

**Járdánháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelete**

**Járdánháza Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről**

Járdánháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja:

**1. §**

A rendelet hatálya az önkormányzat Képviselő-testületére, a polgármesterre és az önkormányzat által fenntartott intézményekre terjed ki.

**2. §**

(1) Járdánháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetését **810 096 083 Ft bevétellel, és 810 096 083 Ft kiadással állapítja meg.**

(2) Az (1) szerinti bevételi fő bevételi forrásokénti előirányzat megoszlását a rendelet 1. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat – Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti – saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

(3) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból:

- a) Személyi juttatások 92 109 196
- b) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7 678 008 Ft
- c) Dologi kiadások 180 147 728 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 2 800 000 Ft
- e) Egyéb működési célú kiadások 3 440 000 Ft
- f) Beruházások 20 395 000 Ft
- g) Felújítások 503 526 151 Ft

(4) A rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és rovat szerinti bontásban.

(5) A működési célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(6) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt feladatok, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerint fogadja el.

**3. §**

(1) A felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(2) A rendelet 5. melléklete az önkormányzatra összevontan tartalmazza az önkormányzat tervezett hitelállományát.

(3) A 6. melléklet tartalmazza – az Áht. 23. § (2) g) pontja szerint – a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig.

(4) A rendelet 7. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c.) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.

(5) A rendelet 8. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés b.) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

(6) A rendelet 9. melléklete tartalmazza az éves bevételi és kiadási előirányzat teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet.

#### 4. §

(1) A rendelet 10. melléklete tartalmazza a költségvetés 2023. évi mérlegét.

(2) Az önkormányzat felhalmozási kiadásait a 11. melléklet határozza meg. Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok bevételeit, kiadásait 12. melléklet szerint határozza meg.

(3) A rendelet 13. melléklete tartalmazza az adósságállomány alakulását lejárati, eszközök bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban.

#### 5. §

(1) A rendelet 14. melléklete tartalmazza a pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési év során nem határoz meg olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

(3) A rendelet 15. melléklete tartalmazza az önkormányzatnak nyújtott hitelek állományát.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet az önkormányzatnál 4 főben állapítja meg a 16. melléklet szerint.

(5) A 2023. év során a közfoglalkoztatottak létszám előirányzata: 41 fő.

(6) A Képviselő-testület általános költségvetési tartalékot nem állapít meg.

(7) A Képviselő-testület a költségvetési céltartalékot nem állapít meg.

#### 6. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében nincs működési célú forráshiány.

(2) Az Önkormányzat által nyújtott hitelek (kölcsönök) állományáról szóló kimutatást a rendelet 14. melléklete tartalmazza.

## 7. §

(1) A költségvetési szervek rendeletbe meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő költségvetési szervek előirányzatai teljesítéséhez szükséges pénzellátásról az igény felmerülésének függvényében a polgármester gondoskodik.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A polgármester 500.000 forintig dönthet forrásfelhasználásról azzal, hogy döntéséről a döntést követő legközelebbi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(6) A Képviselő-testület a polgármester számára felhatalmazást ad az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, ideértve a kiadási kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítást is.

## 8. §

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

(2) Az önkormányzat és intézményei belső ellenőrzését a „GY & GY” Perfekt Audit Kft. végzi.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

