeg nagyságát az eredeti rendszeres személyi juttatások egy havi előirányzatának összegében határozza meg. Év közben – a lehetőségek figyelembe vételével – határozza meg az anyagi ösztönzés formáját, mértékét és a kifizetés lehetőségét.

# 3. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) Kecskéd Község Önkormányzatának, a Kecskédi Polgármesteri Hivatalnak és az Önkormányzat intézményeinek bankszámla vezető pénzintézete a Takarékbank Zrt.

(2) A polgármester felhatalmazást kap pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére, az esetleges saját forrás biztosítása mellett.

(3) A Képviselő-testület 1 millió forint keretösszeget biztosít a polgármester számára saját hatáskörben történő felhasználásra.

(4) A (2)-(3) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján tett intézkedések esetében a polgármester a Képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles.

10. §

(1) A költségvetési szerv előirányzat módosítási jogköre tartós kötelezettséget nem keletkeztethet.

(2) A Képviselő-testület a házipénztárból történő készpénzes kifizetések körét az alábbiakban határozza meg:

a) személyi juttatások,

b) készletbeszerzések,

c) szolgáltatások,

d) önkormányzati ellátások.

11. §

A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési rendelete megalkotásáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2024. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az intézmények részére az önkormányzatnak átutalt állami támogatás terhére, havonta a 2023. évi önkormányzati támogatás egyhavi összegének megfelelő összeget biztosítson.

12.§

(1) A gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) Ha az önkormányzat 30 napot elérő vagy meghaladó elismert tartozás állománya további 30 napig fennáll, és mértékét tekintve az önkormányzat éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt a polgármester haladéktalanul köteles jelenteni a Képviselő-testületnek.

**4. Záró rendelkezések**

13.§

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

**Kocsis Gábor Grúber Zoltán**

jegyző polgármester

* **Indoklások és hatásvizsgálat a rendelet tervezethez**

1. **Indoklások**

***A rendelet tervezet általános indoklása:***

# Kecskéd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, törvényi kötelezettségeinek teljesítése és teljesíthetősége érdekében megalkotja éves költségvetési rendeletét, amely meghatározó módon befolyásolja az év közbeni tervezett fejlesztési célú munkáját.

1. **Hatásvizsgálat**

***Társadalmi-gazdasági hatás*** : a tervezet a korábbi évekhez mérten szűkebb mértékű, az előre nem látható kiadásokra reagálási teret enged-betartása fokozott fiskális fegyelmet igényel, ennek társadalmi hatása nem feltétlenül csak pozitív reakciókat eredményezhet.

***Költségvetési hatás*** : a rendelet betartásával a stabil gazdálkodás biztosítható, hitel igénybevételére terveink szerint nem kerülhet sor.

***Környezeti,egészségügyi következmények*** : nincs.

***Adminisztratív terheket befolyásoló hatás*** :nincs.

***Egyéb hatás***: nincs.

***A rendelet megalkotásának szükségessége***: jogszabályi előírások miatt a megadott határidőig minden hazai önkormányzatnak elfogadott éves költségvetéssel kell rendelkeznie.

***A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények***: törvényességi felügyeleti eljárás, állami források lehívhatóságának korlátozása.

***A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek*** :

* személyi: nincs
* szervezeti: nincs
* tárgyi: nincs
* pénzügyi: fokozott odafigyelés a mérlegegyensúly fenntartására