



ELŐTERJESZTÉS

Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2023. február 15-ei rendkívüli, nyílt ülésére

Hiv. szám: MJH/988-1/2023.

Tárgy: Javaslat Majosháza Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről szóló határozati javaslat elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt. A törvény alapján megtervezük a Majosháza Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2023-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő- ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2023. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekezünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben, valamint a 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet 1. számú mellékletében számszerűsített, valamint a 2. számú mellékletében megjelent tartalmi meghatározásoknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- településüzemeltetés, közutak fenntartásának támogatása.

Támogatást kapunk továbbá egyes köznevelési feladatok, a gyermekétkeztetési és a kulturális feladatok ellátására is.

Önkormányzatunkat települési önkormányzatok működési feladatai címen a 2023. évben 17.439.701 Ft, egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 44.457.540 Ft, míg a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos támogatás címén 9.209.461 Ft illeti meg. Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 4.589.130 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot, melyből a kulturális bértámogatás összege 667.694 Ft. A kulturális feladatok alaptámogatásának összegéből kötelező 10 %-ot a könyvtári állomány gyarapítására fordítani, melyet tervezéskor elkülönítettünk.

Az átengedett adók közül a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a
- a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervezetre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítésadatok voltak az irányadóak, illetve az építményadó bevételeink tervezése a 2022. évi helyi adórendeletünk alapján megemelt mértékkel történt, így pótlékokkal, illetve bírsággal együtt 183.400.000 Ft bevétellel számoltunk. Az iparüzési adóbevételek tervezésénél figyelembe vettük a helyi adóról szóló 1990. évi C törvény rendelkezéseit.

Az egészségügyi kiadásainkat egész évre terveztük, mivel a védőnői ellátást, illetve az alapellátási ügyeletet érintő állami átalakítás önkormányzati költségvetést érintő esetleges elemei még nem ismertek. A védőnői ellátás biztosításához a NEAK nyújt hozzájárulást, melyet az átvett pénzeszközök között terveztük 8.223.600 Ft összeggel.

Az önkormányzat vagyonnal való gazdálkodás kormányzati funkcióján került megtervezésre a Duna-parti ház bérbeadásából származó bevétel, vagyonkezelési díj, a termőföld bérbeadásából származó bevétel, valamint az egyéb helyiségek bérleti díja, összesen 4.152.674 Ft összegben. Az önkormányzatnál került számbavételre az étkezési díjak bevétele is, melyet továbbutalunk a szolgáltatónak, számla ellenében.

1. Önkormányzat kiadásai

Működési kiadások

Az önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése, valamint a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíjai is. Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióin szerepelnek az itt foglalkoztatott közalkalmazottak illetményei. A védőnő juttatása a járulékokkal együtt szintén az önkormányzat kiadásai között szerepel a megfelelő kormányzati funkción csakúgy, mint a könyvtáros és a 2023. évre egy fő közművelődési szakember költsége. A bérek a jogszabályoknak megfelelően kerültek megtervezésre. A cafeteria juttatás ebben az évben is nettó 300.000 Ft/fő/év, a bankszámla hozzájárulás összege nettó 12.000 Ft/fő/év.

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben a szolidaritási hozzájárulás alapja az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. Ennek megfelelően szolidaritási hozzájárulás jogcímen Majosháza Község Önkormányzatát 37.761.172 Ft befizetése terheli.

Az önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- közutak üzemeltetése 9.691.380 Ft (hókotrás és síkosság-mentesítés is),
- közvilágítás 6.985.000 Ft,
- köztemető fenntartás 144.780 Ft
- zöldterület gondozás: 7.595.500 Ft
- településfejlesztés, -igazgatás 4.747.462 Ft

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek 6.461.000 Ft összeggel. Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézményének átadandó működési hozzájárulások összege:

- orvosi ügyelet működtetéséhez hozzájárulás 5.860.111 Ft
- hozzájárulás a közös önkormányzati hivatal működéséhez 43.013.975 Ft
- gyermekjóléti, családsegítési feladatokhoz, házi segítségnyújtáshoz hozzájárulás 6.201.123 Ft
- szennyvíztársuláshoz hozzájárulás 2.928.895 Ft

A 2023. évben is a megállapodásban foglaltaknak megfelelően 6.000.000 Ft-tal támogatjuk a Majosházi Református Egyházközséget, melyre a fedezet biztosítva van a költségvetésben. A civil szervezetek támogatására 3.000.000 Ft, a Majosházi Polgárőr Egyesületnek 800.000 Ft támogatás került elkülönítésre.

A védőnői szolgálat kiadásaira 11.217.093 Ft-ot, míg a könyvtár, valamint a közművelődési kormányzati funkció kiadásaira 23.226.982 Ft-ot terveztünk.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkción kerültek betervezésre többek között a VEKOP Mini Bölcsőde építése kapcsán felmerülő költségek, mindösszesen 135.644.855 Ft összegben. Ezen összeg a működési kiadásokat, illetve a felhalmozási kiadásokat is tartalmazza.

Tartalékok

A polgármesteri tartalék összege 500.000 Ft. Az általános tartalékra 27.816.919 Ft összeget terveztünk.

Felhalmozási kiadások

A 2023. évre a beruházási és felújítási terveinket, melyek a költségvetés tervezésénél lettek számszerűsítve részletesen a 7. illetve a 8. számú melléklet tartalmazza. A fordított Áfa-val kapcsolatos kiadásaink a működési kiadások között szerepelnek.

Majosházai Napraforgó Óvoda

A személyi juttatások tervezése a meghatározott státuszszámra vonatkoztatva a jogszabályoknak megfelelően történt. A cafetéria összege az intézmény esetében is nettó 300.000 Ft/fő/év.