## 9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő ötödik napon lép hatályba.

## 10. §

A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

  
Kovács Gábor  
polgármester

  
Dr. Szűcs-Tardi Beáta  
jegyző



| <b>Bevételek 2022.</b> |                                                                                   |                                                 |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                        | <b>Megnevezés</b>                                                                 | <b>Járdánháza<br/>Önkormányzata      Község</b> |
| 1                      | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)                      | 43 935 937 Ft                                   |
| 2                      | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)        | 0 Ft                                            |
| 3                      | Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 44 808 200 Ft                                   |
| 4                      | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)      | 28 737 641 Ft                                   |
| 5                      | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)               | 3 941 353 Ft                                    |
| 7                      | <b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>                     | <b>121 423 131 Ft</b>                           |
| 12                     | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)         | 60 959 885 Ft                                   |
| 13                     | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)</b>      | <b>182 383 016 Ft</b>                           |
| 25                     | Vagyoni típusú adó(B34)                                                           | 5 600 000 Ft                                    |
| 26                     | Értékesítési és forgalmi adók (B351)                                              | 8 500 000 Ft                                    |
| 29                     | Gépjárműadók (B354)                                                               | 0 Ft                                            |
| 30                     | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)                                  | 0 Ft                                            |
| 31                     | <b>Termékek és szolgáltatások adói (=25+...+30) (B35)</b>                         | <b>14 100 000 Ft</b>                            |
| 32                     | Egyéb közhatalmi bevételek (B36)                                                  | 350 000 Ft                                      |
| 33                     | <b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)</b>                               | <b>14 450 000 Ft</b>                            |
| 34                     | Készletértékesítés ellenértéke (B401)                                             | 0 Ft                                            |
| 35                     | Szolgáltatások ellenértéke (B402)                                                 | 14 404 860 Ft                                   |



|    |                                                                        |                       |
|----|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)                          | 0 Ft                  |
| 38 | Ellátási díjak (B405)                                                  | 12 632 338 Ft         |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)                             | 3 410 732 Ft          |
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)          | 20 000 Ft             |
| 43 | <b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42) (B408)</b> | <b>20 000 Ft</b>      |
| 49 | <b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48) (B4)</b>               | <b>30 467 930 Ft</b>  |
| 68 | <b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) (B1-B7)</b>         | <b>227 300 946 Ft</b> |
|    |                                                                        |                       |
|    |                                                                        |                       |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)             | 582 795 137 Ft        |
| 12 | <b>Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)</b>                         | <b>582 795 137 Ft</b> |
| 15 | Központi, irányító szervi támogatás (B816)                             | 0 Ft                  |
| 21 | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)</b>    | <b>582 795 137 Ft</b> |
| 30 | <b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)</b>                    | <b>582 795 137 Ft</b> |
|    |                                                                        |                       |
|    |                                                                        |                       |
|    | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                              | <b>810 096 083 Ft</b> |

| <b>Kiadások 2022.</b> |                                                                                                    |                                                   |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                       | <b>Megnevezés</b>                                                                                  | <b>Járdánháza<br/>Önkormányzata</b> <b>Község</b> |
| 01                    | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)                                                   | 76 995 280 Ft                                     |
| 2                     | Normatív jutalmak (K1102)                                                                          | 0 Ft                                              |
| 7                     | Béren kívüli juttatások (K1107)                                                                    | 288 000 Ft                                        |
| 13                    | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)                                                | 0 Ft                                              |
| <b>14</b>             | <b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>                                    | <b>77 283 280 Ft</b>                              |
| 15                    | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)                                                       | 13 058 916 Ft                                     |
| 16                    | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 1 767 000 Ft                                      |
| <b>18</b>             | <b>Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)</b>                                                 | <b>14 825 916 Ft</b>                              |
| <b>19</b>             | <b>Személyi juttatások (=14+18) (K1)</b>                                                           | <b>92 109 196 Ft</b>                              |
| <b>20</b>             | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>                           | <b>7 678 008 Ft</b>                               |
| 21                    | Szakmai anyagok beszerzése (K311)                                                                  | 450 000 Ft                                        |
| 22                    | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)                                                             | 10 380 000 Ft                                     |
| <b>24</b>             | <b>Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)</b>                                                          | <b>10 830 000 Ft</b>                              |
| 25                    | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)                                                   | 180 000 Ft                                        |
| 26                    | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)                                                          | 765 000 Ft                                        |
| <b>27</b>             | <b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)</b>                                                 | <b>945 000 Ft</b>                                 |
| 28                    | Közüzemi díjak (K331)                                                                              | 33 979 500 Ft                                     |
| 29                    | Vásárolt ételmezés (K332)                                                                          | 36 920 433 Ft                                     |
| 31                    | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)                                                   | 3 200 000 Ft                                      |
| 33                    | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)                                                 | 7 565 520 Ft                                      |
| 34                    | Egyéb szolgáltatások (K337)                                                                        | 34 568 000 Ft                                     |

