

## ***Bagamér Nagyközség Polgármestere***

### **ELŐTERJESZTÉS**

#### *Bagamér Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetésének elfogadására*

Az Országgyűlés Magyarország 2023. évi költségvetését a 2022. évi XXV. törvénnyel alkotta meg, mely 2023. január 1. napján lépett hatályba.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (1) bekezdés alapján a helyi önkormányzat költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik (2023. február 15.) napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A jegyző a költségvetési szervek vezetőivel az előzetes egyeztetést lefolytatta, a Falufejlesztés és Pénzügyi Bizottság a rendelet-tervezetet megtárgyalta, az eredményt jegyzőkönyvben rögzítették. A pénzügyi bizottság írásos véleménye a rendelet-tervezethez csatolva.

A rendelet előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban meghatározza a helyi önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szervek bevételeit és kiadásait.

A költségvetési rendelet bemutatja a bevételek és a kiadások egyenlegét, annak belső finanszírozását, valamint az egyenleg külső finanszírozását jelentő pénzügyi műveleteket működési és felhalmozási cél szerinti csoportosításban.

A 2023. évi költségvetés tervezésekor a következő szempontok lettek figyelembe véve:

- az elmúlt években elért gazdálkodási eredmények, szolgáltatási színvonal megtartása, továbbvitele
- egyensúlyi költségvetés összeállítása, bevételek megalapozott tervezése, kiadások teljeskörű számbavétele
- biztosítva legyenek a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételei
- a kiadások tervezése a kötelezően ellátandó feladatokra irányuljon, tekintettel az Önkormányzat 2020-2024. időszak településfejlesztési programjában kitűzött célokra.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat **költségvetési bevételeinek főösszegét 1 076 891 257 forintban, kiadásainak főösszegét 1 091 894 125 forintban** állapítja meg. **Az önkormányzat 2023. évi költségvetése 15 002 868 forráshiánnyal számol.**

Az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésében az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- Bagamér Nagyközség Önkormányzata
- Bagaméri Polgármesteri Hivatal
- Bagaméri Napközi Otthonos Óvoda
- Bagamér Nagyközség Konyhája
- Bagaméri Szociális Alapszolgáltatási Központ.

## Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az államháztartáson belülről származó működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételeket, a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, az intézményi bevételeket és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Ávr. 24.§. (1)).

### I. Az önkormányzat működési költségvetési bevételei

<b>1. Az Önkormányzat működési támogatása</b>	<b>372 840 562 forint</b>
1.1. Helyi önkormányzat működésének általános támogatás	79 781 020 forint
1.2. Köznevelési (óvoda) feladatainak támogatása	95 347 560 forint
1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	103 792 167 forint
1.4. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	74 876 239 forint
1.5. Kulturális feladatok támogatása	5 543 565 forint
1.6. Kiegészítő támogatás	13 500 011 forint
<b>2. Működési célú pénzeszköztétel Áht-on belülről</b>	<b>46 489 545 forint</b>
2.1. Központi kezelésű költségvetési szervtől átvett pénzeszköz	2 864 316 forint
2.2. Tb-től átvett pénzeszköz	7 903 000 forint
2.3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	35 722 229 forint
<b>3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>36 910 109 forint</b>
3.1. Kommunális adó	4 279 340 forint
3.2. Iparüzési adó	31 868 000 forint
3.3. Termőföld bérbeadásából származó szja	176 400 forint
3.4. Egyéb közhatalmi bevételek (pótlékok, bírságok)	586 369 forint.
<b>4. Intézményi működési bevételek</b>	<b>62 170 251 forint</b>
4.1. Terményértékesítés	4 686 968 forint
4.2. Szolgáltatások	8 689 442 forint
4.3. Közvetített szolgáltatások	0 forint
4.4. Ellátási díjak	36 054 021 forint
4.5. Kiszámlázott áfa	12 410 066 forint
4.6. Kamatbevételek	0 forint
4.7. Egyéb működési bevételek	329 754 forint.
<b>5. EU-s programok működési támogatása</b>	<b>12 583 843 forint</b>
5.1. Biztos Kezdet pályázat	12 583 843 forint

### 1. A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásai

A 2022. évi XXV. törvény 2. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását. Az **I. pont** az **Előirányzatokat** és a

**támogatásokat mutatja be, míg a II. pont a Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályait.**

**1.1. Helyi önkormányzatok működésének kiegészítéssel növelt általános támogatása összesen 93 281 031 forint.**

**1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása**

A támogatások felhasználásával kapcsolatos szabályok:

A támogatások támogatás-kiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel.

A támogatásokra az alábbiak szerint emelt mértékben jogosultak a legfeljebb 13 300 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok.

A kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla:

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
	<b>Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)</b>		<b>Támogatás-kiegészítés mértéke %</b>	
	<b>alsó határ</b>	<b>felső határ</b>	<b>minimum</b>	<b>maximum</b>
1	1	10 000	50	45
2	10 001	13 300	30	20

A kiegészítés összege a kiegészítés alapja és a kiegészítés százalékos mértékének szorzata, ahol a kiegészítés mértéke az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken.

Bagamér Önkormányzata esetében - a 2021. október 20-ai adatok alapján - az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség 13 470 forint/fő, így kiegészítő támogatásban nem részesül az Önkormányzat.

**1.1.1.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 38 814 370 forint.**

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal (nincs korrekció). Hivatalunk esetében ez 7,01 főt jelent, a támogatási összeg 5 537 000 forint/fő. A hivatal 2023. évi képviselő-testület által engedélyezett létszáma 11 +1 fő.

**1.1.1.2. Zöldterület-gazdálkodás támogatása 8 853 000 forint.**

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

A támogatás mértéke 26 000 forint/ha. az önkormányzat 340, 5 ha után kap támogatást.

*1.1.1.3. Településüzemeltetés-közvilágítás támogatása 9 078 500 forint, kiegészítéssel 18 968 500 forint.*

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosság szám alatti település esetében: 320 000 forint/km (26,9 km).

*1.1.1.4. Településüzemeltetés-köztemető támogatása 2 258 705 forint.*

A támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és - működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosság szám alatti település esetében: 69 forint/m<sup>2</sup> (26 573 m<sup>2</sup>).

*1.1.1.5. Településüzemeltetés-közutak támogatása 12 233 095 forint.*

A támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázsüzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosság szám alatti település esetében: 235 000 forint/km (49,931 km).

*1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 8 500 000 forint.*

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Möt. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. 9.2.

A támogatás minimális összege az 1 000 fő lakosság szám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 8,0 millió forint.

*1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 43 350 forint.*

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a 2021. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

A támogatás összege 2 550 forint/ külterületi lakos. Bagamér külterületi lakosainak száma 17 fő.

*1.1.1.7 Polgármester Illetményéhez nyújtott támogatás 3 610 011 forint.*

## **1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 95 347 560 forint.**

### *1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás 13 819 000 forint.*

A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

A támogatás összege 130 000 forint/fő, a gyermeklétszám 106,3 fő.

### *1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása 51 576 420 forint.*

A központi költségvetés a Kjt., az Nkt., valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: köznevelési Kjtvtvr.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus létszám után illeti meg. Egy intézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező óvodát, beleértve az óvoda valamennyi feladatellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladatellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

A támogatás összege 5 262 900 forint/fő, a pedagógus létszám 9,8 fő.

### *1.2.3. Az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadások kiegészítő támogatása 2 806 140 forint.*

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2022. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai intézményben 2023. évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

A támogatás összege 467 690 forint/fő, Pedagógus II. besorolással rendelkező pedagógus 6 fő.

### *1.2.4. A z óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása 27 146 000 forint.*

A támogatás igénylése szempontjából a segítői létszám - beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőket is - az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatott létszám, de legfeljebb a 2023. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítő, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve. A segítői létszám meghatározásakor az Nkt. 2. melléklete szerinti pedagógiai asszisztens csak azon intézménynél vehető figyelembe, ahol legalább 3 csoport működik.

A támogatás összege 3 878 000 forint/ fő, segítői létszám 7 fő.

## **1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen 103 792 167 forint.**

**1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása 77 129 000 forint.**

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegét a

– 30%-a a Gyvt. 20/A. §-ának (1) és (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatásban részesülők 2019. augusztus és 2019. november havi együttes létszámadataiból számított átlaga,

– 30%-a a Szocvtv. 33.§-ának (1) bekezdés szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2019. évi átlagos száma,

– 10%-a a 18–59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2019. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosság számon belüli részaránya,

– 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya elismert

mértéke szerint kell meghatározni.

A támogatás számított összege esetében alkalmazandó támogatási mérték az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken. Önkormányzatunk 1 lakosra jutó adóerő-képessége 18 000 forint alatti, ezért a támogatási mérték minimum 95%.

**1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 11 771 840 forint.**

**1.3.2.1. Család-és gyermekjóléti szolgálat támogatása 5 128 940 forint.**

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

**1.3.2.2. Szociális étkeztetés 6 642 900 forint.**

A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás az önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

A támogatás összege 73 810 forint/fő, szociális étkezést igénybevevők száma 90 fő.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összegesített ellátottak száma osztva 249-cel.