A dologi kiadások az elmúlt évi teljesítésadatokhoz mérten kerültek számbavételre. A dologi kiadások között az intézmény is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel tervezett. Felhalmozási költségként 63.500 Ft került betervezésre hivatali mobiltelefon készülékre. Az óvoda költségvetése ebben az évben is tartalmazza a szakmai anyagokat, valamint különböző mozgásfejlesztő eszközök fedezetét.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendelettervezet szöveges indokolása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámai főbb csoportokban.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására és az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet rendelettervezet szerinti megalkotására.

Határozati javaslat:

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság
Humánpolitikai Bizottság

Az előterjesztést készítette: Tóth Krisztina gazdasági osztályvezető

Mellékletek: 1. számú melléklet: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása
2. számú melléklet: Rendelettervezet
3. számú melléklet: Indokolás
4. számú melléklet: Előzetes hatásvizsgálat

Majosháza, 2023. február 8.



**Zsiros Viktor
polgármester**

Az előterjesztés törvényes:


**dr. Szilágyi Ákos
jegyző**




1. számú melléklet

Majosháza Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	174.500.000,-	175.300.000,-	174.500.000,-	524.300.000,-
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05				
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+...+06)	07	174.500.000,-	175.300.000,-	174.500.000,-	524.300.000,-
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	87.250.000,-	87.650.000,-	87.250.000,-	262.150.000,-
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	87.250.000,-	87.650.000,-	87.250.000,-	262.150.000,-

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
../2023. (II. 16.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva továbbá figyelembe véve a Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság írásos véleményét Majosháza Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi főösszegét 515.792.083 Ft-ban, melyből 272.887.268 Ft működési, 10.771.248 Ft felhalmozási, 232.133.567 Ft finanszírozási bevételben, valamint kiadási főösszegét 515.792.083 Ft-ban, melyből 380.205.546 Ft működési, 135.586.537 Ft felhalmozási kiadásban állapítja meg. A költségvetés egyenlege 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A *2. melléklet* az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *3. melléklet* részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen az alábbiak szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.

- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *10. mellékletek (10.1, 10.2.)* szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között polgármesteri tartalékként 500.000 Ft-ot, általános tartalékként 27.816.919 Ft-ot, céltartalékként 0 Ft-ot különít el.
- (10) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.
- (11) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A tartalék felhasználásáról a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kell beszámolni.
- (12) A tájékoztató táblákat a *11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet* tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.
- (2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

5. §

Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) (továbbiakban Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadók azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6. §

A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 53/A. §, 54 §, valamint 55. §-ában foglaltak az irányadók.

7. §

Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

8. §

Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az Áht. 96. §-ában foglaltak az irányadók.

9. §

A 2. § (1) bekezdés szerinti 515.792.083 Ft bevételi főösszeget meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

10. §

A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

11. §

A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.

12. §

Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

13. §

Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

14. §

(1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

15. §

Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

16. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy az így vállalt kötelezettség összege nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot, valamint arról a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

(2) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

17. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmény dolgozói részére megállapított cafeteria juttatás összege nettó 300.000 Ft/fő/év, valamint bankszámla hozzájárulásként nettó 1.000,- Ft fizethető 12 hónapon keresztül.

18. §

A 2023. január 1-jétől a minimálbér 232.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén, a garantált bérminimum összege 296.400 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén.

19. §

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalap 75.000 Ft.

5. Előirányzat módosítás

20. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról az előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig –mely esetenként 5.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg, a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

21. §

(1) Az Önkormányzat a 2023. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanágának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 5.000.000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik a gazdálkodás szabályai szerint.

7. A gazdálkodás szabályai

22. §

(1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. A bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

23. §

Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A következő kifizetések teljesíthetők készpénzben a készpénzállományt érintő kifizetésként kell elszámolni a fizetési számlára befizetett készpénzt, a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetést, a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzéseket, kiküldetési, reprezentációs kiadásokat, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítését, a társadalom- és szociálpolitikai juttatásokat, megbízási díjakat, vásárlási és üzemanyag előleget. A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni a fizetési számlákról felvett készpénzt, a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét, a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget, az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

24. §

Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatelmaradás történt.

25. §

(1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, melyet a Képviselő-testület elé terjeszt elfogadásra. A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

26. §

(1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000.000 Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig, ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell, ingatlan, ingatlanrész közmű ellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

27. §

A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 87. § bekezdésében, valamint a 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

28. §

A Képviselő-testület 2023. január 1-jétől a költségvetési létszámkeretét 14,75 főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám: 6 fő teljes munkaidős közalkalmazott, 1 fő (1 fő védőnő) teljes munkaidős közalkalmazott, 5 fő (1 könyvtáros, 1 közművelődési szakember, 2 takarító, 1 polgármesteri referens). Az intézmény 2023. évi létszámadatai: Majosházai Napraforgó Óvoda: 8,75 fő. teljes munkaidős közalkalmazott 7 fő, részmunkaidős közalkalmazott 0,75 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő.

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

29. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek, és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Majosháza Község Önkormányzata
és Intézményei**

2023. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Majosháza Kossuth u. 34.

734774

15734776-2-13

15734776-8411-321-13

Majosházai Napraforgó Óvoda

Majosháza, Kossuth u.71.

