

Magyarsarlós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

MAGYARSARLÓS Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2). bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) 287 374 593 Ft költségvetési bevétellel
- b) 264 696 960 Ft költségvetési kiadással
- c) 22 677 633 Ft költségvetési egyenleggel, 22 677 633 Ft ebből tartalékba helyezett.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1-4. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

A költségvetés részletezése

3. §

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

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- b) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházás csak a község szennyvíz-hálózat kiépítését foglalja magába. Amelyre a **198 206 650 Ft** támogatást ítélték meg, és a megfelelő önrész rendelkezésre áll. A beruházás tervezett értéke 237 575 304 Ft nettó értékű, mely fordított áfás. A beruházást ez év végéig be kell fejezni.
- c) Az önkormányzat költségvetésében felújítást nem tervez.
- d) Az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a mérleg szerinti tagolását az 5. melléklet tartalmazza.
- e) Az előző évi maradvány **55 702 500 Ft**. Ezen összeg a nem tervezett működési kiadásokra, de elsősorban a szennyvízcsatornázás szükséges önrész biztosítására szolgál.
- f) Az önkormányzat önként vállalt kötelezettséget nem tervezett.
- g) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektek előre láthatóan nincsenek tervezve.

- h) Az önkormányzat működéséhez szükséges létszámot 3 főben határozza meg, mely 1 fő fizikai állományú dolgozóból, 1 fő tiszteletdíjas polgármesterből és 1 fő közfoglalkoztatottak alkalmazásából áll.
- i) Az önkormányzat havi bontású felhasználási tervét a 6. melléklet tartalmazza.
- j) Az Önkormányzat a kiadások között **22 677 633 Ft** tartalékot állapít meg, melynek felhasználása a fentiekben részletezett „szennyvíz” beruházásra /ha szükséges/ és működési költségekre fordítható összeg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát **1.000.000 Ft** összeghatárig - mely esetenként az **500.000 Ft** összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester fél évente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként félévenként, (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

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

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

6. §

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

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Pécs Megyei Jogú Város Belső Ellenőrzési Osztály útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

8. §

(1) Jelen rendeletet Magyarsarlós Községi Önkormányzat képviselő-testülete a 2023. február 10-én tartott ülésén fogadta el.

(2) E rendelet 2023. február 13-án kihirdetésre került.

(3) E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.



Dukai Zoltán
polgármester



dr. Jávorszki Béla
jegyző

Magyarsarlós, 2023. február 13.

Záradék: A rendelet 2023. február 13-án kihirdetésre került.



1. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési kiadások		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 182 800
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	50 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	5 432 800
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 461 012
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	450 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	3 911 012
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	9 343 812
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 214 696
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 000 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	3 000 000
25	Informatikai szolgáltatások (K321)	60 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	20 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	80 000
28	Közüzemi díjak (K331)	3 311 418
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 000 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	7 311 418
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 805 682
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	2 815 682
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	13 207 100
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 281 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	1 281 000
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 368 933
70	Tartalékok (K513)	22 677 633
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)	24 046 566
73	Ingatlanok beszerzése létesítése(K62)	237 575 304
78	Beruházás célú előzetesen felszámított áfa (K67)	0
79	Beruházások(=72+...+78)(K6)	237 046 566
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	236 340 451

2. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési bevételek		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 101 863
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	1 281 000
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	1 281 000
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08) (B11)	17 652 863
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 113 600
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14) (B1)	18 766 463
27	Vagyoni típusú adók (B34)	2 800 000
28	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	10 000 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32) (B35)	10 000 000
34	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 218 950
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34) (B3)	14 018 950
39	Tulajdonosi bevételek (B404)	600 000
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	70 000
44	Egyéb kapott(járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30
50	Egyéb működési bevételek (B411)	10 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50) (B4)	680 003
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69) (B1-B7)	231 672 093

3. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási kiadások		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
13	Államháztartáson belüli megelölések visszafizetése (K914)	706 115
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)	706 115
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)	706 115

4. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási bevételek		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	55 702 500
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	55 702 500
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)	55 702 500
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)	55 702 500

5. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Működés bevételek		Működési kiadások		
	előirányzat		előirányzat	
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	18 766 463	Személyi juttatások	9 343 812
2	Közhatalmi bevételek	14 018 950	Munkaadót terhelő járulékok	1 214 696
3	Működési bevételek	680 030	Dologi kiadások	13 207 100
4			Ellátottak pénzbenei juttatása	1 281 000
5			Egyéb működési célú kiadások	1 368 933
6			Tartalék	22 677 633
7	Költségvetési működési bevételek(1+6sor)	33 465 443	Költségvetési működési kiadások	49 093 174
8	Költségvetési bevételek-kiadás egyenlege	-15 627 731		
9	Előző év működési költségvetési pénzmaradványának igénybevétele	55 702 500	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszatérítése	706 115
10	Finanszírozási bevételek (9sor)	55 702 500	Finanszírozási kiadások (8.sor)	706 115
11	Finanszírozási egyenleg (10C-10E)	54 996 385		
12		0	Felújítások	
13	Felhalmozási bevételek (12.sor)	198 206 650	Felhalmozási kiadások (10.sor)	237 575 304
14	Felhalmozási egyenleg (13C-13E)	-39 368 654		
15	Bevételek összesen:	287 374 593	Kiadások összesen:	287 374 593

6. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Magyarország Községi Önkormányzat 2023. évi havi bontású felhasználási és likviditási terve													
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.
Induló pénzkészlet	97 650 498	97 183 822	96 717 146	103 259 944	102 793 268	102 326 592	101 175 449	-18 078 879	-18 545 556	-12 002 757	-13 153 900	-13 620 576	
Személyi juttatások	778 651	778 651	778 651	778 651	778 651	778 651	778 651	778 651	778 651	778 651	778 651	778 651	9 343 812
Munkaadókat terhelő járulékok	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	1 214 696
Dologi kiadások	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	1 100 592	13 207 100
Ellátottak pénzbeli juttatásai	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	1 281 000
Egyéb műk.tám.ÁH bellii						684 467				684 467			1 368 933
Egyéb műk.tám. kviltre						0				0			
Bernbázisok							118 787 652					118 787 652	237 575 304
Feljuttatások													
Költségvetési kiadások	2 087 217	2 087 217	2 087 217	2 087 217	2 087 217	2 771 684	120 874 869	2 087 217	2 087 217	2 771 684	2 087 217	120 874 869	263 990 845
Helyi önkorm. Műk. ált.tám.	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	14 101 863
Települési önk. Szoc., gyermekjóléti és gyermekékt.tám.	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	1 281 000
Települési önk. kulturális tám.	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	2 270 000
Önkorm. működési támogatásai	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	17 652 963
Egyéb műk.tám.bev. Áht belliirol	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	1 113 600
Működési célú tám.Áht belliirol	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	18 766 463
Vagyoni típusú adók			1 400 000						1 400 000				2 800 000
Értékesítési és forgalmi adók			5 000 000						5 000 000				10 000 000
Gépjárműadó			0						0				0
Egyéb közhasznalmi bevételek (836)			609 475						609 475				1 218 950
Közhatalmi bevételek	0	0	7 009 475	0	0	0	0	0	7 009 475	0	0	0	14 018 950
Közv.szolg.ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	600 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	70 000
Egyéb működési bevételek	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10 000
Egyéb kapott kamatok és kamatteljesü bev.	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	30
Működési bevételek	56 669	56 669	56 669	56 669	56 669	56 669	56 669	56 669	56 669	56 669	56 669	56 669	680 030
Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	1 620 541	1 620 541	8 630 016	1 620 541	1 620 541	1 620 541	1 620 541	1 620 541	8 630 016	1 620 541	1 620 541	1 620 541	33 465 443
Záró pénzkészlet	97 183 822	96 717 146	103 259 944	102 793 268	102 326 592	101 175 449	-18 078 879	-18 545 556	-12 002 757	-13 153 900	-13 620 576	-132 874 904	

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja értelmében a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között, meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat feladatkörében eljárva önkormányzati rendeletet alkot a törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján.