**1.3.2.3. Házi segítségnyújtás 9 750 730 forint.**

A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást működteti. A támogatás az önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg.

Az ellátottak száma éves átlagban nem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásba véglegessé vált döntéssel bejegyzett ellátotti létszám 100 %-át.

**1.3.2.3.1. Szociális segítség 25 000 forint.**

A támogatás a szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. A feladat ellátható közfoglalkoztatottak alkalmazásával, de ez esetben a támogatás kizárólag a feladat ellátásával összefüggő kiadások közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb állami támogatással nem fedezett részére használható fel.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a szociális segítség keretében ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a szociális segítségben részesülők tevékenységnaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.

Támogatás összege 25 000 forint/fő, ellátott 1 fő.

#### *1.3.2.3.2. Személyi gondozás-önálló feladatellátás 9 725 730 forint.*

A támogatás a személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. 2016. évben kötött megállapodások esetén azon ellátottak után is jár a támogatás, akikkel személyi gondozásra és szociális segítségre kötöttek megállapodást. A támogatásnál nem vehető figyelembe a társadalmi gondozók alkalmazásával, a közérdekű önkéntes tevékenység keretében, a közfoglalkoztatotti jogviszonyban álló személyek, vagy szociális szövetkezet igénybevételeivel nyújtott ellátás.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a személyi gondozásra megállapodással rendelkező ellátottak részére nyújtott tevékenység éves becsült óraszám alapján kalkulált ellátotti létszám. Elszámoláskor az ellátotti létszámot a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet) 6. § (4a) bekezdés d) pontja alapján kell meghatározni. Amennyiben a gondozást nem heti 40 órában foglalkoztatott szociális gondozó végzi, úgy a gondozásra fordított havi 147 órás órakeret arányosan csökkentve vehető figyelembe. Az ellátottak száma igényléskor és elszámoláskor sem haladhatja meg a befogadott ellátotti létszámot. Egy ellátott naponta a Szociális segítség jogcím, a Személyi gondozás - önálló feladatellátás jogcím közül csak egy jogcímen vehető figyelembe.

Támogatás összege 463 130 forint/fő, ellátott 21 fő.

#### *1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 74 876 239 forint.*

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és intézményi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

##### *1.4.1.1. Az intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás 24 86 676 forint.*

A központi költségvetés a Kjt., a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, a Kjtvr., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbáralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás összege 2 700 300 forint/számított létszám/év, a számított dolgozó létszám: 8,92 fő.

##### *1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás 38 474 713 forint.*

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi

kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével. 2023. évben az intézményi gyermekétkeztetést igénybevevők tervezett létszáma 312 fő.

#### *1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása 12 314 850 forint.*

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

Bagamér vonatkozásában az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képesség 18 000 forint alatti, ezért a fajlagos összeg korrigált értéke 570 forint/ étkezési adag. A 2023. évre betervezett adagok száma 21 605.

### **1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

#### *1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 5 543 565 forint.*

A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Támogatás összege 2 213 forint/lakosságszám, a település 2022. január 1-jei lakosságszáma 2505 fő.

A **2022. évi költségvetési törvény 3. számú melléklete** tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, amelyekre az önkormányzatok pályázhatnak, így többek között:

#### **1. Működési célú támogatások**

**1.1. Önkormányzatok rendkívüli támogatása:** a települési önkormányzatok rendkívüli támogatást igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

**1.2. Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása:** Az előirányzat az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásának támogatására szolgál.

**1.3. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék:** a központi költségvetés támogatást biztosít a 2023. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

#### **2. Felhalmozási célú támogatások**

**2.1. Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása:** az önkormányzat pályázati úton igényelhet támogatást az önkormányzati tulajdonban lévő, az önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 40 millió forint.

**2.2. Belterületi utak, hidak, járdák felújítás:** az önkormányzat pályázati úton igényelhet támogatást a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járdafelújítására,



karbantartására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 10 000 fő lakosságszám alatti települések esetében 20 millió forint.

**2.3. Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra - fejlesztése, felújítása:** az önkormányzat tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésével, felújításával, illetve új sportlétesítmény létrehozásával kapcsolatos költségekre igényelhető támogatás. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 20 millió forint.

Az önkormányzat a 2. pontok szerinti támogatások közül csak az egyikre nyújthat be pályázatot.