669414

16798887-2-13

16798887-8510-322-13

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	73 675 216	110 802 129	83 919 432
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	26 581 867	10 771 248
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	202 991 812	183 400 000
5	m	Működési bevételek	B4	4 826 810	12 807 564	5 567 836
5	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
6	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	0
6	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
7	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	228 448 502	353 251 081	283 658 516
7	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
7	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
8	h	Maradvány igénybevétele	B813	217 388 861	217 388 861	232 133 567
9	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	3 228 769	0
10	k	Központi, irányító szervek támogatás	B816	52 663 758	51 372 056	61 782 288
11	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	270 052 619	271 989 686	293 915 855
11	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
11	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
12	ö	Finanszírozási bevételek	B8	270 052 619	271 989 686	293 915 855
13	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		498 501 121	625 240 767	577 574 371
14	ü	KIADÁSOK				
15	m	Személyi juttatások	K1	85 620 761	76 651 855	95 403 310
16	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	11 946 357	11 332 108	12 924 483
17	m	Dologi kiadások	K3	112 160 771	82 534 467	130 451 558
18	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	1 849 100	5 064 000
19	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	91 087 765	136 362 195
20	ö	Működési kiadások	K1-5	290 073 829	263 455 295	380 205 546
21	f	Beruházás	K6	93 283 309	6 293 866	114 695 048
22	f	Felújítás	K7	62 480 225	69 336 505	20 891 489
22	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
23	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	155 763 534	75 630 371	135 586 537
24	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	445 837 363	339 085 666	515 792 083
24	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
24	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
25	h	Államháztartáson belüli megelől. visszafiz. telj.	K913-914	0	2 649 478	0
26	h	Központi, irányító szervek támog.	K915	52 663 758	51 372 056	61 782 288
26	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
27	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	52 663 758	54 021 534	61 782 288
27	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
27	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
28	ö	Finanszírozási kiadások	K9	52 663 758	54 021 534	61 782 288
29	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	498 501 121	393 107 200	577 574 371
30	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	232 133 567	0

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	73 675 216	110 802 129	83 919 432
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	26 581 867	10 771 248
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	202 991 812	183 400 000
5	m	Működési bevételek	B4	4 826 810	12 807 564	5 567 836
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	0
8	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	228 448 502	353 251 081	283 658 516
10	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
11	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
12	h	Maradvány igénybevétele	B813	217 388 861	217 388 861	232 133 567
13	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	3 228 769	0
14	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	52 663 758	51 372 056	61 782 288
15	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	217 388 861	220 617 630	232 133 567
16	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
17	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad.	B83	0	0	0
18	ö	Finanszírozási bevételek	B8	217 388 861	220 617 630	232 133 567
19	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		445 837 363	573 868 711	515 792 083
20	ü	KIADÁSOK				
21	m	Személyi juttatások	K1	85 620 761	76 651 855	95 403 310
22	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	11 946 357	11 332 108	12 924 483
23	m	Dologi kiadások	K3	112 160 771	82 534 467	130 451 558
24	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	1 849 100	5 064 000
25	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	91 087 765	136 362 195
26	ö	Működési kiadások	K1-5	290 073 829	263 455 295	380 205 546
27	f	Beruházás	K6	93 283 309	6 293 866	114 695 048
28	f	Felújítás	K7	62 480 225	69 336 505	20 891 489
29	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
30	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	155 763 534	75 630 371	135 586 537
31	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	445 837 363	339 085 666	515 792 083
32	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
33	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
34	h	Államháztartáson belüli megelől. visszafiz. telj.	K913-914	0	2 649 478	0
35	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	52 663 758	51 372 056	61 782 288
36	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
37	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	2 649 478	0
38	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
39	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
40	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	2 649 478	0
41	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	445 837 363	341 735 144	515 792 083
42	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	232 133 567	0

