

## ***Bagamér Nagyközség Polgármestere***

### **ELŐTERJESZTÉS**

*Bagamér Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelt módosítás elfogadására*

Az Országgyűlés Magyarország 2023. évi költségvetését a 2021. évi XC. 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 1 154 593 029 forintban, kiadásainak főösszegét 1 161 310 438 forintban** állapítja meg. **Az önkormányzat 2023. évi költségvetése 6 717 409 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>395 396 409 forint</b>
1.1. Helyi önkormányzat működésének általános támogatás	72 646 380 forint
1.2. Köznevelési (óvoda) feladatainak támogatása	107 120 182 forint
1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	101 523 900 forint
1.4. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	86 460 371 forint
1.5. Kulturális feladatok támogatása	6 037 565 forint
1.6. Kiegészítő támogatás	21 608 011 forint
<b>2. Működési célú pénzeszköztámvétel áht-on. belülről</b>	<b>86 216 755 forint</b>
2.1. Központi kezelésű kgtvetési szervtől átvett pénzeszköz	3 664 316 forint
2.2. Tb-től átvett pénzeszköz	7 903 000 forint
2.3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	74 649 439 forint
<b>3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>38 806 109 forint</b>
3.1. Kommunális adó	5 479 340 forint
3.2. Iparüzési adó	32 564 000 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>72 425 802 forint</b>
4.1. Terményértékesítés	9 341 030 forint
4.2. Szolgáltatások	2 655 402 forint
4.3. Közvetített szolgáltatások	6 034 040 forint
4.4. Ellátási díjak	38 421 305 forint
4.5. Kiszámlázott áfa	13 942 215 forint
4.6. Kamatbevételek	271 456 forint
4.7. Egyéb működési bevételek	514 354 forint
4.8. Visszaigényelhető áfa	1 246 000 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 2021. évi XC. 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 94 254 391 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 2022. október 20-ai adatok alapján - az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség 15 500 forint/fő, így kiegészítő támogatásban nem részesül az Önkormányzat.

*1.1.1.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 38 814 370 forint, kiegészítéssel együtt 41 169 730 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 együtt 9 478 500 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 lakosságszám 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 lakosságszám 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 lakosságszám 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 Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. 9.2.

A támogatás minimális összege az 1 000 fő lakosságszám 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.

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

*1.1.1.9. Hitel felvétel 8 108 000 forint*

## **1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak kiegészítéssel növelt támogatása összesen 107 120 182 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 átlagbér alapú támogatása 51 576 420 forint, kiegészítéssel növelt összeg 63 426 982 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 Kjtvrh.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú 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 2 728 200 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 segítőt is - az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatott létszám, de legfeljebb a 2023. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítők, 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 kiegészítéssel növelt támogatása összesen 101 523 900 forint.**

*1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása 77 129 000 forint, kiegészítéssel növelt összeg 80 001 330 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 összegecsített 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 igénybevételével 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 86 460 371 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 kiegészítéssel együtt 26 885 880 forint.*

A központi költségvetés a Kjt., a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, a Kjtvhr., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú 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 kiegészítéssel együtt 47 259 641 forint.*

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjből 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 iparüzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

Bagamér vonatkozásában az egy lakosra jutó iparüzési 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 kiegészítéssel együtt 6 037 565 forint.*

A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mőtv.-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. (2023.08.21. megérkezett összeg 13 495 020 forint)

**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 86 216 755 forint.**

### **2.1. Központi költségvetési szervtől átvett támogatások 3 664 316 forint:**

- mezőőri szolgálat működtetéséhez 2 960 000 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. A védőnők 2023. július 1-től elkerülnek az Önkormányzattól, így csak 6 havi támogatás kerül betervezésre a 2023. költségvetési évre.

### **3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz 74 649 439 forint.**

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

## **3. Közhatalmi bevételek**

**Közhatalmi bevételek előirányzata 38 806 109 forint.**

### **3.1. Helyi adók bevételei**

A közhatalmi bevételek magukban foglalják a helyi adórendelet alapján megállapított és kivetett adókat, így a **kommunális adót, 5 479 340 forint** és az **iparüzési adót 32 564 000 forint.** A kommunális adó mértéke:7 000,- Ft/belterületi ingatlan, az iparüzési adó mértéke 2023. évben az iparüzési 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.

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

Az önkormányzat 2023. évi működési bevételeire betervezett összeg **72 425 802 forint**. Tervezésénél figyelembe lettek véve az előző évi teljesítési adatok, valamint a képviselő-testület által megállapított díjak, normák.

**4.1. Terményértékesítés címen 9 341 030 forint** került megtervezésre, mely kukoricaértékesítésből és a torma értékesítéséből származó bevétel.