## **2. Működési célra étvett pénzeszközök államháztartáson belülről**

**Az önkormányzat államháztartáson belülről származó működési célú támogatásai 46 489 545 forint.**

### **2.1. Központi költségvetési szervtől átvett támogatások 5 2 864 316 forint:**

- mezőéri szolgálat működtetéséhez 2 160 000 forint
- könyvtári állomány gyarapítás (2023. évi bértámogatás) 704 316 forint

**2.2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz 7 903 000 forint,** mely összeg a védőnői szolgálat működtetéséhez és a nevelési-oktatási intézmények egészségügyi feladatainak ellátásához járul hozzá.

### **3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz 35 722 229 forint.**

A támogatás a közfoglalkoztatottak részére 2022. decembertől 2023. februárig terjedő hónapokra kifizetendő bérek és járulékok finanszírozására szolgál. Ezek a támogatások 2023. évre áthúzódó, de még 2022-ben megkötött szerződésekhez kapcsolódnak.

## **3. Közhatalmi bevételek**

**Közhatalmi bevételek előirányzata 36 910 109 forint.**

### **3.1. Helyi adók bevételei**

A közhatalmi bevételek magukban foglalják a helyi adórendelet alapján megállapított és kivetett adókat, így a **kommunális adót, 4 279 340 forint** és az **iparűzési adót 31 868 000 forint**. A kommunális adó mértéke: 7 000,- Ft/belterületi ingatlan, az iparűzési adó mértéke – a járványhelyzetre való tekintettel- 2022. évben központilag kerül meghatározásra, mértéke az iparűzési adóalap 2,0%-a.

### **3.2. A települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek**

**3.2.1. A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – települési önkormányzat által beszedett- személyi jövedelemadó 100%-a szintén a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.**

3.2.2. A települési önkormányzatot illeti meg:

- a) a település jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%- a
- b) a fővárosi és a megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének a 30%- a
- c) közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre 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.

**3.2.1. Termőföld bérbeadásából származó szja bevétel előirányzata 176 400 forint.**

**3.2.2. Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság) előirányzata 586 369 forint.**

A közhatalmi bevételek 2023. évi előirányzatai a 2022. évi teljesítéssel megegyezően kerültek megtervezésre. Az iparüzési adó bevételeinek előirányzata az előző évi teljesítés 50%-a.

#### **4. Intézményi működési bevételek**

Az önkormányzat 2023. évi működési bevételeire betervezett összeg **62 170 251 forint**. Tervezésénél figyelembe lettek véve az előző évi teljesítési adatok, valamint a képviselő-testület által megállapított díjak, normák.

**4.1. Terményértékesítés** címen **4 686 968 forint** került megtervezésre, mely kukoricaértékesítésből és a torma értékesítéséből származó bevétel.

**4.2. A szolgáltatások bevételei –összesen 8 689 442 forint-** között jelennek meg:

**4.2.1. Bérleti díjak, szolgálati lakások és egyéb ingatlanok bérbeadása: 2 233 005 forint.**

**4.2.2. Internethasználat 41 689 forint, lakosság a könyvtárban veszi igénybe.**

**4.2.3. Közvetített szolgáltatások, 6 414 748 forint,** a Művelődési ház közüzemi díjainak továbbszámolása, konyha

**4.2.4. Az ellátási díjak** bevételei az iskolások, az alkalmazottak, a vendégek és a szociális étkezők befizetéseiből származnak. A bevételek megtervezése a 2022. decemberi nyilvántartás szerinti létszámmal kalkulált nyitvatartási napok és a Képviselő-testület által meghatározott térítési díjak alapján történt. Az ellátási díjakból származó bevételek előirányzata óvodai étkeztetésnél az ételmezési adagok 80%-os, iskolai étkeztetésnél az ételmezési adagok 90%-os kihasználtsága alapján került megtervezésre.

Az étkezést igénybevevőkre megállapított normák és az általuk fizetendő térítési díjak 2022. augusztus 1-jétől nem változtak, viszont indokolt esetben lehetőség van évközbeni emelésükre.

A nyersanyagnorma és a térítési díjak felülvizsgálatára márciusban kerül sor, az esetleges változás április 1-jétől történik.

Az ellátási díjakból származó bevételek 2023. évre tervezett összege **36 054 021 forint**.

**4.2.5. Az általános forgalmi adóból** származó bevételek előirányzata **12 410 066 forint:** az internethasználatot, az étkezési térítési díjakat, a közvetített szolgáltatások díjait terhelik,

mértéke 5% és 27 %. (Az internetet és a konyhai alkalmazottak étkezési térítési díját terhelő áfa mértéke 5%.)