2023-ÉVI KÖLTSÉGVETÉS												
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei												
KÖT, VALL, ÁLL												
Köt												
Vall												
Áll												
Fin												
Z, sz melléklet												
sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám
sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám	sz. szám
Rovat megnevezése	Rovat száma	R. al. szám	2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV	Közfelhalmozás	Operatív célú feladat	Humán erőforrás	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen
01 Alapfeladatok	K1101	1	61 507 661	49 474 101	68 081 524	68 081 524	0	0	68 081 524	68 081 524	68 081 524	68 081 524
02 Végkielégítés	K1105	1	0	0	1 392 000	1 392 000	0	0	1 392 000	1 392 000	1 392 000	1 392 000
06 Jubileumi jutalom	K1106	1	585 200	585 140	978 120	978 120	0	0	978 120	978 120	978 120	978 120
07 Szociális pihenőkártya	K1107	4	4 425 000	3 537 500	4 425 000	4 425 000	0	0	4 425 000	4 425 000	4 425 000	4 425 000
09 Közlekedési költségátértesítés	K1109	1	605 200	372 401	762 250	762 250	0	0	762 250	762 250	762 250	762 250
13 Foglalk. egyes szem. jutál. Áll	K1113	1	219 600	824 106	801 100	801 100	0	0	801 100	801 100	801 100	801 100
14 Foglalk. egyes. jutatl.	K111	8	67 613 761	54 793 248	76 433 994	76 433 994	0	0	76 433 994	76 433 994	76 433 994	76 433 994
15 Választott tisztviselési jutatl. Áll	K121	1	14 357 000	13 324 136	13 443 406	13 443 406	0	0	13 443 406	13 443 406	13 443 406	13 443 406
16 Állom. -ba nem tart. megbízás díj	K122	1	2 670 000	3 173 545	4 009 910	4 009 910	0	1 517 661	2 492 249	4 009 910	4 009 910	4 009 910
17 Biztosítási tagok díjtartaléka	K123	7	960 000	1 883 726	960 000	960 000	0	0	960 000	960 000	960 000	960 000
12 Regisztrációs díj	K123	8	20 000	20 000	550 000	550 000	0	0	550 000	550 000	550 000	550 000
13 Képzés személyi juttatásai	K12	8	18 087 800	18 381 407	19 963 316	17 445 655	1 517 661	0	18 963 316	18 963 316	18 963 316	18 963 316
14 Személyi juttatások	K1	6	85 620 761	73 174 635	95 483 310	93 635 649	1 847 661	0	95 483 310	95 483 310	95 483 310	95 483 310
15 Szociális hozzájárulási adó	K2	1	11 276 871	9 917 235	12 316 273	12 318 979	197 256	0	12 316 273	12 316 273	12 316 273	12 316 273
17 Kifiz. adó	K2	7	669 486	769 485	608 208	608 208	0	0	608 208	608 208	608 208	608 208
18 Munkaadó terhel. és szoc. hozzájárulás	K2	8	11 246 357	11 332 108	12 924 483	12 727 187	197 296	0	12 924 483	12 924 483	12 924 483	12 924 483
19 Utószámlázás	K311	1	10 000	10 000	50 000	50 000	0	0	50 000	50 000	50 000	50 000
20 Képzés	K311	3	415 950	386 497	422 144	422 144	0	0	422 144	422 144	422 144	422 144
21 Folyószámla kamatok	K311	4	25 000	47 178	50 000	50 000	0	0	50 000	50 000	50 000	50 000
22 Egyéb szakmai anyag	K311	9	497 000	268 949	602 000	602 000	0	0	602 000	602 000	602 000	602 000
23 Iróanyag	K312	2	515 000	86 050	650 000	650 000	100 000	0	650 000	650 000	650 000	650 000
24 Munkabérek, végkielégítés	K312	5	273 000	173 347	450 000	450 000	0	0	450 000	450 000	450 000	450 000
25 Egyéb üzemiellátási anyag	K312	9	3 654 402	3 124 329	5 135 000	3 688 888	1 446 112	0	5 135 000	5 135 000	5 135 000	5 135 000
26 Készletbeszerzés	K31	6	5 392 352	4 086 358	7 359 144	5 889 144	1 470 000	0	7 359 144	7 359 144	7 359 144	7 359 144
27 Adatszolgáltatási díjak	K321	5	480 000	715 126	758 000	543 888	214 112	0	758 000	758 000	758 000	758 000
28 Egyéb kifiz. inform. szolgáltatás	K321	9	342 000	342 000	95 000	95 000	0	0	95 000	95 000	95 000	95 000
30 Egyéb kifiz. kommunikációs szolg.	K322	2	680 000	562 591	920 000	920 000	0	0	920 000	920 000	920 000	920 000
31 Tervezési költségvetés	K32	8	1 622 000	1 277 717	1 773 000	1 557 800	215 200	0	1 773 000	1 773 000	1 773 000	1 773 000
32 Villany	K331	1	4 425 000	4 763 987	7 021 000	6 116 888	904 112	0	7 021 000	7 021 000	7 021 000	7 021 000
33 Gáz	K331	2	2 915 000	4 591 109	3 675 119	2 385 119	1 290 000	0	3 675 119	3 675 119	3 675 119	3 675 119
34 Víz, csatorna	K331	4	835 000	677 729	853 000	585 500	267 500	0	853 000	853 000	853 000	853 000
35 Viasztás költségek	K332	1	5 234 954	5 543 205	9 209 461	9 209 461	0	0	9 209 461	9 209 461	9 209 461	9 209 461
36 Egyéb felületi és létesítményi költségek	K333	2	225 000	124 300	195 000	195 000	0	0	195 000	195 000	195 000	195 000
37 Karbantartási, tisztviselési szolg.	K334	1	14 076 610	11 284 673	8 344 000	7 544 000	800 000	0	8 344 000	8 344 000	8 344 000	8 344 000
38 ÁHT-on belüli költség	K335	1	0	0	450 000	450 000	0	0	450 000	450 000	450 000	450 000
40 Viasztás költségek	K336	1	1 825 000	1 825 000	4 134 036	4 134 036	0	0	4 134 036	4 134 036	4 134 036	4 134 036
41 Szakmai szolgáltatás	K336	2	13 067 742	11 294 266	7 966 800	4 349 258	3 617 542	0	7 966 800	7 966 800	7 966 800	7 966 800
42 Egyéb szakmai szolgáltatások	K336	9	11 469 023	5 415 000	10 254 000	5 254 000	5 000 000	0	10 254 000	10 254 000	10 254 000	10 254 000
43 Biztosítási szolgáltatások	K337	1	365 000	325 920	420 000	420 000	0	0	420 000	420 000	420 000	420 000
44 PA-1 befizetés, díjak	K337	2	1 800 000	1 769 041	2 500 000	2 500 000	0	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
45 Szállítási szolgáltatások	K337	3	714 000	1 050 313	670 000	670 000	0	0	670 000	670 000	670 000	670 000
46 Szállítási szolgáltatás megfizetés	K337	9	12 960 461	11 537 676	15 964 200	13 244 888	2 719 312	0	15 964 200	15 964 200	15 964 200	15 964 200
47 Szolgáltatási kiadások	K33	8	69 333 790	62 871 851	71 676 616	58 851 666	12 824 950	0	71 676 616	71 676 616	71 676 616	71 676 616
48 Befizetés kiadások	K341	1	230 000	211 244	372 000	372 000	0	0	372 000	372 000	372 000	372 000
49 Széklet- és propag. szolgálat	K342	1	3 498 092	1 985 356	4 700 000	4 700 000	0	0	4 700 000	4 700 000	4 700 000	4 700 000
50 Raktár, raktár- és prop. kiad.	K34	8	3 728 092	2 196 600	5 072 000	5 072 000	0	0	5 072 000	5 072 000	5 072 000	5 072 000
51 M.C. előz. felz. levonás AFA	K351	1	253 800	1 476 228	116 640	116 640	0	0	116 640	116 640	116 640	116 640
52 M.C. előz. felz. levonás AFA befiz.	K351	2	15 865 737	10 956 937	17 928 047	13 361 811	4 566 236	0	17 928 047	17 928 047	17 928 047	17 928 047
54 Kifiz. ford. AFA befiz.	K352	1	13 305 000	433 712	25 506 111	25 506 111	0	0	25 506 111	25 506 111	25 506 111	25 506 111
56 Egyéb kifiz. dologi kiadások	K355	9	575 000	433 712	1 020 000	478 000	542 000	0	1 020 000	1 020 000	1 020 000	1 020 000
57 Kifiz. befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	8	31 694 537	12 951 949	44 570 798	43 947 651	623 147	0	44 570 798	44 570 798	44 570 798	44 570 798
45 Dologi kiadások	K3	8	111 770 771	82 534 467	130 451 538	82 237 481	48 214 057	0	130 451 538	130 451 538	130 451 538	130 451 538
59 Rendeltetési pénzügyi szolg.	K48	21	500 000	212 900	720 000	720 000	0	0	720 000	720 000	720 000	720 000
60 Tervezési pénzügyi szolg.	K48	23	100 000	100 000	150 000	150 000	0	0	150 000	150 000	150 000	150 000
61 Köztisztviselés (pénzügyi)	K4C	24	200 000	200 000	200 000	200 000	0	0	200 000	200 000	200 000	200 000
62 Rendszeres pénzügyi szolg.	K48	241	400 000	285 000	1 340 000	1 340 000	0	0	1 340 000	1 340 000	1 340 000	1 340 000
63 Települési támogatás, G. öng. szolg.	K48	242	500 000	257 200	780 000	780 000	0	0	780 000	780 000	780 000	780 000
64 Rendkívüli tel. tám. C. szolg. tám.	K48	243	400 000	210 000	930 000	930 000	0	0	930 000	930 000	930 000	930 000
65 Helyi támogatás	K48	34	1 000 000	884 000	944 000	944 000	0	0	944 000	944 000	944 000	944 000
66 Helyi támogatás pénzügyi juttatással	K4	8	3 100 000	1 849 100	5 064 000	5 064 000	0	0	5 064 000	5 064 000	5 064 000	5 064 000
67 Helyi önkorm. Előző évi költségvetés kiad.	K5021	1	1 500 000	108 160	2 000 000	2 000 000	0	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
68 Szolidaritási hozzájárulás	K5022	2	19 617 582	19 617 582	37 761 172	37 761 172	0	0	37 761 172	37 761 172	37 761 172	37 761 172
70 Tervezési költségvetés C. támogatás	K506	7	47 468 358	52 360 223	58 484 104	58 484 104	0	0	58 484 104	58 484 104	58 484 104	58 484 104
72 Civil szervezetek működ. C. tám.	K512	41	1 800 000	1 800 000	3 800 000	3 800 000	0	0	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000
73 Egyházak működ. C. támogatás	K512	5	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	0	0	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
74 Tartalékok El. PM. keret	K513	1	300 000	85 000	500 000	500 000	0	0	500 000	500 000	500 000	500 000
75 Tartalékok El. egyéb	K513	1	0	0	27 816 919	27 816 919	0	0	27 816 919	27 816 919	27 816 919	27 816 919
76 Egyéb működési célú kiad.	K5	8	76 885 948	91 087 763	126 362 195	126 362 195	0	0	126 362 195	126 362 195	126 362 195	126 362 195
77 Egyéb célmunka beszerzés	K62	2	81 780 000	3 090 000	94 467 076	94 467 076	0	0	94 467 07			