**4.2. A szolgáltatások bevételei –összesen 2 655 402 forint-** között jelennek meg:

**4.2.1. Bérleti díjak, szolgálati lakások és egyéb ingatlanok bérbeadása: 2 613 713 forint.**

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

**4.2. Közvetített szolgáltatások, 6 034 040 forint,** a Művelődési ház közüzemi díjainak továbbszámlázása, konyha

**4.3 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 2023. március 1-jétől nem változtak, viszont indokolt esetben lehetőség van évközbéli emelésükre.

A nyersanyagnorma és a térítési díjak felülvizsgálatára februárban került sor.

Az ellátási díjakból származó bevételek 2023. évre tervezett összege **38 421 305 forint**.

**4.2.5. Az általános forgalmi adóból** származó bevételek előirányzata **13 942 215 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 **271 456 forint** került betervezésre.

**4.2.7. Egyéb működési bevételek** előirányzata **514 354 forint**.

**4.2.7.1 Mezőőri járulék** **311 750 forint**.

**4.2.7.2 Egyéb Szociális működési bevétel (köztemetés visszafizetése)** **186 004 forint**

**4.2.7.3. Egyéb működési bevétel** **16 600 forint**

**4.2.8. Visszaigényelhető áfa** **1 246 000 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** **147 550 554 forint**, a 2023-ban megvalósuló Top Plusz Élhető település pályázathoz kapcsolódik.

**4. Ingatlan eladás** **3 000 000 forint** (Rákóczi utca 9. szám alatti ingatlan értékesítése)

## **III. Finanszírozási bevételek**

**1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetése** **34 085 087 forint működési célú költségvetési maradvánnyal** számol, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

**2. Felhalmozási célú maradványként** **214 781 495 forint** került betervezésre:

## **Intézmények finanszírozása**

Az önkormányzathoz tartozó **költségvetési szerveknél intézményfinanszírozás** címen **334 248 734 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	77 136 275 forint
- óvoda	108 929 802 forint
- konyha	98 179 665 forint
- szociális alapszolgáltatási központ	50 002 992 forint.

## Önkormányzati kiadások alakulása

### I. Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai

Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai összesen **666 946 627 forint**:

1. Személyi juttatások	325 137 170 forint
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 969 149 forint
3. Dologi kiadások	253 074 875 forint
4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	34 742 757 forint
5. Egyéb működési kiadások	12 022 676 forint
5.1. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre	1 245 700 forint
5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	1 093 000 forint
5.3. Önkormányzat előző évi elszámolásból származó kiadásai	7 683 976 forint
...5.4. Tartalék	2 000 000 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. évi 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.
- **Ovoda:** 17 fő közalkalmazott
- **Konyha:** 12 fő közalkalmazott
- **Szociális Alapszolgáltatási Központ:** 7 fő közalkalmazott, 1 fő munka törvénykönyve alapján, 5 fő tiszteletdíjas, összesen 13 fő

A 2023. évi költségvetésben betervezett **személyi juttatások összege 325 137 170 forint:**

<b>1.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	302 255 123 forint,
<b>1.2. Külső személyi juttatások</b>	22 882 047 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 13 % szociális hozzájárulási adó és 15% kifizetői adó terheli, a cafetéria juttatások 2023. január 1-től kifizetésre kerülnek 13 % szociális hozzájárulási adó és 15% kifizetői adó terheli.

A munkaadókat terhelő járulékokra betervezett kiadás **41 969 149 forint:**

<b>2.1. Szociális hozzájárulási adó</b>	41 275 625 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 terhelték, illetve azokat, melyek 2023. évben jelentkeznek. Tervezett előirányzata **253 074 875 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 **82 640 086 forint**.

**3.2. Kommunikációs szolgáltatások** a telefon, internethasználat, az informatikai rendszerek működtetéséhez kapcsolódó kiadások, előirányzata **1 733 492 forint**.

**3.3. Üzemeltetési 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 **117 733 539 forint**. A szolgáltatások tartalmazzák az uniós pályázatokhoz, felújításokhoz kapcsolódó projektmenedzsmenti díjakat, nyilvánosság biztosításának költségeit, közbeszerzési díjakat.

**3.4. Belföldi kiküldetés kiadásai 72 375 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 **50 895 383 forint**.

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

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

Az Önkormányzat 2023. évre tervezett kiadásai **34 742 757 forint**:

#### 4.1. Pénzbeli ellátások 34 742 757 forint:

– lakhatási támogatás	24 000 000 forint
– gyógyszertámogatás	700 000 forint
– temetési segély	30 000 forint
– rendkívüli települési támogatás	2 000 000 forint
– idősök karácsonyi támogatása	1 770 000 forint
– továbbtanulók támogatása	4 040 000 forint
– önkormányzatot terhelő árvasági ellátás (Gyetkó János)	2 000 000 forint.
– köztemetés	202 757 forint

Az elmúlt évben az idősök karácsonyi támogatására 5 000 forint/fő, beiskolázási, óvodakezdési támogatásként 10 000 forint/tanuló került kifizetésre. A 2023. évi költségvetés idősöknek 5 000 forint/fő, továbbtanulóknak 10 000 forint/fő kifizetéssel számol.

