

**Magyardombegyház Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 23.)  
önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Magyardombegyház 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 a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya Magyardombegyház Község Önkormányzatára terjed ki.

**2. A költségvetés főösszege**

**2. §**

A képviselő-testület, az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét **103.349.282,- Ft**-ban
- b) kiadási főösszegét **103.349.282,- Ft**-ban határozza meg.

**3. A költségvetés bevételei**

**3. §**

(1) Működési célú támogatások ÁH belülről **73.813.240,- Ft**, ebből:

- a) Önkormányzatok működési támogatásai 22.913.240,- Ft
- b) Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről 50.900.000,- Ft

(2) Közhatalmi bevételek **14.000.000,- Ft**, ebből:

- a) Magánszemélyek kommunális adó 1.600.000,- Ft
- b) Iparüzési adó 12.000.000,- Ft
- c) Egyéb közhatalmi bevételek – pótlék, bírság 400.000,- Ft

(3) Működési bevételek **8.739.500,- Ft**, ebből:

- a) Készletértékesítés ellenértéke 2.205.000,- Ft
- b) Szolgáltatások ellenértéke 3.158.386,- Ft
- c) Ellátási díjak 1.500.000,- Ft
- d) Kiszámlázott áfa 1.853.114,- Ft
- e) Kamatbevételek 1.000,- Ft

(4) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele **6.796.542,- Ft**

(5) 2023. évi bevételek összesen **103.349.282,- Ft**

**4. A költségvetés kiadásai**

**4. §**

- (1) Működési kiadások **98.899.752,- Ft**, ebből:
- a) Személyi juttatások 43.680.500,- Ft
  - b) Munkaadókat terhelő járulékok 4.184.762,- Ft
  - c) Dologi kiadások 39.154.015,- Ft
  - d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 4.200.000,- Ft
  - e) Egyéb működési célú kiadások 7.680.475,- Ft
- (2) Beruházások **3.533.000,- Ft**, ebből:
- a) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése 2.781.890,-Ft
  - b) Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA 751.110,-Ft
- (3) Finanszírozási kiadások **916.530,- Ft**
- (4) 2023. évi kiadások összesen 103.349.282,- Ft

## **5. Költségvetési létszámkeret**

### **5. §**

A Képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet 20 főben állapítja meg, ebből:

- a) közalkalmazott: 1 fő
- b) közfoglalkoztatott: 17 fő
- c) egyéb 2 fő

## **6. A költségvetés részletezése**

### **6. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

1. A 2. §. a) pontban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerint határozza meg.
2. A 2. §. b) pontban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokkénti megbontását a 2. melléklet szerint határozza meg.
3. A 2023. évi költségvetés egyéb működési célú kiadásait a 3. melléklet szerint határozza meg.
4. A pénzbeli szociális ellátások előirányzatait a 4. melléklet szerint határozza meg.
5. A felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 5. melléklet szerint állapítja meg.
6. A 2023. évi költségvetés kiadási és bevételei előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatokként elkülönítve, kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. mellékletben határozza meg.
7. A helyi önkormányzat működésének 2023. évi költségvetési támogatását a 7. melléklet tartalmazza.
8. A 2023. évi költségvetés engedélyezett létszámkeretét a 8. melléklet szerint állapítja meg.
9. Az önkormányzat 2023.évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 9. melléklet tartalmazza.
10. Az önkormányzat előirányzatfelhasználási tervét a 10. melléklet tartalmazza.
11. Az 2023. évi költségvetés likviditási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
12. Az önkormányzat előző évi mérlegét a 12. melléklet szerint állapítja meg.
13. A költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 13. melléklet szerint állapítja meg.

14. Az önkormányzat közvetett támogatásait a 14. melléklet állapítja meg.

## 7. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

### 7. §

(1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester félévente, a félévet követő első Képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.

(3) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár 500.000,- Ft. A forrásfelhasználásról szóló döntéséről a polgármester az azt követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

### 8. §

(1) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a 7. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

### 9. §

Az önkormányzat nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet kötni, nincs adósságot keletkeztető ügyletekből, önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége.


## 8. Záró rendelkezések

### 10. §

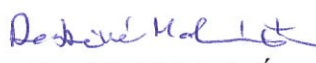
Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

### 11. §

A rendelet rendelkezéseit 2023. január hó 1. napjától kell alkalmazni.