2023-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérleg szerű kimutatása
NETTÓ

3. melléklet

Működési bevételek

Jegycím megnevezés		2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	73 675 216	110 802 129	83 919 432
Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	202 991 812	183 400 000
Működési bevételek	B4	4 826 810	12 807 564	5 567 836
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	0
Működési bevételek összesen:		225 702 026	326 669 214	272 887 268

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	26 581 867	10 771 248
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
Felhalmozási bevételek		2 746 476	26 581 867	10 771 248

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	217 388 861	220 617 630	232 133 567
Finanszírozási bevételek		217 388 861	220 617 630	232 133 567

Bevételek mindösszesen		445 837 363	573 868 711	515 792 083
-------------------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Ft

Jegycím megnevezés		2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV
Személyi juttatások	K1	85 620 761	76 651 855	95 403 310
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. bj. adó	K2	11 946 357	11 332 108	12 924 483
Dologi kiadások	K3	112 160 771	82 534 467	130 451 558
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	1 849 100	5 064 000
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	91 087 765	136 362 195
Költségvetési kiadások		290 073 829	263 455 295	380 205 546
		-64 371 803	63 213 919	-107 318 278

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	93 283 309	6 293 866	114 695 048
Felújítás	K7	62 480 225	69 336 505	20 891 489
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		155 763 534	75 630 371	135 586 537
		-133 017 058	-49 048 504	-124 815 289

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	0	2 649 478	0
		0	2 649 478	0
		217 388 861	217 961 152	232 133 567

Kiadások mindösszesen:		445 837 363	341 735 144	515 792 083
		0	232 133 567	0

2023-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****4. melléklet****Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2022.	2023.	2024.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2023-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****5. melléklet****Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	183 400 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		183 400 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

2023-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai****6. melléklet**

Ft

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	2023.
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-



