

Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Dabrony Község Önkormányzatának képviselőtestülete 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.

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

Dabrony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2023. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 66.120.457 forintban,
- b) kiadás főösszegét 66.120.457 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyévi első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 66.120.457 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 64.583.757 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 24.450.000 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 3.300.000 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 22.177.055 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat 6.160.505 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 6.289.000 forintban,
 - bf) finanszírozási kiadások 1.207.197 forintban;
- c) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
- d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait, melyek beruházási kiadások, 1.536.700 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 18.179.802 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány és az államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2023. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2023. évben tervezett összege 6.000.000 forint helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2023. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200.000 forint összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

- (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

- (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.
- (2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.
- (3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

- (4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.
- (5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.
- (6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgy hónapot,
a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.
- (7) A juttatás 50%-a jár a tárgy hónapra,
a) ha a belépés a hónap 15. napja után,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.
- (8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- (9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- (10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

9. §

- (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet
A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

10. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.
- (3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 9/2013. (XI.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet
Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

11. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

12. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet
Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

13. §

- (1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.
- (2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

14. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltéréseinek okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

15. §

- (1) Az önkormányzat a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.
- (2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet *Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok*

16. §

- (1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. Fejezet *Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

17. §

- (1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2023. január 1. napján nincs.
- (2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2023. január 1. napján nincs.

18. §

A képviselő-testület a képviselők részére 2023. január 1. napjától – 2023. évre – havi bruttó 30.000,- Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

19. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2023. évben 38.650,- Ft-ban állapítja meg.

20. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

21. §

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

22. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 5/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.


Szabóné Porkoláb Zsanett
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2023. február 13.


Szarka Gyula
jegyző



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

Bevételek

A	B	C	D	E	G
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Dabrony Község Önkormányzata	
	1.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	1 720 000
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	4 666 335
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 090
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	15 300
					11 281 635
				ac) települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	6 289 000
				szociális étkeztetés támogatása	1 033 340
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300
				szociális ágazati pótlék 23.730 * 12	284 760
					12 749 400
				ad) települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	720 480
					720 480
				ae) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				bérjellegű támogatás	312 965
					2 582 965
				af) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
				Polgármesterek illetmény támogatása	3 443 155
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	30 777 635
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	1 475 520
	4.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) mezőőri agrártámogatás	1 080 000
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	1 080 000
	5.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ellátási díjak - térítési díj	2 887 500
				Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	2 887 500
	6.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Közhatalmi bevételek	
				a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	6 000 000

				b) egyéb közhatalmi bevételek - mezőéri járulék	4 000 000
				Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről összesen:	10 000 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					47 940 655
Tárgyévi költségvetési hiány:					18 179 802
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
2.				Finanszírozási bevételek	
	1.			Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.		Maradvány igénybevétele	
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 972 605
			2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 207 197
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					66 120 457

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

Kiadások

A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi
					előirányzat
1.				Dabrony Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	13 000 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 714 000
			3.	Dologi kiadások	6 447 000
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
			b)	tartalék	4 015 505
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	6 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	25 176 505
	2.			Közfenn tartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	28 575
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a)	Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	1 000 000
			b)	Deveseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás	900 000
			c)	Bursa támogatás	200 000
			d)	SMB Leader	25 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	2 125 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	1 500 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	180 000
			3.	Dologi kiadások	127 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 807 000
	5.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	715 000
	7.			Közvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 709 000
	8.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	882 500
	9.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 600 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	468 000
			3.	Dologi kiadások	3 677 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
			a)	településrendezési eszközök felülvizsgálata	266 700
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	8 011 700
	10.			Könyvtári szolgáltatás 082044	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	780 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	101 000

		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári szolgáltatás összesen:	881 000
11.			Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	2 350 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	286 000
		3.	Dologi kiadások	2 800 000
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	1 270 000
			Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása összesen:	6 706 000
12.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.		Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Magyar Fogytékosok Lovas Sportszövetség Egyesület	20 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	20 000
15.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	720 480
15.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	3 873 500
16.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	4 220 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	551 000
		3.	Dologi kiadások	1 197 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 968 000
17.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 289 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	6 289 000
Tárgyevi költségvetési kiadások összesen:				64 913 260
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 207 197
Tárgyevi finanszírozási kiadások összesen:				1 207 197
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				66 120 457