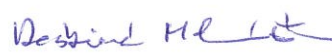
  
Dinyés Ildikó  
polgármester



  
Recskiné Molnár Éva  
jegyző

Kihirdetve: 2023. február 23-án.



  
Recskiné Molnár Éva  
jegyző

1. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzat  
2023. évi költségvetésének BEVÉTELEI előirányzatai**

Sor- szám	Jogcím	adatok Ft-ban	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	A	B	C
1	- Helyi önk. Működési általános támogatása (B111)	14 531 420	
2	- Tel. önk. ok egyes szoc. és gyermekjóléti fel. tám. (B1132)	5 880 400	
3	- Tel. önk. ok gyermekékeztetési feladatoknak tám. (B1132)	231 420	
4	- Telepítési önk. Szoc., gyermekjóléti felad. Tám. (B113)	6 111 820	
5	- Települési önk. Kulturális felad. Tám. (B114)	2 270 000	
7	- Elszámolásból származó bev. (B116)		
8	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (B11)</b>	<b>22 913 240</b>	-
9	<b>Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről (B16)</b>	<b>50 900 000</b>	-
10	- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16/32)		
11	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16/4)	9 400 000	
12	- Elkülönített állami pénzalapok előirányzatok (B16/5)	41 500 000	
13	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH BELÜLRŐL (B1)</b>	<b>73 813 240</b>	-
14	- Felhalmozási c. önkormányzati támogatások (B21)		
15	- Egyéb felh. c. tám. Bev. Államházt. Belülről (B25)		
16	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH BELÜLRŐL (B2)</b>		-
17	- Magánszemélyek kommunális adója (B3414)	1 600 000	
18	- Iparüzési adó (B35121)	12 000 000	
19	- Egyéb közhatalmi bevételek - pótlék, bírság (B3628)	400 000	
20	<b>KÖZHATALMI BEVÉTELEK (B3)</b>	<b>14 000 000</b>	-
21	- Készletértékesítés ellenértéke (B401)	2 205 000	
22	- Szolgáltatások ellenértéke (B402)	3 158 386	
23	- Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		
24	- Elítélési díjak (B405)	1 500 000	
25	- Kiszámlázott áfa (B406)	1 853 114	
26	- Kamatbevételek (B408)	3 000	
27	- Egyéb működési bevételek (B411)	20 000	
28	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (B4)</b>	<b>8 739 500</b>	-
29	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (B5)</b>		
30	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (B6)</b>		
31	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)</b>	<b>96 552 740</b>	-
32	- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	6 796 542	
33	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)</b>	<b>6 796 542</b>	-
34	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8):</b>	<b>103 349 282</b>	-

2. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzata  
2023. évi költségvetésének KIADÁSI előirányzatai**

adatok forintban

Sor- szám	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	A	B	C
1	- Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	13 100 500	
2	- Külső személyi juttatások (K12)	30 580 000	
3	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>43 680 500</b>	-
4	<b>Munkaadókat terhelő járulékok (K2)</b>	<b>4 184 762</b>	
5	- Készletbeszerzés (K31)	8 950 000	
6	- Kommunikációs szolgáltatások (K32)	805 000	
7	- Szolgáltatások (K33)	19 150 000	
8	- Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások (K34)	250 000	
9	- Különléle befizetések, és egyéb dologi kiadások (K35)	9 999 015	
10	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>39 154 015</b>	-
11	- Nem intézményi ellátások (K48)	4 200 000	
12	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>4 200 000</b>	-
13	- Elvonások és befizetések (K502)		
14	- Működési célú támogatások ÁH belűre (K506)	7 659 475	
15	- Működési célú támogatások ÁH kívülre (K512)	21 000	
16	<b>Egyéb működési c. kiadások (K5)</b>	<b>7 680 475</b>	-
17	- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 781 890	
18	- Beruházási célú, előzetesen feszeített ÁFA (K67)	751 110	
19	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>3 533 000</b>	-
20	- Ingatlanok felújítása (K71)		
21	- Felújítási célú, előzetesen feszeített ÁFA (K74)		
22	<b>Felújítások (K7)</b>		-
23	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1-K8)</b>	<b>102 432 752</b>	-
24	ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	916 530	
25	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)</b>	<b>916 530</b>	-
26	<b>Kiadások összesen: (K1-K9)</b>	<b>103 349 282</b>	-

3. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Magyardombegyház Község Önkormányzata  
2023. évi költségvetésének  
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE

adatok forintban

Sor- szám	Jegycím	Eredeti előirányzat
1	Működési célú támogatások ÁH belűlre (K502)	
2	Működési célú támogatások ÁH belűlre (K506)	7 659 475
3	- Kevertes Közös Hivatal működési hozzájárulás	5 659 475
4	- Kisdombegyház eü. hozzájárulás	1 100 000
5	- Dél-Békési Kistérség	550 000
6	- Dél-Békési Kistérség (Ügyelet)	350 000
7	- Bursa támogatás	
8	Működési célú támogatások ÁH kívülre (K512)	21 000
9	- Falugondnoki Egyesület 2018-as év elmaradt)	21 000
10	<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK (K5)</b>	<b>7 680 475</b>

4. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzata**  
**2023. évi költségvetésének**  
**ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE**

adatok forintban

Sor- szám	Jogcím	Eredeti előirányzat
1	Nem intézményi ellátások (K48)	4 200 000
2	<i>ebből: önk. rendeleletében megállapított juttatás (K4822)</i>	
3	<i>ebből: települési támogatás (K4824)</i>	4 200 000
4	<b>ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI (K4)</b>	<b>4 200 000</b>

5. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzata  
2023. évi FELHALMOZÁSI KIADÁSOK és BEVÉTELEK**

adatok forintban			
Sor- szám	A KIADÁSOK	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat
1	Közfoglalkoztatás beruházási kiadásai	3 533 000	-
2	- Anyakecske vásárlás, tárgyi eszközök beszerzése	2 781 890	
3	- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	751 110	
1	Közművelődés- tárgyi eszközök beszerzése		-
2	- Egyéb gépek, berendezések		
3	- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
4	<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>3 533 000</b>	<b>-</b>
5	Közfoglalkoztatás felújítások		-
6	- Ingatlanok felújítása		
7	- Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA		
8	Magyar Falu - Temető		-
9	- Ingatlanok felújítása		
10	- Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA		
11	<b>FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
12	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>3 533 000</b>	<b>-</b>
<b>BEVÉTELEK</b>			
13	Közfoglalkoztatás felhalmozási támogatása	2 800 350	
14	Maradvány felhasználás	6 796 542	
15	Saját bevételek felhasználása		
16	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>9 596 892</b>	<b>-</b>



6. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Magyardombegyház Község Önkormányzat  
2023. év költségvetés Kiadási és bevételi előirányzatai  
Kormányzati funkcióként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban

		KIADÁSOK										BEVÉTELEK						
		Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások (Pénzügyi célú kiadások)	Felhalmozási kiadások (Beruhozások)	Felhalmozási működési (Felszerelések)	Ingyenes jogszolgáltatások	Tulajdonok	Ellátás célú	Állami támogatás	Állami + helyi önkormányzatok támogatásai	Állami + önkormányzati célú támogatások	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Tartalékosítási értékesítés	Pénzeszközök	ÖSSZESEN:
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
<b>KÖTELEZŐ FELADATOK</b>																		
1	előirányzat	Önkormányzat (egységes)	4 557 000	7 205 000	5 568 000						18 728 800			150 300				180 800
2	előirányzat																	
3	előirányzat	Előirányzatok felhalmozási feladatokra													11 077 700			11 077 700
4	előirányzat																	
5	előirányzat	Önkormányzatok felhalmozási feladatokra								3 162 000								3 162 000
6	előirányzat																	
7	előirányzat	Tartalékosítási célú feladatokra				7 039 475											6 730 542	1 798 942
8	előirányzat																	
9	előirányzat	Közfürdő	670 000	62 000	336 000						682 800			487 000				1 170 800
10	előirányzat																	
11	előirányzat	Közfürdő			4 000 000						4 060 800							
12	előirányzat																	
13	előirányzat	Tartalékosítási célú feladatokra																
14	előirányzat																	
15	előirányzat	Víznyelvény felújítások			9 031 000						8 038 800			2 107 100				1 707 100
16	előirányzat																	
17	előirányzat	Művelődési ház			1 000 000						1 010 800			9 400 000				9 400 800
18	előirányzat																	
19	előirányzat	Könyvtár			400 000						400 800							
20	előirányzat																	
21	előirányzat	Községi ház	3 670 000	173 700	2 100 000						8 128 800							
22	előirányzat																	
23	előirányzat	Közfürdő felújítások			782 000						782 800							
24	előirányzat																	
25	előirányzat	Borospalota			3 170 000						3 178 800			1 995 000				5 173 800
26	előirányzat																	
27	előirányzat	Egyéb működési célú feladatokra									4 000 000							
28	előirányzat																	
29	előirányzat	Közfürdő felújítások	15 100 000	1 944 700	28 728 800	7 809 475				818 800	4 200 000	12 517 800	22 910 000	9 100 000			8 736 542	59 048 912
30	előirányzat																	
<b>ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK</b>																		
31	előirányzat	Helyi önkormányzatok feladatokra	27 270 000	1 600 000	10 871 000		3 550 000				43 874 800			41 200 000				84 074 800
32	előirányzat																	
33	előirányzat	Felújítások	5 570 000	470 000	2 706 000		21 000				4 309 800							
34	előirányzat																	
35	előirányzat	Önként vállalt feladatokra	39 680 000	2 070 000	12 428 200		21 000				69 184 600			61 300 000				120 484 600
36	előirányzat																	
37	előirányzat	<b>KÖTELEZŐ ÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖSSZESEN:</b>	<b>41 840 000</b>	<b>4 164 700</b>	<b>39 154 015</b>	<b>7 809 475</b>	<b>3 571 000</b>			<b>818 800</b>	<b>4 200 000</b>	<b>12 534 600</b>	<b>22 910 000</b>	<b>9 100 000</b>			<b>8 736 542</b>	<b>153 248 912</b>
38	előirányzat																	

7. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzat  
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA 2023.**

adatok forintban				
Sorszám	A Jogcím	B mennyiségi egység	C Mutató	D Ft
1	<b>1.1 A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA (B111)</b>			<b>14 531 420</b>
2	1.1.1.2 - A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	forint		2 397 200
3	1.1.1.3 - Közvilágítás fenntartásának támogatása	forint		1 641 500
4	1.1.1.4 - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	forint		490 535
5	1.1.1.5 - Közutak fenntartásának támogatása	forint		709 030
6	1.1.1.6 Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő		4 800 000
7	1.1.4. Polgármestei illetményhez és költségátérítéshez nyújtott támogatás	forint		3 443 155
8	1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatás	forint		1 050 000
9	<b>1.3. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>			<b>5 880 400</b>
10	1.3.1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			
11	<b>1.3.2. Egyes szociális feladatok támogatása</b>			<b>5 880 400</b>
12	1.3.2.3.2 Szociális étkeztetés	fő	10	738 100
13	1.3.2.5 Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	működési hó	12	5 142 300
14	<b>1.4.2 SZÜNDEI ÉTKEZTETÉS TÁMOGATÁSA</b>	étk.adag	285	231 420
15	<b>1.5.2 TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (B114)</b>	forint	0	<b>2 270 000</b>
16	<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>22 913 240</b>

8. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzat**  
**Engedélyezett létszámkeret a 2023. évi költségvetési rendelethez fő-ben**

sor- szám	A	B	C	D
		összesen	ebből: 8 órás	üres állás
1	Polgármester	1	1	
2	Falugondnok	1	1	
3	Közfoglalkoztatás	17	17	
4	Közművelődés (Munka törvénykönyves)	1	1	
5	Önkormányzat	20	20	0

9. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzata**  
2023. évi Költségvetési MÉRLEGE közgazdasági tagolásban

