



DOROG VÁROS POLGÁRMESTERE

2510 DOROG BÉCSI ÚT 79-81., TF.: 06 33 431 299 FAX.: 06 33 431 377 E-MAIL : PMESTER@DOROG.HU

ELŐTERJESZTÉS

Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. február 10-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (II.10.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi költségvetési rendelet összeállításáról a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV., valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 613/2022. (XII.29) Korm. rendelet (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet vettük figyelembe. Az oktatási intézményrendszer átalakításához kapcsolódó forrásátrendezés alapján az önkormányzatunk által fizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke (551.549,- eFt) a nettó finanszírozás keretében kerül elszámolásra.

A kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 573/2022. (XII.23.) Korm. rendelet alapján a havi alapbér legkisebb összege 2023. január 01-től 232.000,- Ft, míg a garantált bérminimum 296.400,- Ft.

A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. XXXIII. tv. köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendeletben foglaltak szerint kell tervezni.

A pedagógus szakképzettséggel, vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak esetében a 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet 32/A § rendelkezései az irányadóak.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 7. melléklete tartalmazza a pedagógus fokozatokhoz tartozó garantált illetményalap megállapításának részletes szabályait.

A közszolgálati tisztviselők illetménynövekedésénél, a garantált bérminimum növekedésével megegyezően 36.400,- Ft/hó összeggel terveztünk.

A tavalyi évben hasonlóan került tervezésre a közalkalmazottak esetében a bruttó 100.000,- Ft cafeteria juttatás.

A működési bevételek tervezésénél figyelembe vettük a Képviselő-testület döntéseit, mely szerint egységesen 17%-al növeltük a 2022. évi bevételeket.

A bevételi oldal megteremtéséhez az önkormányzati bevétel jelentős hányadára vonatkozóan a Magyar Államkincstár adott információkat, mert a központi költségvetésben meghatározott forrásszabályozástól függ a feladatfinanszírozás állami támogatása, valamint az önkormányzatot megillető központi költségvetésből átengedett bevételek.

Bevételek

A közhatalmi bevételekből, a helyi adókból 2.111.622,- eFt bevétele volt az önkormányzatnak 2022. évben. A helyi adóknál növekedést nem terveztünk a bázis korrekciós tervezési elvet végrehajtva irányoztuk elő a bevételeket.

A működési bevételek előirányzata a 2022. évi bevételek jóváírt összege, növelve a már említett 17%-al.

A felhalmozási bevételek előirányzatai között az értékesíteni kívánt ingatlanról (Dorog, Kálvária u. 1376/13. hrsz.) származó bevételt szerepeltettük.

Az egészségbiztosításból átvett pénzeszközök a védőnői szolgálat és egy fogorvosi körzet finanszírozását tartalmazza.

A finanszírozási bevételek az állam által megfizetett normatíva előlegből (46.510,- eFt) a pénzmaradvány igénybevételeiből (450.206,- eFt) tevődnek össze. Költségvetési rendeletünk kizárólag a Magyar Államkincstár által kibocsátott állampapírok jegyzésére ad lehetőséget.

Kiadások

A jogszabályokban foglaltak szerint terveztük az illetményeket, illetménykiegészítéseket, bérpótlékokat és azokat terhelő járulékokat.

Az intézmények működési kiadásait a teljesítések ismeretében terjesztjük elő.

Az étkezési kiadásokat a 2022. évi adagszámok ismeretében tervezték az intézmények a 2023-as évre elfogadott nyersanyagköltséggel és eladási árral.

Az Áht. 23. § a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait (2-3. sz. melléklet)
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok a rendelet 2.§-a mutatja be, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, (4-5. melléklet)
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait (4-5. melléklet)
 - ba) kiemelt előirányzatok (4-5. melléklet),
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3.§-a mutatja be,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a rendelet 2.§-a mutatja be,

Az Áht. 24. § (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét (12. melléklet),
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (13. melléklet),
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (14. melléklet)

Az Áht. 23. §. (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. §. (1) bekezdés b) c) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét (10. melléklet).

A költségvetési rendelet 7. sz. melléklete a működésre átadott pénzeszközök és egyéb támogatásokat, míg a 8. sz. melléklet az önkormányzat által folyósított ellátásokat tartalmazza.

A felhalmozási kiadásokat beruházás, felújítás, felhalmozásra átadott pénzeszközök és egyéb támogatások bontásban a 9.1-9.2-9.3 sz. mellékletek tartalmazzák.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 27.§ (1) bekezdésében előírtak szerint a költségvetési rendelettervezet egyeztetése a költségvetési szervek vezetőivel megtörtént.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése előírja a költségvetési bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosítású bemutatását. Ennek megfelelően az előterjesztés 1. sz. melléklete mutatja be a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható és az azt megelőző év teljesítési adatait.

A leírtak alapján kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a rendeletet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Dorog, 2023. január 31.

Dr. Tittmann János s.k.
polgármester