**4.2.6. Kamatbevételek jogcímen 0 forint** került betervezésre.

**4.2.7. Egyéb működési bevételek előirányzata 143 750 forint.**

**4.2.7.1 Mezőőri járulék 143 750 forint.**

**4.2.7.2 Egyéb Szociális működési bevétel 186 004 forint**

## **5. EU-s programok működési támogatása**

**5.1. A támogatás 12 583 843 forint** a Biztos Kezdet Gyerekház visszatérülése

## **II. Felhalmozási bevételek**

**1. EU-programok felhalmozási támogatása 99 858 803 forint,** Top Plusz Belterületi utak pályázathoz kapcsolódik.

**2. EU-programok felhalmozási támogatása 49 888 172 forint,** a 2023-ban megvalósuló VP-s beruházás (Piac) elszámolásához kapcsolódik.

**3. EU-programok felhalmozási támogatása 14 550 554 forint,** a 2023-ban megvalósuló Top Plusz Élhető település pályázathoz kapcsolódik.

## **III. Finanszírozási bevételek**

**1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetése 2 829 670 forint működési célú költségvetési maradvánnyal** számol, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt:

- várható szállítói tartozások 2 829 670 forint

**2. Felhalmozási célú maradványként 245 769 748 forint** került betervezésre:

## **Intézmények finanszírozása**

Az önkormányzathoz tartozó **költségvetési szerveknél intézményfinanszírozás** címen **323 763 915 forint** bevétel lett tervezve, amely az intézményi költségvetés működési egyensúlyának a biztosításához szükséges. Az Önkormányzat összevont költségvetésben ez az összeg nem szerepel, csak az elemiben, az intézményeknél bevételként, az önkormányzatnál kiadásként jelenik meg, egyenlegük nulla.

Irányítószervi támogatás:

- polgármesteri hivatal	76 287 075 forint
- óvoda	107 349 802 forint
- konyha	90 124 046 forint
- szociális alapszolgáltatási központ	50 002 992 forint.

## **Önkormányzati kiadások alakulása**

### **I. Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai**

Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai összesen **550 426 390 forint**:

1. Személyi juttatások	313 959 139 forint
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 969 149 forint
3. Dologi kiadások	160 825 792 forint
4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	32 040 000 forint
5. Egyéb működési kiadások	4 822 126 forint
5.1. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre	1 245 700 forint
5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	693 000 forint
5.3. Önkormányzat előző évi elszámolásból származó kiadásai	1 693 610 forint.

## 1. Személyi juttatások

A személyi juttatások között került megtervezésre az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél foglalkoztatottak személyi juttatásai. A személyi juttatások körébe az alapbérek, az illetménykiegészítések, a kötelező pótlékok, a végzettségi pótlékok, túlóra, helyettesítés, a jubileumi jutalom, a jutalmak, a betegszabadság, a közlekedési költségtérítések, az önkéntes biztosítási díjak, a bérkompenzáció és a cafetéria tartoznak. Az alapbéreknél, alapilletményeknél csak a törvény által előírt, illetve a képviselő-testület által jóváhagyott eltérítések, pótlékok kerültek betervezésre: a köztisztviselőknél 77 000,- Ft illetményalappal, 20%-os illetménykiegészítéssel, teljesítményértékelés alapján meghatározott eltérítésekkel, a közalkalmazottaknál a 2023. évre vonatkozó költségvetési törvény 7. számú melléklete alapján meghatározott bérekkel számolva. Azoknak a közalkalmazottaknak és munka törvénykönyve által foglalkoztatottaknak, akiknek a bére nem éri el a minimálbér vagy a garantált bérminimum összegét, bérük kiegészítésre került: a szakképesítéssel nem rendelkezőknek 232 000 forintra, szakképzetteknek 296 400 forintra, 2020. évi képviselő-testületi döntés alapján az érintetteknek a 2020. évi minimálbér, garantált bérminimum 10%-ának megfelelő eltérítés beépítését is tartalmazza a rendelet-tervezet.

A közművelődésben dolgozók is jogosultak pótléokra, mely a közalkalmazottak jogállásról szóló 1992. év XXXIII. törvény 69§-a szerinti illetménypótlék számítási alapjának %-ában kerül megállapításra, finanszírozása szintén a központi költségvetésből történik.

A szociális ágazatban dolgozók 2023-ben is megkapják az összevont szociális ágazati pótlékot, melynek finanszírozása szintén a központi költségvetésből történik.

A központi költségvetés fedezetet biztosít a 2022. évről áthúzódó és a 2023. évet érintő bérkompenzáció kifizetésére.