|           |                                                                          |                       |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>35</b> | <b>Szolgáltatási kiadások<br/>(=28+...+34) (K33)</b>                     | <b>116 233 453 Ft</b> |
| 39        | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)      | 31 383 032 Ft         |
|           | Egyéb dologi kiadások (K355)                                             | 20 756 243 Ft         |
| <b>44</b> | <b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)</b> | <b>52 139 275 Ft</b>  |
| <b>45</b> | <b>Dologi kiadások<br/>(=24+27+35+38+44) (K3)</b>                        | <b>180 147 728 Ft</b> |
| 53        | Egyéb nem intézményi ellátások (K48)                                     | 2 800 000 Ft          |
| <b>54</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai<br/>(=46+...+53) (K4)</b>              | <b>2 800 000 Ft</b>   |
| 63        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)          | 2 640 000 Ft          |
| 69        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)          | 800 000 Ft            |
| <b>71</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások<br/>(=55+59+...+70) (K5)</b>             | <b>3 440 000 Ft</b>   |
| 72        | Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)                                  | 3 250 000 Ft          |
| 75        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)                       | 13 500 000 Ft         |
| 78        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)     | 3 645 000 Ft          |
| <b>79</b> | <b>Beruházások (=72+...+78) (K6)</b>                                     | <b>20 395 000 Ft</b>  |
| 80        | Ingatlanok felújítása (K71)                                              | 401 032 430 Ft        |
| 83        | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)     | 102 493 721 Ft        |
| <b>84</b> | <b>Felújítások (=80+...+83) (K7)</b>                                     | <b>503 526 151 Ft</b> |
| <b>95</b> | <b>Költségvetési kiadások<br/>(=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)</b>     | <b>810 096 083 Ft</b> |
|           |                                                                          |                       |
|           | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                 | <b>810 096 083 Ft</b> |

| <b>Működési célú bevételek és kiadások</b>                           |                                        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Megnevezés</b>                                                    | <b>Járdánháza Község Önkormányzata</b> |
| <b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>                           | <b>121 423 131</b>                     |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                | 43 935 937                             |
| Települési önk. Egyes köznevelési felad. támogatása                  | 0                                      |
| Települési önk. Szociális gyermekjóléti felad. támogatása            | 44 808 200                             |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 28 737 641                             |
| Települési önk. kulturális feladatainak támogatása                   | 3 941 353                              |
| <b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>     | <b>60 959 885</b>                      |
| <b>Közhatalmi bevételek</b>                                          | <b>14 450 000</b>                      |
| Vagyoni típusú adó                                                   | 5 600 000                              |
| Értékesítési és forgalmi adók                                        | 8 500 000                              |
| Gépjárműadók                                                         | 0                                      |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                            | 0                                      |
| Egyéb közhatalmi bevételek                                           | 350 000                                |
| <b>Működési bevételek</b>                                            | <b>30 467 930</b>                      |
| Készletértékesítés ellenértéke                                       | 0                                      |
| Szolgáltatások ellenértéke                                           | 14 404 860                             |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke                               | 0                                      |
| Ellátási díjak                                                       | 12 632 338                             |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó                                  | 3 410 732                              |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                | 20 000                                 |
| <b>Működési bevételek összesen</b>                                   | <b>227 300 946</b>                     |
|                                                                      |                                        |
| <b>Személyi juttatások</b>                                           | <b>92 109 196</b>                      |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>                                 | <b>7 678 008</b>                       |
| <b>Dologi kiadások</b>                                               | <b>180 147 728</b>                     |
| <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                                | <b>2 800 000</b>                       |
| <b>Egyéb működési célú kiadások</b>                                  | <b>3 440 000</b>                       |
| <b>Beruházások</b>                                                   | <b>20 395 000</b>                      |
| <b>Felújítások</b>                                                   | <b>503 526 151</b>                     |
| <b>Működési kiadások összesen</b>                                    | <b>810 096 083</b>                     |

|                                                        |                                        |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Finanszírozási célú bevételek és kiadások</b>       |                                        |
| <b>Megnevezés</b>                                      | <b>Járdánháza Község Önkormányzata</b> |
| <b>Maradvány igénybevétele</b>                         | <b>582 795 137</b>                     |
| <b>Központi, irányító szervi támogatás</b>             |                                        |
| <b>Finanszírozási bevételek összesen</b>               | <b>582 795 137</b>                     |
|                                                        |                                        |
| <b>Központi, irányító szervi támogatás folyosítása</b> | <b>0</b>                               |
| <b>Finanszírozási kiadások összesen</b>                | <b>0</b>                               |