2023-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
BERUHÁZÁSOK

7. melléklet

Ft

	Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
		2022 évi Eredeti EI	2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV	2023 évi TERV
sum	Egyéb épület beszerzése	81 530 000	7 874 549	3 090 000	0	94 467 076	0
	50030 013350 VEKOP Mini Bölcsöde építés	49 275 000	0	3 090 000	0	82 167 076	0
	50030 013350 VEKOP Mini Bölcsöde (saját ktg. és szakértői díjak)	32 255 000	7 874 549			12 300 000	0
sum	Egyéb építmény vásárlása, létesítése	250 000	67 500	0	0	0	0
	5 082091 Rámpa MH bejárat	250 000	67 500				
sum	Informatikai gép, berendezés	118 110	31 890	255 897	69 093	0	0
	50013 013350 Nyomtató (fogorvos)	118 110	31 890	0	0		
	50021 082091 Laptop (művelődésszervező)	0	0	255 897	69 093		
sum	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	2 686 031	725 229	2 172 108	586 468	15 927 537	4 300 435
	50005 013350 Információs táblák és oszlopok	788 000	212 760	0	0	788 000	212 760
	50020 013350 Szőnyeg és kárpittisztítógép (MH, PH, könyvtár)	100 000	27 000	70 858	19 132		
	50005 013350 Fogkő eltávolító	157 480	42 520	140 920	38 048		
	50005 013350 Segélyhívók	300 000	81 000	225 090	60 774		
	50005 013350 Hosszú létra	39 370	10 630	0	0	40 000	10 800
	50005 013350 Kávéfőző (hivatalba)	157 480	42 520	86 606	23 384		
	50012 074031 Számítógép asztal (védőnő)	100 000	27 000	70 858	19 132		
	50005 082091 Szék beszerzés MH	350 000	94 500	291 720	78 764		
	50005 082091 Művelődésszervező eszköz beszerzés	393 701	106 299	0	0		
	50020 082091 Színpadi függöny MH	0	0	75 882	20 488		
	50020 082091 Mosogató MH	0	0	17 649	4 766	0	0
	50005 013350 Telefonkészülék Samsung	0	0	132 146	35 679		
	50039 062020 Hangtechnikai eszköz beszerzés MFP-KEB/2022	0	0	920 000	248 400		
	50012 074031 Kártyaolvasó (védőnő)	0	0	15 740	4 250	0	0
	50012 074031 Gyerekmanzetta vérnyomásmérőhöz (védőnő)	0	0	11 024	2 976		
	50012 074031 Vérnyomásmérő (védőnő)	0	0	36 221	9 779		
	50030 013350 VEKOP Mini Bölcsöde eszköz beszerzés	0	0			7 874 016	2 125 984
	50030 013350 VEKOP Mini Bölcsöde eszköz beszerzés saját ktg.	0	0			2 915 521	787 191
	50005 013350 Halothűtő	0	0			2 000 000	540 000

H:\Költségvetés 2023\KV_2023_rend_form_ÖNK 20230101 módosított UTOLSÓ Beruh_M7

Bm

BERUHÁZÁSOK

Ft

	Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
		2022 évi Eredeti EI	2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV	2023 évi TERV
	50002 091140 Porszívó	50 000	13 500	35 425	9 565		
	50002 091140 Udvari ivókút	150 000	40 500				
	50002 091140 Zsúrkocsi 2 db	100 000	27 000	41 969	11 331		
	50005 013350 Hőlégstabilizátor					500 000	135 000
	50005 013350 Hivatali kerékpár					100 000	27 000
	50012 074031 Egyéb eszköz beszerzés (védőnő)					300 000	81 000
	50020 082091 Mosogatógép MH					150 000	40 500
	50020 082091 21 db szék					210 000	56 700
	50020 082091 Szinpadi hátsó függöny MH					500 000	135 000
	50020 082091 Egyéb eszköz beszerzés MH					500 000	135 000
	50002 091140 Egyéb tárgyi eszköz beszerzés			94 725	25 575	50 000	13 500
sum	Beruházások összesen	84 584 141	8 699 168	5 612 730	681 136	110 394 613	4 300 435
sum	<i>Ingatlanok beszerzése</i>	<i>81 780 000</i>	<i>7 942 049</i>	<i>3 090 000</i>	<i>0</i>	<i>94 467 076</i>	<i>0</i>
sum	<i>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>	<i>118 110</i>	<i>31 890</i>	<i>255 897</i>	<i>69 093</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sum	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>	<i>2 686 031</i>	<i>725 229</i>	<i>2 266 833</i>	<i>612 043</i>	<i>15 927 537</i>	<i>4 300 435</i>

Bruttó

114 695 048

2023-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
FELÚJÍTÁSOK

8. melléklet

Jogcím megnevezés		nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
		2022 évi Eredeti EI	2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV	2023 évi TERV
sum	Épületek felújítása	42 856 097	11 571 146	36 376 107	9 517 799	0	0
50018	013350 Óvoda külső felújítás	9 694 016	2 617 384	0	0		
50024	062020 MFP-KTF/2020 MH felújítás és pótmunkák	32 912 081	8 886 262	33 506 040	9 046 631		
50020	082044 Könyvtár LED világítás felújítás	250 000	67 500	281 760	76 075		
50001	082091 Alumínium redőny Mh			143 307	38 693		
50001	082091 Söntés pult MH			1 125 000	0		
50018	013350 Óvoda homlokzat szigetelés kiviteli terv			1 320 000	356 400		
sum	Egyéb építmény felújítása	6 924 826	1 128 156	19 195 707	4 246 892	16 449 991	4 441 498
50011	052020 KEHOP 2.2.2-15-2015-00039 Szennyvíztisztító telep techn.korsz.	2 746 476	0	2 746 476	0	10 771 248	2 908 237
50011	052020 KEHOP 2.2.2-15-2015-00039 Szennyvíztisztító telep kapacitás bővítés	3 784 350	1 021 776			5 678 743	1 533 261
5008	064010 Közvilágítás fejlesztés Ady E. utca	394 000	106 380	218 049	58 873		
50040	062020 MFP-BJA/2022 Járdafelújítás Kossuth 29-39 között			5 254 667	1 337 760		
50041	062020 MFP-UHK/2022 Útfelújítás Határ út-Kossuth u.-Zrinyi u. között			10 501 530	2 722 013		
5	052020 Szennyvíztelep kapacitás bővítés kiviteli terv			310 985	83 966		
50013	013350 Térfigyelő kamera HDD csere			164 000	44 280		
sum	Felújítások összesen	49 780 923	12 699 302	55 571 814	13 764 691	16 449 991	4 441 498
	Ingaflanok felújítása	49 780 923	12 699 302	55 571 814	13 764 691	16 449 991	4 441 498
BRUTTÓ		62 480 225		69 336 505			20 891 489