A személyi juttatások között jelennek meg az ún. külső személyi juttatások is: a polgármester, az alpolgármester, a képviselők, a külsős bizottsági tagok, az ebédkihordók tiszteletdíja, megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének személyi juttatásai tartalmazzák a törvényi előírások alapján megállapított pótlékok és az azokat terhelő járulékok összegét, így a kulturális illetménypótlék, az összevont szociális ágazati pótlék, valamint a bérkompenzáció összegét, viszont a központi költségvetésből e célra kapott támogatások - a szociális ágazati pótlék, a bérkompenzáció- csak év közben fognak megjelenni, eredeti nem tervezhetők. A kiadási oldalon ezek a bérelemek megjelennek, ami azt jelenti, hogy év közben a leutalt támogatásokkal megegyező összeg a személyi juttatásoknál felszabadul, és az más célra is felhasználható.

Az Önkormányzat költségvetési rendelet-tervezete költségvetési szervenként mutatja be a képviselő-testület által engedélyezett **foglalkoztatotti létszámot, mely összesen 126 fő:**

- **Önkormányzat:** 1 fő polgármester, 6 fő képviselő, 5 fő közalkalmazott, 5 fő Munka Törvénykönyv alapján foglalkoztatott, és 55 fő közfoglalkoztatott, összesen 72 fő.
- **Polgármesteri Hivatal:** 11 fő köztisztviselő és 1 fő Munka Törvénykönyv alapján foglalkoztatott, összesen 12 fő.
- **Óvoda:** 17 fő közalkalmazott
- **Konyha:** 12 fő közalkalmazott
- **Szociális Alapszolgáltatási Központ:** 7 fő közalkalmazott, 5 fő tiszteletdíjas.

A 2023. évi költségvetésben betervezett **személyi juttatások összege 313 959 139 forint:**

<b>1.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	292 945 092 forint,
<b>1.2. Külső személyi juttatások</b>	21 014 047 forint.

## **2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A törvényi előírásoknak megfelelően itt került megtervezésre a bérek után fizetett, munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, a béren kívüli juttatásokat (telefon, önkéntes biztosítás, cafetéria) terhelő járulék és a kifizetői adó összege. A szociális hozzájárulási adó 2022. január 1- jétől 15,5 %-ról lecsökkent 13 %-ra, a közfoglalkoztatottak bérét 6,5 % szociális hozzájárulási adó terheli. A béren kívüli juttatásokat 18 % szociális hozzájárulási adó és 15% kifizetői adó terheli, a cafetéria juttatások 2022. január 1-től kifizetésre kerülnek 13 % szociális hozzájárulási adó és 15% kifizetői adó terheli.

A **munkaadókat terhelő járulékokra betervezett kiadás 39 969 149 forint:**

<b>2.1. Szociális hozzájárulási adó</b>	39 275 625 forint
<b>2.2. Kifizetői adó</b>	693 524 forint.

## **3. Dologi kiadások**

A **dologi kiadások** az előző évi teljesítés összegével kerültek betervezésre, figyelembe véve azokat a kiadásokat, melyek csak az előző évi költségvetést terheltek, illetve azokat, melyek 2022. évben jelentkeznek. Tervezett előirányzata **160 825 792 forint:**

**3.1. Készletbeszerzéseknél** kerültek megtervezésre a gyógyszer, könyv, folyóirat, szakmai anyag, élelmiszer, munka- és védőruha, irodaszer, nyomtatvány, hajtó- és kenőanyag, tüzelőanyag, kis értékű, éven belül elhasználódó tárgyi eszközök, fenntartási anyagok, tisztítószer és egyéb anyagok kiadásai. Betervezett kiadás **68 500 551 forint.**

**3.2. Kommunikációs szolgáltatások** a telefon, internethasználat, az informatikai rendszerek működtetéséhez kapcsolódó kiadások, előirányzata **1 710 491 forint.**

**3.3. Szolgáltatások kiadásai** között a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia, közvilágítás, víz- és csatornadíjak), az ebédvásárlás (szociális étkezők), a bérleti díjak, a karbantartási, javítási költségek, közvetített szolgáltatások díjai (továbbszámlázott közüzemi

díjak), szállítási költségek, egyéb szolgáltatások kiadásai szerepelnek, összesen **94 236 237 forint**. A szolgáltatások tartalmazzák az uniós pályázatokhoz, felújításokhoz kapcsolódó projektmenedzsmenti díjakat, nyilvánosság biztosításának költségeit, közbeszerzési díjakat.

#### **3.4. Belföldi kiküldetés kiadásai 72 3755 forint.**

**3.5. Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások** között jelenik meg az áfa, a működési kiadásokhoz kapcsolódó áfa-befizetés, a fordított adózás szerinti beruházások áfa-befizetése, hatósági díjak, biztosítási díjak **45 297 776 forint**.

### **4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi juttatásai**

Az önkormányzat szociális rendeletének figyelembevételével kerültek betervezésre az önkormányzat által nyújtandó pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi ellátások.