*5. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*

| Felvett hitelállomány alakulása, lejárat és eszközök szerinti bontásban 2022. december 31-i állapota |                   |            |          |              |      |      |      |                  |   |   |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------|--------------|------|------|------|------------------|---|---|----------|
| Sor-sz.                                                                                              | Megnevezés        | Felvét éve | Összege  | Lejárat évek |      |      |      |                  |   |   | Összesen |
|                                                                                                      |                   |            |          | 2023         | 2024 | 2025 | 2026 | 2026. utáni évek |   |   |          |
| 1.                                                                                                   | Felhalmozási célú |            | Tőke     | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      |                   |            | Kamat    | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      |                   |            | Összesen | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
| 2.                                                                                                   | Rövid lejáratú    |            | Tőke     | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      | működési hitel    |            | Kamat    | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      |                   |            | Összesen | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
| 3.                                                                                                   |                   |            | Tőke     | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      |                   |            | Kamat    | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      |                   |            | Összesen | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
| 4.                                                                                                   |                   |            | Tőke     | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      |                   |            | Kamat    | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      |                   |            | Összesen | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      | Felhalmozási célú |            | Tőke     | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      | Hitel             |            | Kamat    | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |
|                                                                                                      | Összesen          |            | Összesen | 0            | 0    | 0    | 0    | 0                | 0 | 0 | 0        |

6. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

|           |                                                                          |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|
| KIMUTATÁS |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           | Az adósságot keletkeztető ügyletekről lejárat szerinti bontásban         |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           | Járdánháza Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügylete nincs. |

7. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

| Járdánháza Község Önkormányzatának 2022. évi közvetett támogatásai |                      |           |             |                      |           |             |                      |           |             |          |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-------------|----------------------|-----------|-------------|----------------------|-----------|-------------|----------|
| A támogatás<br>kedvezményezettje<br>(csoportonként)                | Adóelengedés         |           |             | Adókedvezmény        |           |             | Egyéb                |           |             | Összesen |
|                                                                    | jogcíme<br>(jellege) | mértéke % | összege eFt | jogcíme<br>(jellege) | mértéke % | összege eFt | jogcíme<br>(jellege) | mértéke % | összege eFt | eFt      |
|                                                                    |                      |           |             |                      |           |             |                      |           |             |          |
| <b>Összesen</b>                                                    |                      |           |             |                      |           | <b>0</b>    |                      |           |             | <b>0</b> |

8. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

|           |                                                                             |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KIMUTATÁS |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           | A több éves kihatással járó döntések számszerűsítéséről                     |
|           |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           | Járdánháza Község Önkormányzatának több éves kihatással járó döntése nincs. |

9. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

| Járdánháza Község Önkormányzatának 2023. évi felhasználási ütemterve |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Megnevezés                                                           | január            | február           | március           | április           | május             | június            | július            | augusztus         | szeptember        | október           | november          | december          | Összesen           |
| <b>BEVÉTELEK</b>                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| Önkormányzatok működési támogatásai                                  | 10 312 649        | 9 314 651         | 10 312 649        | 9 979 983         | 10 312 649        | 9 979 983         | 10 312 649        | 10 312 649        | 9 979 983         | 10 312 649        | 9 979 983         | 10 312 649        | 121 423 131        |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről              | 5 177 415         | 4 676 375         | 5 177 415         | 5 010 402         | 5 177 415         | 5 010 402         | 5 177 415         | 5 177 415         | 5 010 402         | 5 177 415         | 5 010 402         | 5 177 415         | 60 959 885         |
| Közhatalmi bevételek                                                 | 1 227 260         | 1 108 493         | 1 227 260         | 1 187 671         | 1 227 260         | 1 187 671         | 1 227 260         | 1 227 260         | 1 187 671         | 1 227 260         | 1 187 671         | 1 227 260         | 14 450 000         |
| Működési bevételek                                                   | 2 587 687         | 2 337 266         | 2 587 687         | 2 504 213         | 2 587 687         | 2 504 213         | 2 587 687         | 2 587 687         | 2 504 213         | 2 587 687         | 2 504 213         | 2 587 687         | 30 467 930         |
| Finanszírozási bevételek                                             | 49 497 669        | 44 707 572        | 49 497 669        | 47 900 970        | 49 497 669        | 47 900 970        | 49 497 669        | 49 497 669        | 47 900 970        | 49 497 669        | 47 900 970        | 49 497 669        | 582 795 137        |
| <b>Bevételek összesen</b>                                            | <b>68 802 681</b> | <b>62 144 357</b> | <b>68 802 681</b> | <b>66 583 240</b> | <b>68 802 681</b> | <b>66 583 240</b> | <b>68 802 681</b> | <b>68 802 681</b> | <b>66 583 240</b> | <b>68 802 681</b> | <b>66 583 240</b> | <b>68 802 681</b> | <b>810 096 083</b> |
| <b>KIADÁSOK</b>                                                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| Személyi juttatások                                                  | 7 822 973         | 7 065 911         | 7 822 973         | 7 570 619         | 7 822 973         | 7 570 619         | 7 822 973         | 7 822 973         | 7 570 619         | 7 822 973         | 7 570 619         | 7 822 973         | 92 109 196         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szov. hoz. adó                      | 652 105           | 588 998           | 652 105           | 631 069           | 652 105           | 631 069           | 652 105           | 652 105           | 631 069           | 652 105           | 631 069           | 652 105           | 7 678 008          |
| Dologi kiadások                                                      | 15 300 218        | 13 819 552        | 15 300 218        | 14 806 663        | 15 300 218        | 14 806 663        | 15 300 218        | 15 300 218        | 14 806 663        | 15 300 218        | 14 806 663        | 15 300 218        | 180 147 728        |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                       | 237 808           | 214 795           | 237 808           | 230 137           | 237 808           | 230 137           | 237 808           | 237 808           | 230 137           | 237 808           | 230 137           | 237 808           | 2 800 000          |
| Egyéb működési célú kiadások                                         | 292 164           | 263 890           | 292 164           | 282 740           | 292 164           | 282 740           | 292 164           | 292 164           | 282 740           | 292 164           | 282 740           | 292 164           | 3 440 000          |
| Beruházások                                                          | 1 732 178         | 1 564 548         | 1 732 178         | 1 676 301         | 1 732 178         | 1 676 301         | 1 732 178         | 1 732 178         | 1 676 301         | 1 732 178         | 1 676 301         | 1 732 178         | 20 395 000         |
| Felújítások                                                          | 42 765 235        | 38 626 664        | 42 765 235        | 41 385 711        | 42 765 235        | 41 385 711        | 42 765 235        | 42 765 235        | 41 385 711        | 42 765 235        | 41 385 711        | 42 765 235        | 503 526 151        |
| Finanszírozási kiadások                                              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>Kiadások összesen</b>                                             | <b>68 802 681</b> | <b>62 144 357</b> | <b>68 802 681</b> | <b>66 583 240</b> | <b>68 802 681</b> | <b>66 583 240</b> | <b>68 802 681</b> | <b>68 802 681</b> | <b>66 583 240</b> | <b>68 802 681</b> | <b>66 583 240</b> | <b>68 802 681</b> | <b>810 096 083</b> |
| <b>Egyenleg (bevételek és kiadások különbsége)</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |

10. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

| Járdánháza Község Önkormányzatának 2023. évi mérlege |                                               |             |                   |                            |             |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------------------|-------------|
| Sor-sz.                                              | Megnevezés                                    | Összeg      | Sor-sz.           | Megnevezés                 | Összeg      |
| I.                                                   | Működési bevételek                            | 30 467 930  | I.                | Működési célú kiadások     | 286 174 932 |
| II.                                                  | Támogatások                                   | 60 959 885  | II.               | Felhalmozási célú kiadások | 523 921 151 |
| III.                                                 | Felhalmozási és tőkejellegű bevételek         | 14 450 000  | III.              | Finanszírozási kiadások    |             |
| IV.                                                  | Támogatásértékű bevételek (központi)          | 121 423 131 | IV.               | Tartalékok                 |             |
| V.                                                   | Véglegesen átvett pénzeszközök                | 0           |                   | Általános tartalék         |             |
| VI.                                                  | Adott kölcsönök visszatérülése                | 0           |                   | Céltartalék                |             |
| VII                                                  | Költségvetési hiány belső finanszírozása      | 582 795 137 |                   |                            |             |
|                                                      | 1. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele | 582 795 137 |                   |                            |             |
| VII                                                  | Költségvetési hiány külső finanszírozása      | 0           |                   |                            |             |
| I.                                                   | 1. Értékpapír értékesítés                     |             |                   |                            |             |
|                                                      | - Működési                                    |             |                   |                            |             |
|                                                      | - Felhalmozási                                |             |                   |                            |             |
|                                                      | 2. Kötvény kibocsátás                         |             |                   |                            |             |
|                                                      | - Működési                                    |             |                   |                            |             |
|                                                      | - Felhalmozási                                |             |                   |                            |             |
|                                                      | 3. Hitelek                                    |             |                   |                            |             |
|                                                      | - Működési                                    |             |                   |                            |             |
|                                                      | - Felhalmozási                                |             |                   |                            |             |
| Bevételek összesen                                   |                                               | 810 096 083 | Kiadások összesen |                            | 810 096 083 |

11. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

| Járdánháza Község Önkormányzatának 2023. évi felhalmozási - felújítás nélküli - kiadásai feladatonként/célonként |               |                 |                              |                         |                                       |                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Feladat megnevezése                                                                                              | Összes kiadás | Előző év végéig | Bázis évi<br>(előzetes) tény | Terv évi<br>előirányzat | ..... évi<br>számított<br>előirányzat | ..... évi<br>számított<br>előirányzat |
| 1.                                                                                                               | 2=3+4+5+6+7   | 3.              | 4.                           | 5.                      | 6.                                    | 7.                                    |
| I. Beruházások                                                                                                   | 0             |                 |                              | 0                       |                                       |                                       |
| II. Nem beruházási kiadások                                                                                      | 0             |                 |                              | 0                       |                                       |                                       |
| III. Egyéb felhalmozási célú kiadások                                                                            | 0             |                 |                              | 0                       |                                       |                                       |
| - Támogatás értékű kiadások                                                                                      |               |                 |                              |                         |                                       |                                       |
| - Pénzeszköz átadás államházt. kívülre                                                                           |               |                 |                              |                         |                                       |                                       |
| - Finanszírozási kiadások                                                                                        |               |                 |                              |                         |                                       |                                       |
| <b>Beruházási kiadások összesen</b>                                                                              | 0             |                 |                              | 0                       |                                       |                                       |

12. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

| Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások |                |  |  |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|--|-----------------|
| EU-s projekt neve, azonosítója:                                                      | Nemleges       |  |  |                 |
|                                                                                      |                |  |  |                 |
| <b>Források</b>                                                                      | <b>2023.év</b> |  |  | <b>Összesen</b> |
| Saját erő                                                                            | 0              |  |  | 0               |
| -saját erőből központi támogatás                                                     | 0              |  |  | 0               |
| EU-s forrás                                                                          | 0              |  |  | 0               |
| Társfinanszírozás                                                                    | 0              |  |  | 0               |
| Hitel                                                                                | 0              |  |  | 0               |
| Egyéb forrás                                                                         | 0              |  |  | 0               |
| <b>Források összesen:</b>                                                            | <b>0</b>       |  |  | <b>0</b>        |
|                                                                                      |                |  |  |                 |
| <b>Kiadások, költségek</b>                                                           |                |  |  |                 |
| Személyi jellegű                                                                     | 0              |  |  | 0               |
| Beruházások, beszerzések                                                             | 0              |  |  | 0               |
| Szolgáltatások igénybe vétele                                                        | 0              |  |  | 0               |
| Adminisztratív költségek                                                             | 0              |  |  | 0               |
| <b>Kiadások, költségek összesen:</b>                                                 | <b>0</b>       |  |  | <b>0</b>        |