2023-évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

9. melléklet

Ft

EU-s projekt neve, azonosítója: VEKOP--6.1.-21-2021-00015 Új, 8 férőhelyes mini bölcsőde építése

Források	2022	2023	2024.után	Összesen
Saját erő	0	34 754 860	0	34 754 860
- saját erőből központi támogatás		0		
EU-s forrás	110 224 260	0	0	110 224 260
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	110 224 260	34 754 860		144 979 120

Kiadások, költségek	2022	2023	2024.után	Összesen
Személyi jellegű	960 000	1 714 957	0	2 674 957
Beruházások, beszerzések		130 754 898	0	130 754 898
Szolgáltatások igénybe vétele	8 374 265	3 175 000	0	11 549 265
Adminisztratív költségek				
Összesen:	9 334 265	135 644 855		144 979 120

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2022	2023	2024.után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2022	2023	2024.után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2023. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	66 787 216	101 568 187	75 695 832
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	6 888 000	9 233 942	8 223 600
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	73 675 216	110 802 129	83 919 432
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	26 581 867	10 771 248
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	202 991 812	183 400 000
7	m	Vagyoni típusú adók	B34	45 000 000	46 025 440	60 400 000
8	m	Termékek és szolg. adói	B35	100 000 000	150 228 746	120 000 000
9	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	2 200 000	6 737 626	3 000 000
10	m	Működési bevételek	B4	4 826 810	12 807 564	5 567 836
11	m	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	67 709	0
12	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	228 448 502	353 251 081	283 658 516
13	h	Maradvány igénybevétele	B813	217 061 643	217 061 643	231 197 922
14	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815		3 228 769	0
15	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	217 061 643	220 290 412	231 197 922
16	ö	Finanszírozási bevételek	B8	217 061 643	220 290 412	231 197 922
17	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		445 510 145	573 541 493	514 856 438
18	ü	KIADÁSOK				
19	m	Személyi juttatások	K1	44 950 961	37 626 389	48 474 002
20	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	26 963 961	19 257 621	29 910 686
21	m	Külső szem. juttat.	K12	17 987 000	18 368 768	18 563 316
22	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	6 234 857	5 676 973	6 537 239
23	m	Dologi kiadások	K3	105 932 095	76 625 039	121 113 677
24	m	Készlet beszerzés	K31	3 653 352	2 652 150	5 197 144
25	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 255 000	1 025 748	1 336 000
26	m	Szolgáltatási kiadások	K33	66 990 990	58 941 785	66 946 497
27	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	3 678 092	2 196 600	5 072 000
28	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	30 354 661	11 808 756	42 562 036
29	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	1 849 100	5 064 000
30	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	3 100 000	1 849 100	5 064 000
31	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	91 087 765	136 362 195
32	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on belül	K502-506	68 945 940	72 410 965	98 245 276
33	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on kívül	K512	7 800 000	18 676 800	9 800 000
34	m	TARTALÉKOK PM keret	K513	500 000	0	500 000
35	m	TARTALÉKOK Egyéb	K513			27 816 919
36	ö	Működési kiadások	K1-5	237 463 853	212 865 266	317 551 113
37	f	Beruházás	K6	92 902 309	6 120 266	114 631 548
38	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	81 780 000	3 090 000	94 467 076
39	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	118 110	255 897	0
40	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	2 386 031	2 130 139	15 877 537
41	f	Beruházás célú ÁFA	K67	8 618 168	644 230	4 286 935
42	f	Felújítás	K7	62 480 225	69 336 505	20 891 489
43	f	Ingatlanok felújítása	K71	49 780 923	55 571 814	16 449 991
44	f	felújítási C ÁFA	K74	12 699 302	13 764 691	4 441 498
45	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	155 382 534	75 456 771	135 523 037
46	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	392 846 387	288 322 037	453 074 150
47	h	Államháztartáson belüli megelől. visszafiz. telj.	K913-914	0	2 649 478	0
48	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	52 663 758	51 372 056	61 782 288
49	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	52 663 758	54 021 534	61 782 288
50	ö	Finanszírozási kiadások	K9	52 663 758	54 021 534	61 782 288
51	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	445 510 145	342 343 571	514 856 438
52	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	231 197 922	0

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható tej.	2023 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	h	Maradvány igénybevétele	B813	327 218	327 218	935 645
3	h	Központi. irányító szervei támogatás	B816	52 663 758	51 372 056	61 782 288
4	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	52 990 976	51 699 274	62 717 933
5	ö	Finanszírozási bevételek	B8	52 990 976	51 699 274	62 717 933
6	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		52 990 976	51 699 274	62 717 933
7	ü	KIADÁSOK				
8	m	Személyi juttatások	K1	40 669 800	39 025 466	46 929 308
9	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	40 649 800	39 012 827	46 529 308
10	m	Külső szem. juttat.	K12	20 000	12 639	400 000
11	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	5 711 500	5 655 135	6 387 244
12	m	Dologi kiadások	K3	6 228 676	5 909 428	9 337 881
13	m	Készlet beszerzés	K31	1 739 000	1 434 200	2 162 000
14	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	367 000	251 969	437 000
15	m	Szolgáltatási kiadások	K33	2 732 800	3 080 066	4 730 119
16	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	50 000	0	0
17	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	1 339 876	1 143 193	2 008 762
18	ö	Működési kiadások	K1-5	52 609 976	50 590 029	62 654 433
19	f	Beruházás	K6	381 000	173 600	63 500
20	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	300 000	136 694	50 000
21	f	Beruházás célú ÁFA	K67	81 000	36 906	13 500
22	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	381 000	173 600	63 500
23	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	52 990 976	50 763 629	62 717 933
24	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	52 990 976	50 763 629	62 717 933
25	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	935 645	0