Az Önkormányzat 2023. évre tervezett kiadásai **32 040 000 forint**:

#### **4.1. Pénzbeli ellátások 32 040 000 forint:**

– lakhatási támogatás	19 500 000 forint
– gyógyszer-támogatás	700 000 forint
– temetési segély	30 000 forint
– rendkívüli települési támogatás	4 000 000 forint
– idősek karácsonyi támogatása	1 770 000 forint
– továbbtanulók támogatása	4 040 000 forint
– önkormányzatot terhelő árvasági ellátás (Gyetskó János)	2 000 000 forint.

#### **4.2. Természetbeni ellátások 700 000 forint:**

– köztemetés	30 000 forint.
--------------	----------------

Az elmúlt évben az idősek karácsonyi támogatására 10 000 forint/fő, beiskolázási támogatásként 10 000 forint/tanuló került kifizetésre. A 2023. évi költségvetés időseknek 10 000 forint/fő, továbbtanulóknak 10 000 forint/fő kifizetéssel számol.

### **5. Egyéb működési kiadás**

#### **5.1. Államháztartáson belülrre átadott támogatások 1 380 000 forint:**

- Bursa ösztöndíjak	425 000 forint
- KLIK művészeti tandíjak támogatása	420 700 forint
- Bagaméri Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása	400 000 forint

#### **5.2. Államháztartáson kívülrre átadott pénzeszközök 1 093 000 forint:**

- Létavértesi Tűzoltó Egyesület támogatása	513 000 forint
- Arany János ösztöndíj (lakosságnak)	180 000 forint
-	

Az önkormányzat 2023-ben a nem támogatja a bagaméri polgárőrséget, mivel a 2018. évi támogatás elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettségét nem teljesítette.

**5.3.** Az önkormányzat **előző évi elszámolásból származó kiadásai 1 693 610 forint**, melyből, 1 693 610 forint a 2022. évi normatíva elszámolásához kapcsolódik. Ennek oka az intézményi gyermekétkeztetést igénybevevők száma lényegesen elmarad a tervezettől.

## II. Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásai

**Felhalmozási kiadások 526 759 736 forint:**

- intézményi beruházási kiadások 353 543 072 forint
- felújítási kiadások 173 216 664 forint.

**1. Beruházási kiadásokra** összesen **353 543 072 forint** került betervezésre, a beruházási célokat a rendelet-tervezet 3. számú melléklete mutatja be.

**2.** Az önkormányzat 2023. évi költségvetése **173 216 664 forint felújítási előirányzatot** tartalmaz, melyek finanszírozása 2021. években elnyert pályázatok támogatásából, illetve önerőből történik. A felújítási kiadásokat részletesen a költségvetési rendelet-tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

## A költségvetési szervek 2023. évi költségvetése

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésével együtt elkészült az önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetése is. Az intézményeket megillető állami támogatások, hozzájárulások előirányzatai az Önkormányzatnál jelentkeznek, intézményfinanszírozás formájában kerülnek át költségvetési szervekhez.

**Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évi bevételei forintban:**

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvoda	Konyha	Szociális Alapszolgált. Központ	Önkormányzat összesen
<b>Működési bevételek</b>	<b>488 815 714</b>			<b>32 829 707</b>	<b>12 958 900</b>	<b>534 604 321</b>
Önkormányzatok működési támogatásai	372 840 562	-	-	-	-	372 840 562
Működési támog. áht.belülről	46 489 545	-	-	-	-	46 489 545
Közhatalmi bevételek	36 910 109	-	-	-	-	36 910 109
Működési bevételek	16 381 644			32 829 707	12 958 900	62 170 251
EU-s programok működési támogatása	12 583 843	-	-	-		12 583 843
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>297 297 529</b>	-	-	-		<b>297 297 529</b>
EU-s programok felhalmozási támogatás	297 297 529	-	-			297 297 529
<b>Működési finanszírozási</b>	<b>15 002 868</b>	<b>812 869</b>	<b>63 604</b>	<b>1 135 430</b>	<b>817 767</b>	<b>14 222 527</b>

<b>bevételek</b>						
Működési célú költségvetési pénzmaradvány		812 869	63 604	1 135 430	817 767	2 829 670
Hitelfelvétel	15 002 868					11 392 857
<b>Felhalmozási finanszírozási bevételek</b>	<b>245 769 748</b>	-	-	-	-	<b>245 769 748</b>
Felhalmozási célú költségvetési pénzmaradvány	245 769 748	-	-	-	-	245 769 748
<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>	<b>1 043 275 848</b>	<b>812 869</b>	<b>63 604</b>	<b>33 965 137</b>	<b>13 776 667</b>	<b>1 091 894 125</b>
Kötelező feladatok	1 043 275 848	812 869	63 604	25 666 289	13 776 667	1091 894 125
Önként vállalt feladatok	-	-	-	8 298 848	-	
Allamigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-

**Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi kiadásai forintban:**

Megnevezés	Önkormányzat	Polgárm. Hivatal	Óvoda	Konyha	Szociális Alapszolg. Központ	Önkormányzat összesen
<b>Működési kiadások</b>	<b>179 150 171</b>	<b>77 099 944</b>	<b>107 413 406</b>	<b>123 454 183</b>	<b>63 379 659</b>	<b>550 426 389</b>
Személyi juttatások	76 751 700	64 910 524	90 318 781	43 182 094	38 796 040	313 959 139
Munkaadókat terhelő járulékok	9 360 241	8 909 993	11 507 532	5 302 436	4 888 947	39 969 149
Dologi kiadások	57 365 920	3 208 454	5 587 093	74 969 653	19 694 672	160 825 792
Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	32 040 000	-	-	-	-	32 040 000
Egyéb működési kiadások	3 632 310	-	-	-	-	3 632 310
Tartalék	-	-	-	-	-	-
<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>525 653 763</b>	-	-	<b>635 000</b>	<b>400 000</b>	<b>526 688 763</b>
Beruházási kiadások	352 437 099	-	-	635 000	400 000	353 543 072
Felújítási kiadások	173 216 664	-	-	-	-	173 216 664
Felhalmozási támogatás visszafizetése		-	-	-	-	
<b>Működési finanszírozási kiadások</b>	<b>14 707 999</b>	-	-	-	-	<b>14 707 999</b>
Áht.belüli megelőlegezések	14 707 999	-	-	-	-	14 707 999
<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>	<b>719 511 933</b>	<b>77 099 944</b>	<b>107 413 406</b>	<b>124 089 183</b>	<b>63 779 659</b>	<b>1 091 894 125</b>
Kötelező feladatok	719 511 923	77 099 944	107 413 406	84 707 563	63 779 658	645 685 119
Önként vállalt feladatok	-	-	-	39 381 620	-	35 287 466
Allamigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-

Az önkormányzat költségvetésének összeállítását megelőzően az önkormányzat vezetői, a pénzügyi bizottság és az intézményvezetők egyeztették 2023. évre vonatkozó elképzeléseiket. Igényeiket írásban leadták a pénzügyi csoportnak, ahol a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével beépítették az önkormányzat 2023. évi rendelet-tervezetébe.



Az Önkormányzat 2023. évi feladatalapú állami hozzájárulásait és kötött felhasználású állami támogatásait a Rendelet 1. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2023. évi összesített bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2. számú melléklet, költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait a Rendelet 10.; a 11.; a 12.; 13. és 14. számú mellékletei, kormányzati funkciókénti részletezését a 10/a.; a 11/a.; a 12/a. és a 13/a. és a 14/a. számú, valamint 10/b.; a 11/b.; a 12/b. és a 13/b. és a 14/b. számú mellékletei tartalmazzák.

Az önkormányzat és költségvetési szervei felhalmozási bevételeinek, valamint felhalmozási kiadásainak előirányzatát feladatonként és célonként a Rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének megalapozottságát bemutató pénzügyi mérleget – közgazdasági tagolásban – a Rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak alakulását mérlegszerűen az 5. számú melléklet mutatja be.

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti részletezését évenkénti bontásban a Rendelet 6. számú melléklete mutatja be.

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét 2023. évre vonatkozóan a 7. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzat által 2023. évre nyújtott közvetett támogatások nagyságát a 8. sz. melléklet részletezi.

Bagamér Nagyközség Önkormányzata a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2023. költségvetési évre várható összegét a Rendelet 9. számú melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat 2023. évben 15 002 868 forint működési hitel felvételét tervezte be költségvetésébe.

## **Hatásvizsgálat**

A rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény írja elő:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: a rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2023. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottaira,
- környezeti, egészségügyi következményei: a rendelet megalkotásának nincs környezeti, sem egészségügyi hatása,

- adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: a rendelet megalkotása jelentős adminisztratív teherrel járt, illetve ez alapján fog működni az önkormányzat a 2023-as évben,
- a rendeletalkotás szükségessége, a rendeletalkotás elmaradásának következményei: a rendelet megalkotását az államháztartási törvény 23.§- a írja elő, a rendeletalkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményeinek működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható,
- a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet elfogadása a jelenlegihez képest többletfeltételt nem keletkeztet.

B a g a m é r, 2023. február

Erdős Tibor s.k.

Készítette: Kovács Beáta