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladat
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	11 281 635	11 281 635	0	0
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B11311)	12 749 400	12 749 400	0	0
4.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B11321)	720 480	720 480	0	0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 582 965	2 582 965	0	0
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	3 443 155	3 443 155	0	0
7.	Elszámolásból származó bevételek (B1161)	0	0	0	0
8.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	30 777 635	30 777 635	0	0
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 555 520	2 555 520	0	0
10.	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	1 475 520	1 475 520	0	0
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	33 333 155	33 333 155	0	0
12.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
13.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
14.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
15.	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B3511)	6 000 000	6 000 000	0	0
16.	Gépjárműadó (B3541)	0	0	0	0
17.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B3551)	0	0	0	0
18.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	6 000 000	6 000 000	0	0
19.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	4 000 000	4 000 000	0	0
20.	Közhatalmi bevételek (B3)	10 000 000	10 000 000	0	0
21.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B4011)	0	0	0	0
22.	Szolgáltatások (B4021)	1 720 000	0	1 720 000	0
23.	ebből: bérleti díj bev (B4021)	1 720 000	0	1 720 000	0
24.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
25.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
26.	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
27.	Ellátási díjak (B4051)	2 887 500	2 887 500	0	0
28.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B4061)	0	0	0	0
29.	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
30.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B4081)	0	0	0	0
31.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
32.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B4091)	0	0	0	0
33.	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
34.	Egyéb működési bevételek (B4111)	0	0	0	0
35.	Működési bevételek (B4)	4 607 500	2 887 500	1 720 000	0
36.	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
37.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
38.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
39.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
40.	Felhalmozási célú visszatérítendő tám, kölcsönök visszatérülése államh. kívülről (B74)	0	0	0	0
41.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
42.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
43.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	47 940 655	46 220 655	1 720 000	0
44.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B81311)	16 972 605	16 972 605	0	0
45.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 207 197	1 207 197	0	0
46.	Irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0
47.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	18 179 802	18 179 802	0	0
48.	Finanszírozási bevételek (B8)	18 179 802	18 179 802	0	0
49.	MINDÖSSZESEN:	66 120 457	64 400 457	1 720 000	0
50.	Személyi juttatások (K1)	25 450 000	25 450 000	0	0
51.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 300 000	3 300 000	0	0

52.	Dologi kiadások (K3)	22 177 055	22 177 055	0	0
53.	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
54.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
55.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	6 289 000	6 289 000	0	0
56.	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K481)	0	0	0	0
57.	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K481)	120 000	120 000	0	0
58.	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K481)	6 169 000	6 169 000	0	0
59.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 289 000	6 289 000	0	0
60.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
61.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 100 000	2 100 000	0	0
62.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5061)	2 100 000	2 100 000	0	0
63.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	45 000	0	45 000	0
64.	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	45 000	0	45 000	0
65.	Tartalékok (K5131)	4 015 505	4 015 505	0	0
66.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 160 505	6 115 505	45 000	0
67.	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	210 000	210 000	0	0
68.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	1 000 000	0	1 000 000	0
69.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)				0
70.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	0	0	0	0
71.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	326 700	56 700	270 000	0
72.	Beruházások (K6)	1 536 700	266 700	1 270 000	0
73.	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0
74.	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
75.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
76.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0
77.	Felújítások (K7)	0	0	0	0
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
79.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
80.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
81.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	64 913 260	63 598 260	1 315 000	0
82.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 207 197	1 207 197	0	0
83.	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása			0	0
84.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
85.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 207 197	1 207 197	0	0
86.	Finanszírozási kiadások (K9)	1 207 197	1 207 197	0	0
87.	MINDÖSSZESEN:	66 120 457	64 805 457	1 315 000	0