2023-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

11. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés		2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	73 673 216	110 802 129	83 919 432
Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	202 991 812	183 400 000
Működési bevételek	B4	4 826 810	12 807 564	5 567 836
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	0
Működési bevételek összesen:		225 702 026	326 669 214	272 887 268

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	26 581 867	10 771 248
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
Felhalmozási bevételek		2 746 476	26 581 867	10 771 248

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	270 052 619	271 989 686	293 915 855
Finanszírozási bevételek		270 052 619	271 989 686	293 915 855

Bevételek mindösszesen		498 501 121	625 240 767	577 574 371
-------------------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Ft

Jogcím megnevezés		2022 évi Eredeti EI	2022 évi várható telj.	2023 évi TERV
Személyi juttatások	K1	83 620 761	76 651 855	95 403 310
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. bjz. adó	K2	11 946 357	11 332 108	12 924 483
Dologi kiadások	K3	112 160 771	82 534 467	130 451 558
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	1 849 100	5 064 000
Egyéb Működési Célu kiadások	K5	77 245 940	91 087 765	136 362 195
Költségvetési kiadások		290 073 829	263 455 295	380 205 546
		-64 371 803	63 213 919	-107 318 278

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	93 283 309	6 293 866	114 695 048
Felújítás	K7	62 480 225	69 336 505	20 891 489
Egyéb felhalmozási Célu kiadás	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		155 763 534	75 630 371	135 586 537
		-153 017 058	-49 048 504	-124 815 289

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	52 663 758	54 021 534	61 782 288
		52 663 758	54 021 534	61 782 288
		217 388 861	217 968 152	232 133 567

Kiadások mindösszesen:		498 501 121	393 107 200	577 574 371
		0	232 133 567	0

Handwritten signature

2023-évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
Eldirányzat felhasználási ütemterv

12. melléklet

FI

Sz.	Jogfein megnevezés	Fóvut	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Nyitá pénzbeszlet			241 868 400	225 687 463	209 506 526	198 711 213	182 530 276	263 434 963	247 254 026	231 073 089	214 892 152	290 411 215	274 230 278	258 049 341
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	83 919 432	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286	6 993 286
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	10 771 248			5 385 624		5 385 624							0
4	Közhatalmi bevételek	B3	183 400 000					91 700 000				91 700 000			
5	Működési bevételek	B4	5 567 836	463 986	463 986	463 986	463 986	463 986	463 986	463 986	463 986	463 986	463 986	463 986	463 990
6	Felhalmozási bevételek	B5	0												
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0												
9	Finanszírozási bevételek	B8	232 133 567	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 464	19 344 463
10	Költségvetési bevételek összesen:		515 792 083	26 801 736	26 801 736	32 187 360	26 801 736	123 887 360	26 801 736	26 801 736	26 801 736	118 801 736	26 801 736	26 801 736	26 801 739
11	FENNZMARDVÁNY		0												
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		515 792 083	26 801 736	26 801 736	32 187 360	26 801 736	123 887 360	26 801 736	26 801 736	26 801 736	118 801 736	26 801 736	26 801 736	26 801 739
13	Működési kiadások	K1-5	354 699 435	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 286	29 558 289
14	Felhalmozási kiadások	K6-8	161 092 648	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 387	13 424 391
15	0		0												
16	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	515 792 083	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 680
17	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0												
18	Külföldi finanszírozás kiadásai	92	0												
19	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	515 792 083	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 673	42 982 680
21	Záró pénzbeszlet			225 687 463	209 506 526	198 711 213	182 530 276	263 434 963	247 254 026	231 073 089	214 892 152	290 411 215	274 230 278	258 049 341	241 868 400

2023. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

13. melléklet

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakáséptítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

2023. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

14. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a költségvetési évet követő 2 évben

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2023. év EREDETI	2024. év TERV	2025. év TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	75 695 832	77 209 749	78 753 944
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	8 223 600	8 388 072	8 555 833
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	83 919 432	85 597 821	87 309 777
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	10 771 248	10 986 673	11 206 406
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	183 400 000	187 068 000	190 809 360
7	m	Működési bevételek	B4	5 567 836	5 679 193	5 792 777
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
11	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	283 658 516	289 331 687	295 118 320
12	h	Hítel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	232 133 567	236 776 238	241 511 763
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	0	0
16	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	61 782 288	63 017 934	64 278 293
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	293 915 855	299 794 172	305 790 056
18	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
19	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
20	ö	Finanszírozási bevételek	B8	293 915 855	299 794 172	305 790 056
21	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		577 574 371	589 125 859	600 908 376
22	ü	KIADÁSOK				
23	m	Személyi juttatások	K1	95 403 310	97 311 376	99 257 604
24	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	12 924 483	13 182 973	13 446 632
25	m	Dologi kiadások	K3	130 451 558	133 060 589	135 721 801
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 064 000	5 165 280	5 268 586
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	136 362 195	139 089 439	141 871 228
28	ö	Működési kiadások	K1-5	380 205 546	387 809 657	395 565 851
29	f	Beruházás	K6	114 695 048	116 988 949	119 328 728
30	f	Felújítás	K7	20 891 489	21 309 319	21 735 504
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
32	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	135 586 537	138 298 268	141 064 232
33	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	515 792 083	526 107 925	536 630 083
34	h	Hítel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
36	h		K913-914	0	0	0
37	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	61 782 288	63 017 934	64 278 293
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
39	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	61 782 288	63 017 934	64 278 293
40	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
41	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
42	ö	Finanszírozási kiadások	K9	61 782 288	63 017 934	64 278 293
43	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	577 574 371	589 125 859	600 908 376
44	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Majosháza Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2023-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt.v. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2023. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Majosháza Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2023. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz az előző hatályát veszti.

Környezeti és egészségügyi következményei:

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

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