adatok forintban

sor-szám	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	A Megnevezés	B 2022. évi eredeti előirányzat	C 2022. évi módosított előirányzat	D Megnevezés	E 2022. évi eredeti előirányzat	F 2022. évi módosított előirányzat
1	Önkormányzatok működési támogatásai	22 913 240	-	Személyi juttatások	43 680 500	
2	Helyi önk. működésének általános támogatása	14 531 420		Munkaadókat terhelő járulékok	4 184 762	
3	Telep. önk. szoci. és gyermekjóléti támogatása	6 111 820		Dologi kiadások	39 154 015	
4	Telep. önk. kulturális felad. támogatásai	2 270 000		Előző évi maradvány igénybevétele	4 200 000	
5	Működ. célú kvt. támogat. és kiegész. támogat.			Egyéb műk. c. kiadások	7 680 475	
6	Egyéb működési célú támogatások					
7	Egyéb műk. c. támogatások	50 909 000	-			
8	TB pá. telep. műk. c. támogatás bevétele	9 400 000				
9	Elk. áll. pa. műk. c. támogatás bevétele	41 500 000				
10	Egyéb fejezet kezelt előirányzatok	-				
11	Közhatalmi bevételek	14 000 000	-			
12	Magánüzemeltetők kommunális adója	1 600 000				
13	Iparüzési adó	12 000 000				
14	Bíróság. párték	400 000				
15	Helyi önkorm. meg. elő. bef. gépjárműadó	-				
16	Működési bevételek	8 739 500				
17	Előző évi maradvány igénybevétele	6 796 542				
18	Államháztartáson belüli megelőlegezés			Államháztartáson belüli megelőlegezés	916 530	
19	Működési célú bevételek összesen	103 349 282	-	Működési célú kiadások összesen	99 816 282	-
20	Előző évi maradvány igénybevétele					
21	Felhaltn. c. támogatás			Beruházások	3 533 000	
22	Felhalmozási bevételek			Felújítások		
23	Saját (működési) bevételek felhalmozási célokra					
24	Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	Felhalmozási célú kiadások összesen	3 533 000	-
25	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>103 349 282</b>	<b>-</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>103 349 282</b>	<b>-</b>

10. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Magyardombegyház Község Önkormányzat  
ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV 2023. ÉVRE

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>BEVÉTELEK</b>														
1	Önkormányzatok működési támogatásai	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	1 909 437	22 913 240
2	Egyéb működési célú támogatások	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	4 241 667	50 900 000
3	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	1 168 667	14 000 000
5	Működési bevételek	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	8 738 500
6	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Manóváány felhasználás	568 379	568 379	568 379	568 379	568 379	568 379	568 379	568 379	568 379	568 379	568 379	568 379	6 790 542
8	<b>Bevételek összesen</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>8 612 440</b>	<b>103 349 282</b>
<b>KIADÁSOK</b>														
10	Személyi juttatások	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	43 680 500
11	Munkaadókat terhelő járulékok	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	4 184 762
12	Dologi kiadások	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	39 154 015
13	Előlekek pénzügyi utalásai	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	4 200 000
14	Egyéb működési célú kiadások	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	7 680 475
15	Beruházások	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	3 533 000
16	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	AH belső megelégedés visszafizetése	916 530												916 530
19	<b>Kiadások összesen</b>	<b>9 452 693</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>8 638 063</b>	<b>103 349 282</b>
20	<b>Egyenleg (I-II)</b>	<b>-840 152</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>76 378</b>	<b>0</b>

II. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Magyardombegyház Község Önkormányzat  
LIKVIDITÁSI TERV 2023. ÉVRE

egység forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Csszesen
1	<b>BÉVEJEK</b>													
2	Máradsóly felhasználás	6 799 542												6 799 542
3	Működési célú támogatások ÁHt belőlől	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	6 151 103	73 815 240
4	Felhalmozási célú támogatások ÁHt belőlől													
5	Közhatalmi bevételek	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	1 166 667	14 000 000
6	Működési bevételek	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	728 292	8 739 500
7	Felhalmozási bevételek													
7	<b>Bevételek Összesen</b>	<b>14 842 604</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>8 046 062</b>	<b>103 349 282</b>
8	<b>KIADÁSOK</b>													
9	Személyi juttatások	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	3 640 042	43 680 500
10	Munkaadókat terhelő járulékok	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	348 730	4 184 762
11	Dologi kiadások	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	3 262 835	39 154 015
12	Eltérítések pénzügyi juttatásai	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	4 200 000
13	Egyéb működési célú kiadások	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	640 040	7 680 475
14	Beruházások	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	294 417	3 533 000
15	Felújítások													
17	ÁHt belőlől megpályázás költségvetés	916 530												916 530
18	<b>Kiadások Összesen</b>	<b>9 452 593</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>8 536 063</b>	<b>103 349 282</b>
19	<b>Egyenleg (I-II)</b>	<b>5 390 011</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>- 490 001</b>	<b>-</b>

12. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	1A - Az eszközök és források alakulása				Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
		Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzügyi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzügyi tranzakciók miatt				
1	2	3	4	5	6	7	8	
01	A/I/1 Szellemi termékek	159 088	0	119 671	0	0	159 088	
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	259 068	0	-119 671	0	0	139 397	
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	233 839 065	0	13 884 530	0	0	247 723 595	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	47 524 966	0	-18 462 538	0	0	29 062 428	
07	A/II/3 Tenyésztések	3 444 116	0	-686 501	0	0	2 757 615	
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	15 511 811	0	-15 511 811	0	0	0	
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	300 919 958	0	-20 776 320	0	0	279 543 638	
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	241 000	0	0	0	0	241 000	
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	241 000	0	0	0	0	241 000	
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	241 000	0	0	0	0	241 000	
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	16 961 426	0	-275 788	0	0	16 685 638	
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	16 961 426	0	-275 788	0	0	16 685 638	
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	16 961 426	0	-275 788	0	0	16 685 638	
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	317 781 452	0	-21 171 779	0	0	296 609 673	
30	B/I/1 Vásárolt készletek	2 147 635	0	60 950	0	0	2 208 585	
33	B/I/4 Befejtetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	59 000	0	56 910	0	0	115 910	
34	B/I/5 Növények-, hízó és egyéb állatok	160 000	0	0	0	0	160 000	
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	2 366 635	0	117 860	0	0	2 484 495	
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	2 366 635	0	117 860	0	0	2 484 495	
51	C/II/1 Forintpénztár	448 700	1 216 450	0	0	0	1 665 150	
54	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	448 700	1 216 450	0	0	0	1 665 150	
55	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámok	12 943 655	-8 590 791	0	0	0	4 352 864	
57	C/III Forintszámok (=C/III/1+C/III/2)	12 943 655	-8 590 791	0	0	0	4 352 864	
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	13 392 355	-7 374 341	0	0	0	6 018 014	
62	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	-59 573 848	59 573 848	0	0	0	
64	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	-2 595 623	2 595 623	0	0	0	
66	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	2 392 380	-12 760 055	18 932 791	0	0	8 565 116	
70	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 423 213	-7 178 735	1 603 000	0	0	2 307 478	
71	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	-11 737 648	16 486 791	0	0	4 749 143	
72	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	969 167	-303 672	843 000	0	0	1 508 495	
73	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4f)	697 609	-4 487 270	4 903 232	0	0	1 113 571	
74	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	455 668	-2 191 181	2 702 815	0	0	967 302	
75	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételre	160 370	-143 843	61 786	0	0	78 313	
76	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	-1 410 852	1 410 852	0	0	0	
77	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	81 571	-700 611	686 996	0	0	67 956	
79	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételre és más nyereségjellegű bevételre	0	-819	819	0	0	0	
82	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételre	0	-39 964	39 964	0	0	0	
83	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	-2 000 000	2 000 000	0	0	0	
86	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	-2 000 000	2 000 000	0	0	0	
89	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	-550 000	550 000	0	0	0	
97	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	-916 530	916 530	0	0	0	
105	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	3 089 989	-82 883 326	89 472 024	0	0	9 678 687	
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	400 000	29 812 782	-29 982 762	0	0	230 020	
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	29 571 107	-29 571 107	0	0	0	
153	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	400 000	241 675	-411 655	0	0	230 020	
156	D/III/4 Forgóteke elszámolása	350 000	100 000	0	0	0	450 000	
157	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	2 458 599	0	0	0	0	2 458 599	
159	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtagdíjatartási előírások elszámolása	0	-4 160	4 160	0	0	0	
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	3 208 599	29 908 622	-29 978 602	0	0	3 138 619	
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	6 298 588	-52 974 704	59 493 422	0	0	12 817 306	
165	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 273 351	0	1 070 178	0	0	2 343 529	
168	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	1 273 351	0	1 070 178	0	0	2 343 529	
170	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-1 224 971	0	-94 497	0	0	-1 319 468	
171	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-1 224 971	0	-94 497	0	0	-1 319 468	
177	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	48 380	0	975 681	0	0	1 024 061	



13. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzata**  
**A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai**