*13. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*

| Sor -                         |                                                     |            | Lejárt   |            |             |           |               |                    |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|----------|------------|-------------|-----------|---------------|--------------------|
| sz.                           | Adósságállomány                                     | Nem lejárt | 1-90 nap | 91-180 nap | 181-360 nap | 360 napon | Összes lejárt | Nem lejárt, lejárt |
|                               | eszközök szerint                                    |            | közötti  | közötti    | közötti     | túli      | tartozás      | összes tartozás    |
| 1                             | 2                                                   | 3          | 4        | 5          | 6           | 7         | 8=(4+...+7)   | 9=(3+8)            |
|                               |                                                     |            |          |            |             |           |               |                    |
| <b>I. Belföldi hitelezők</b>  |                                                     |            |          |            |             |           |               |                    |
| 1.                            | Adóhatósággal szembeni tartozások                   | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
| 2.                            | Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás  | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
| 3.                            | Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
| 4.                            | TB alapokkal szembeni tartozás                      | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
| 5.                            | Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
| 6.                            | Szállítói tartozás                                  | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
| 7.                            | Egyéb adósság                                       | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
|                               | <b>Belföldi összesen:</b>                           | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
|                               |                                                     |            |          |            |             |           |               |                    |
| <b>II. Külföldi hitelezők</b> |                                                     |            |          |            |             |           |               |                    |
| 1.                            | Külföldi szállítók                                  | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
| 2.                            | Egyéb adósság                                       | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
|                               | <b>Külföldi összesen:</b>                           | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |
|                               |                                                     |            |          |            |             |           |               |                    |
|                               | <b>Adósságállomány mindösszesen:</b>                | 0          | 0        | 0          | 0           | 0         | 0             | 0                  |

*14. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*

| KIMUTATÁS |                                                                          |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                                          |
|           | A pénzeszközök tervezett változásáról                                    |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           |                                                                          |
|           | Járdánháza Község Önkormányzatának tervezett pénzeszköz változása nincs. |

15. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

|           |                                                                             |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| KIMUTATÁS |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           | Az önkormányzatnak nyújtott hitelek (kölsönök) állományáról                 |
|           |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           |                                                                             |
|           | Járdánháza Község Önkormányzatának nyújtott hitel (kölsön) állománya nincs. |

*16. melléklet a 4/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*

| <b>Járdánháza Község Önkormányzata</b>                                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                          | <b>Létszám (fő)</b> |
| 066010 Zöldterület-kezelés                                               | 1                   |
| 074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás                         | 1                   |
| 082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása | 1                   |
| 107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán                            | 1                   |
| Önkormányzat összesen:                                                   | 4                   |
| 041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram                                   | 41                  |
| Közfoglalkoztatottak összesen:                                           | 41                  |

## Végső előterjesztői indokolás

### Általános indokolás

Az Országgyűlés a 2022. évi XXV. törvénnyel fogadta el Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvényt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-ig terjeszti elő.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

A 2023. évi költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény),

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv,)

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.)

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet.

A tervezés szakaszában számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat s az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2023. évben is a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott, kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, képviselő-testület bizottsága, a közös hivatal, a jegyző).

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, az általános működési és ágazati feladatokhoz kapcsolódó

támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr. 24. § (1)).

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben a 2023. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel az alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és a kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források felkutatására,
- az esélyegyenlőség megteremtésének lehetősége,
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

A Mötv. 111. § (4) bekezdése értelmében és az Áht. 23. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében **a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.**

A 2023-es évben az előző évekhez hasonlóan szintén az önkormányzat pénzügyi stabilitása az elsődleges cél, a kötelező feladatok ellátásának szorgalmazása mellett nem szabad háttérbe szorítani a fejlesztéseket, törekedni kell a pályázati források megszerzésére.

Járdánháza, 2023. 02. 23.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta  
jegyző