## 5. Egyéb működési kiadás

### 5.1. Államháztartáson belülrre átadott támogatások 1 245 700 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 kívülre átadott pénzeszközök 1 093 000 forint:

- Létavérsesi Tűzoltó Egyesület támogatása	513 000 forint
- Arany János ösztöndíj (lakosságnak)	180 000 forint
- Alapítványok támogatása	400 000 forint

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

## II. Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásai

### Felhalmozási kiadások 471 551 812 forint:

- intézményi beruházási kiadások	322 952 453 forint
- felújítási kiadások	148 599 359 forint.

**1. Beruházási kiadásokra** összesen **322 952 453 forint** került betervezésre, a beruházási célokat a rendelet-tervezet 3. számú melléklete mutatja be.

**2.** Az önkormányzat 2023. évi költségvetése **148 599 359 forint felújítási előirányzatot** tartalmaz, melyek finanszírozása 2022. 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 2023. évi bevételei forintban:**

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvoda	Konyha	Szociális Alapszolgált. Központ	Önkormányzat összesen
<b>Működési bevételek</b>	<b>556 059 049</b>			<b>35 019 937</b>	<b>14 349 932</b>	<b>605 428 918</b>
Önkormányzatok működési támogatásai	395 396 409	-	-	-	-	395 396 409
Működési támog. áht.belülről	86 216 755	-	-	-	-	86 216 755
Közhatalmi bevételek	38 806 109	-	-	-	-	38 806 109
Működési bevételek	23 055 933			35 019 937	14 349 932	72 425 802
EU-s programok működési támogatása	12 583 843	-	-	-		12 583 843
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>300 297 529</b>	-	-	-		<b>300 297 529</b>
EU-s programok felhalmozási támogatás	300 297 529	-	-			300 297 529
<b>Működési finanszírozási bevételek</b>	<b>37 972 826</b>	<b>812 869</b>	<b>63 604</b>	<b>1 135 430</b>	<b>817 767</b>	<b>40 802 496</b>
Működési célú költségvetési pénzmaradvány	31 255 417	812 869	63 604	1 135 430	817 767	34 085 087
Hitelfelvétel	6 717 409					6 717 409
<b>Felhalmozási finanszírozási bevételek</b>	<b>214 781 495</b>	-	-	-	-	<b>214 781 495</b>
Felhalmozási célú költségvetési pénzmaradvány	214 781 495	-	-	-	-	214 781 495
<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>	<b>1 109 110 899</b>	<b>812 869</b>	<b>63 604</b>	<b>36 155 367</b>	<b>15 167 699</b>	<b>1 161 310 438</b>
Kötelező feladatok	1 109 110 899	812 869	63 604	3 645 895	15 167 699	1 128 800 966
Önként vállalt feladatok	-	-	-	32 509 472	-	32 509 472
Államigazgatási 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>281 604 327</b>	<b>77 878 171</b>	<b>108 993 406</b>	<b>133 700 032</b>	<b>64 770 691</b>	<b>666 946 627</b>
Személyi juttatások	87 859 730	64 910 524	90 318 781	43 182 095	38 866 040	325 137 170
Munkaadókat terhelő járulékok	11 360 241	8 909 993	11 507 532	5 302 436	4 888 947	41 969 149
Dologi kiadások	135 618 923	4 057 654	7 167 093	85 215 501	21 015 704	253 074 875
Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	34 742 757	-	-	-	-	34 742 757
Egyéb működési kiadások	12 022 676	-	-	-	-	12 022 676
Tartalék	-	-	-	-	-	-
<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>470 445 839</b>	<b>70 973</b>		<b>635 000</b>	<b>400 000</b>	<b>471 551 812</b>
Beruházási kiadások	321 846 480	70 973		635 000	400 000	322 952 453
Felújítási kiadások	148 599 359	-	-	-	-	148 599 359



<b>Felhalmozási finanszírozási kiadás</b>	<b>8 104 000</b>	-	-	-	-	<b>8 104 000</b>
<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>774 862 165</b>	<b>77 949 144</b>	<b>108 993 406</b>	<b>134 335 032</b>	<b>65 170 691</b>	<b>1 161 310 438</b>
Kötelező feladatok	774 862 165	77 949 144	108 993 406	91 656 243	65 170 691	1 118 631 649
Önként vállalt feladatok	-	-	-	42 678 789	-	42 678 789
Államigazgatási 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 figyelembe vételével 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 előirányzatonként a 2. számú melléklet, költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait a Rendelet 10.; a 11.; a 12.; 13. és 14. számú mellékletei, kormányzati funkciónkénti 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.

## 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. szeptember

Erdős Tibor s.k.

Készítette: Kovács Beáta