A	B	adatok forintban			
		C	E	F	G
		2023. év EREDETI előirányzatai	2024. évi költségvetés TERV	2025. évi költségvetés TERV	2026. évi költségvetés TERV
	<b>Bevételek</b>				
1	B1 - Működési célú támogatások ÁH belülről	73 813 240	75 813 240	76 813 240	77 813 240
2	B2 - Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről				
3	B3 - Közhatalmi bevételek	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
4	B4- Működési bevételek	8 739 500	13 536 042	13 536 042	13 536 042
5	B5 - Felhalmozási bevételek				
6	B6 - Működési célú átvett pénzeszközök				
7	B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8	B8 - Finanszírozási bevételek	6 796 542			
9	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>103 349 282</b>	<b>103 349 282</b>	<b>104 349 282</b>	<b>105 349 282</b>
	<b>Kiadások</b>				
10	K1 - Személyi juttatások	43 680 500	44 680 500	45 680 500	46 680 500
11	K2 - Munkaadókat terhelő járulékok	4 184 762	4 684 762	5 184 762	5 684 762
12	K3 - Dologi kiadások	39 154 015	41 799 270	40 999 270	40 199 282
13	K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 200 000	4 400 000	4 600 000	4 800 000
14	K5 - Egyéb működési célú kiadások	7 684 750	7 784 750	7 884 750	7 984 750
15	K6 - Beruházások	3 533 000			
16	K7 - Felújítások				
17	K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások				
18	K9 - Finanszírozási kiadások	916 530			
19	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>103 353 567</b>	<b>103 349 282</b>	<b>104 349 282</b>	<b>105 349 294</b>

14. melléklet az 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

**Magyardombegyház Község Önkormányzata**  
**2023. évi közvetett támogatások**  
 Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28 §-a szerint

adatok forintban

Sor- szám	Megnevezés	Közvetett támogatás összesen				Összesen	
		Kedvezmény (50%)		Mentesség			Elengedés
		fő	összeg	fő	összeg		
1	(parózés) adó			1	66.894	66.894	
2	<b>Adók összesen:</b>			<b>1</b>	<b>66.894</b>	<b>66.894</b>	
3	<b>Közvetett támogatások összesen:</b>			<b>1</b>	<b>66.894</b>	<b>66.894</b>	

## Végső előterjesztői indokolás

**Az előterjesztés Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény figyelembevételével készült.**

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

**2022. évi XXV. törvény, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről**

Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az államháztartásról szóló törvény (Áht.) 23.§-a, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló (Ávr.) 24. §-a figyelembevételével készült.

Fenti jogszabályoknak megfelelően készítettük el Magyardombegyház Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendelet tervezetét. A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását.

### **1. Általános rendelkezések**

**A rendelet hatálya Magyardombegyház Önkormányzatára terjed ki. A rendeletben elkülönítetten nem szerepel önkormányzati intézmény, mivel az önkormányzatnak nincsen költségvetési szerve. A polgármesteri hivatali feladatokat a Kevermes Közös Önkormányzati Hivatal látja el, melynek költségvetését a székhely önkormányzat költségvetése tartalmazza.**

### **2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének indoklása**

**A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza, az Áht. 23-24. §-a és az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Ávr. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.**

**A rendelet önkormányzati szintű adatokat tartalmaz.**

## **2.1. A bevételek**

**A költségvetési bevételek vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.**

**Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adó bevételeket, az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.**

**Az önkormányzat bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre:**

A működési általános támogatásra 14.531.420,-Ft lett tervezve, mely magában foglalja a településüzemeltetést, így a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását, közvilágítás fenntartásának támogatását, köztemetővel kapcsolatos feladatok támogatását, közutak fenntartásának támogatását.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására összesen 5.880.400,-Ft lett tervezve. (egyéb szociális feladatok támogatása, szociális étkeztetés, falugondnoki szolgáltatás, gyermekétkeztetés támogatása, rászoruló gyermekek intézményen kívüli étkeztetésének támogatása.)

A kulturális feladatokon belül az önkormányzat a könyvtári és kulturális feladatok általános támogatására jogosult az állandó lakosok száma alapján, mely jogcímen 2.270.000,- Ft támogatást kapunk.

A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások - a 9/2022. (I.14.) Korm. rendelet alapján a polgármester illetménye és költségterítése 2023. évi emelésének ellentételezése érdekében az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok támogatása – címen 3.443.155,- Ft támogatást kaptunk.