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H
Sor -	MEGNEVEZÉS	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi	2026. évi
szám		teljesítés	várható teljesítés	terv	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	32 287 859	41 632 977	30 777 635	19 800 000	19 800 000	19 800 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 896 366	3 759 907	2 555 520	3 000 000	3 000 000	3 000 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	36 184 225	45 392 884	33 333 155	22 800 000	22 800 000	22 800 000
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	9 006 611	7 794 767	6 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	3 117 035	2 659 571	4 000 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
2.	Közhatalmi bevételek	12 123 646	10 454 338	10 000 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	1 238 717	1 546 013	1 720 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0
3/d	Tulajdonosi bevételek	53 996	0	0	0	0	0
3/e	Ellátási díjak	1 472 475	1 718 310	2 887 500	1 606 400	1 606 400	1 606 400
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
3/g	Kamatbevételek	13	19	0	500	500	500
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	69 850	10 000	0	0	0	0
3/i	Egyéb működési bevételek	158 200	172 030	0	0	0	0
3.	Működési bevételek	2 993 251	3 446 372	4 607 500	3 006 900	3 006 900	3 006 900
4.	Finanszírozási bevételek	18 177 735	14 761 626	18 179 802	12 000 000	12 000 000	12 000 000
	Működési célú bevételek összesen:	69 478 857	74 055 220	66 120 457	43 306 900	43 306 900	43 306 900
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	22 042 498	24 763 344	25 450 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 236 770	3 131 125	3 300 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
3.	Dologi kiadások	17 080 427	18 636 712	22 177 055	12 000 000	12 000 000	12 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 489 300	6 195 000	6 289 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 688 690	2 074 273	2 100 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülről	40 000	42 000	45 000	400 000	400 000	400 000
5/c	Általános tartalék	0	0	4 015 505	5 806 900	5 806 900	5 806 900
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5/e	Elvonások és befizetések	525 177	71 560	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 253 867	2 187 833	6 160 505	7 506 900	7 506 900	7 506 900
6.	Finanszírozási kiadások	2 376 270	1 231 027	1 207 197	1 100 000	1 100 000	1 100 000
7.	Átlagos állományi létszám						
	Működési célú kiadások összesen:	53 479 132	56 145 041	64 583 757	41 306 900	41 306 900	41 306 900
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	4 918 075		-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	4 918 075		-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	4 918 075		-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	4 918 075		-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások						
1.	Beruházások	5 838 369	743 597	1 536 700	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2.	Felújítások	1 131 336	0	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	393 666	193 977	0	0	0	0
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	7 363 371	937 574	1 536 700	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Működési célú bevételek és működési célú kiadások egyenlege:	15 999 725	17 910 179	1 536 700	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Felhalmozási célú bevételek és felhalmozási célú kiadások egyenlege:	-2 445 296	-937 574	-1 536 700	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	74 396 932	74 055 220	66 120 457	43 306 900	43 306 900	43 306 900
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	60 842 503	57 082 615	66 120 457	43 306 900	43 306 900	43 306 900

2023. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előír. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. beltről	33 333 155	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 763	2 777 762
2. Felhalmozási célú tám. áh. beltről	0												
3. Közhatalmi bevételek	10 000 000			5 000 000						5 000 000			
4. Működési bevételek	4 607 500	383 958	383 958	383 958	383 958	383 958	383 958	383 958	383 958	383 958	383 958	383 958	383 962
5. Felhalmozási bevételek	0												
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0												
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
8. Finanszírozási bevételek	18 179 802	16 972 605	109 745	109 745	109 745	109 745	109 745	109 745	109 745	109 745	109 745	109 745	109 747
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	66 120 457	20 134 326	3 271 466	8 271 466	3 271 466	3 271 466	3 271 466	3 271 466	3 271 466	8 271 466	3 271 466	3 271 466	3 271 471
10. Személyi juttatások	25 450 000	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 833	2 120 837
11. M.a. terh.járulékok és szoc.ljár.adó	3 300 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000
12. Dologi kiadások	22 177 055	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 088	1 848 087
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 289 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	950 000	10 000	1 125 000	1 800 000	2 334 000
14. Egyéb működési célú kiadások	6 160 505	4 015 505	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000
15. Beruházások	1 536 700					1 270 000							266 700
16. Felújítások	0												
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0												
18. Finanszírozási kiadások	1 207 197	1 207 197											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	66 120 457	9 476 623	4 448 921	4 448 921	4 448 921	5 718 921	4 448 921	4 448 921	5 388 921	4 448 921	5 563 921	6 238 921	7 039 624

Dabrony Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	2,5	2,5		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1		
3. Közfoglalkoztatottak	1	1		
4. Választott tisztségviselők	5			
5. Összesen:	9,5	4,5	0	0

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.

A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó melléletekre hivatkozik.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak közgazdasági jelleg szerinti tagolását, továbbá a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági jellegük szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra bontva részletezi a 4. melléklet. A költségvetési évet követő három év irány számai a korábbi évek tapasztalati adatain, illetve az előterjesztéseken alapulnak.

Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza, az ütemterv az előző évi tapasztalati adatok és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás adatai alapján havi bontásban tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8. §-hoz

A munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

9. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

10. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

11-12. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

13-15. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

16. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-22. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2021. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat működését.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.