Megtervezésre kerültek a Békés Megyei Kormányhivatal által kiírt, és megpályázott közmunka programok bevételei, ezzel párhuzamban megterveztük az említett programokban szereplő közfoglalkoztatottak személyi juttatásait, járulékait, dologi kiadásait.

A kötelezően megtervezendő magánszemélyek kommunális adója bevételt a kivetési adatok alapján terveztük meg. Az iparüzési adót az előző év teljesítésadatai alapján kalkuláltuk.

**Pénzmaradványként 6.796.542,- Ft igénybevételeét terveztük (közfoglalkoztatási program).**

## **2.2. A kiadások**

**A költségvetési kiadások vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint, az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait.**

**Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.**

**Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.**

A személyi juttatásokat a besorolások szerint terveztük, a közfoglalkoztatásnál figyelembe vettük a közfoglalkoztatási pályázaton szereplő béreket. A minimálbérek és a közfoglalkoztatási bérek is emelkedtek 2023-évben. Tervezésre kerültek a jelenleg is folyamatban lévő közmunka programok bérköltségei is – emelt összeggel.

A 2023-tól kötelezően alkalmazandó közművelődési szakember bére és közterhei is betervezésre kerültek.

A szociális hozzájárulás mértéke 2023. évben 13%.

A dologi kiadásokat a 2022. évi teljesítés alapján terveztük. Megtervezésre kerültek a közmunka-programok beadott pályázataiban szereplő dologi kiadások is.

Működésre átadott pénzeszközökre a 3. melléklet alapján teszünk javaslatot. Az átadott pénzeszközök tartalmazzák a Közös Hivatalnak átadott működési hozzájárulást, Kisdombegyház Község Önkormányzatának átadott működési hozzájárulását.

Itt jelenik meg a kistérségnek tagdíjra és belső ellenőrzési díjra és az ügyeleti hozzájárulásra átadott pénz, valamint az egyéb civil szervezetek támogatása.

A felhalmozási kiadások között a közfoglalkoztatási pályázaton szerepeltetett beruházási, felújítási kiadásokat terveztük be.

## **2.3. A költségvetési létszámkeret**

**A költségvetési rendeletben meg kell adni az engedélyezett létszámot, valamint meg kell határozni a közfoglalkoztatottak számát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát az helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni.**

**A létszámkeretet a 8. számú melléklet tartalmazza.**

## **3. Részletes indoklás**

A Magyardombegyház Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének eredeti előirányzat fő a tervezet szerint 103.349.282.- forint.

Az Önkormányzat működési célú támogatásai 22.913.240.- forint. Ez az összeg már tartalmazza a 8/2022. (I. 14.) Korm. rendelet alapján a Kvtv. 2. mellékletben a I. pont 1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímeihez tartozó kiegészítő támogatást és az 5.cím szerinti támogatást.

A 9/2022. (I.14.) Korm. rendelet alapján a polgármester illetménye és költségtérítése 2023. évi emelésének ellentételezése érdekében az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok támogatása címen 3.443.155.- Ft támogatást kaptunk, ami a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatásokhoz lett betervezve.

A költségvetés tervezetben az egyéb működési célú támogatások ÁH belülről 50.900.000.- forint. (TB finanszírozás és közfoglalkoztatási programokhoz nyújtott működési támogatás). Valószínű ez az összeg is változni fog, mivel a közfoglalkoztatottak béreinek emelése miatti különbözet sorsa még nem tisztázott, a pályázat a 2022. évi bérekkel lett benyújtva.

A közhatalmi bevételek a 2022 évi követelések alapján lett betervezve. Az iparüzési adó összegét a 2022. évi teljesítés adatok alapján terveztük.

A működési bevételek előirányzatának összege 8.739.500.- forint.

Az előző évi maradvány összege 6.796.542.- forint.

A kiadási oldalon a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzati soraiban a 2023-as bérekkel számoltunk.

A dologi kiadásoknál az előző év előirányzatit és teljesítés adatait vettük figyelembe.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainál szintén az előző évhez igazodtunk.

A felhalmozási kiadások előirányzatai (beruházások és felújítások) a közfoglalkoztatási program kiadásait tartalmazza.

A 2022 évi megelőlegezés visszafizetése 916.530.- forint. Ezt az összeget 2022. év végén megkaptuk, és 2023-ben pedig pénzforgalom nélkül – a nettó állami támogatásba belekalkulálva – visszaveszik.