

**Bogyiszló Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (III. 9.) önkormányzati  
rendelete  
az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

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

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya Bogyiszló Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), Bogyiszló Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és a Bogyiszlói Polgármesteri Hivatalra terjed ki.

(2) A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó, a rendelet hatálya alá tartozó szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 675.177.361,-Ft-ban állapítja meg. A költségvetés egyenlege hiányt nem tartalmaz.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási előirányzatait az 1. melléklet, bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A 2023. évi állami támogatások jogcímenkénti alakulását a 3. melléklet tartalmazza.

**3. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. évi bevételei a következők:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről: 272.334.663,-Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 160.133.895,-Ft,
- c) közhatalmi bevételek: 56.520.000,-Ft,
- d) működési bevételek: 27.984.739,-Ft,
- e) felhalmozási bevételek: 0,-Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök: 780.000,-Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 240.000,-Ft,
- h) finanszírozási bevételek: 157.184.064,-Ft.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi kiadásai a következők:

- a) működési kiadások: 327.166.356,-Ft, amelyből
  - aa) személyi juttatások: 63.759.317,-Ft,
  - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7.117.331,-Ft,
  - ac) dologi kiadások 116.276.298,-Ft,
  - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.510.000,-Ft,
  - ae) egyéb működési célú kiadások 135.503.410,-Ft,

- b) felhalmozási kiadások: 287.511.718,-Ft,
- c) finanszírozási kiadások: 60.499.287,-Ft.

#### **4. §**

A Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatait a 4. melléklet, bevételi előirányzatait az 5. melléklet tartalmazza.

#### **5. §**

A működési, felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel - mérlegszerűen a 6. melléklet tartalmazza.

#### **6. §**

A beruházási, felújítási kiadások előirányzatát célonként a 7. melléklet tartalmazza.

#### **7. §**

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai forrásainak és kiadásainak előirányzatait a 8. melléklet tartalmazza.

#### **8. §**

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **9. §**

Az Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 10. melléklet tartalmazza.

#### **10. §**

Az Önkormányzat által átadott pénzeszközök, támogatásértékű kiadások összegét a 11. melléklet tartalmazza.

#### **11. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **12. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 13. melléklet szerint, a likviditási ütemtervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **13. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményeinek pénzellátási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

## 14. §

- (1) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés egyensúlyát hitelfelvétel nélkül biztosítja.
- (2) Az Önkormányzatnak a 2023. évben nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

## 3. Létszám- és bérgazdálkodás

### 15. §

- (1) Az Önkormányzat átlagos statisztikai állományi létszáma 30 fő, ebből:
  - a) az intézményen kívüli önkormányzati átlagos statisztikai állományi létszám 12 fő,
  - b) a Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma 10 fő,
  - c) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 8 fő.
- (2) A létszámok további részletezését a 16. melléklet tartalmazza.
- (3) A polgármester és a Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal 2023. évi cafetéria-juttatási kerete 200.000 Ft/fő/év, mely tartalmazza a juttatást terhelő közterheket. A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 46.380,-Ft-ban, a köztisztviselők illetménykiegészítését egységesen 20 %-ban állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az intézményen kívüli foglalkoztatottak számára – ide nem értve a közfoglalkoztatottakat – nettó 100.000 Ft/fő/év értékű SZÉP kártya alapul vételével - cafetéria-juttatást biztosít, mely tartalmazza a juttatást terhelő közterheket is.

## 4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

### 16. §

- (1) A polgármester 1.000.000 Ft értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.
- (3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A polgármester a betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.
- (4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500.000,-Ft értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (5) Ha az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei e tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

### 17. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert
  - a) az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására,

- b) az Önkormányzat költségvetésében tervezett feladatok közötti átcsoportosításra,
- c) az Önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármester az előirányzat-módosításról, valamint az előirányzat átcsoportosításról szóló döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál a jegyző köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

(4) A Képviselő-testület az előirányzat átcsoportosítás és előirányzat-módosítás miatt:

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján szeptember 30-ig,
- b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (december 31-i hatállyal) módosítja a költségvetési rendeletét.

## **18. §**

A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A pénzforgalmat elsősorban a bankszámlákon kell bonyolítani. A készpénzben történő kifizetések az alábbiak lehetnek:

- a) személyi juttatásokra: megbízási díj, hóközi kifizetés, fizetési előleg, költségtérítés,
- b) elszámolásra kiadott összegek,
- c) készlet és kisértékű tárgyi eszköz beszerzés 200.000,-Ft összegig,
- d) reprezentációs kiadások,
- e) kiküldetési kiadások,
- f) kisösszegű szolgáltatási kiadások 100.000,-Ft összegig,
- g) ellátottak pénzbeli juttatásai.

## **5. Záró rendelkezések**

### **19. §**

Hatályát veszti az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 3/2019.(III.8.) önkormányzati rendelet.

### **20. §**

Hatályát veszti az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.13.) önkormányzati rendelet.

### **21. §**

Hatályát veszti az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021.(II.12.) önkormányzati rendelet.

### **22. §**

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelet.

## 23. §

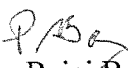
(1) Ez a rendelet – a (2)–(4) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és 2026. december 31-én hatályát veszti.

(2) A 20. § 2023. december 31-én lép hatályba.

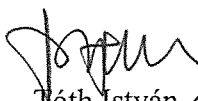
(3) A 21. § 2024. december 31-én lép hatályba.

(4) Az 22. § 2025. december 31-én lép hatályba.

Bogyiszló, 2023. március 1.

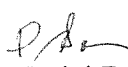
  
Dr. Bajai Bernadett  
jegyző



  
Tóth István  
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetésének napja: 2023. március 9.

  
Dr. Bajai Bernadett  
jegyző



*1. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez*

Bogyiszló Község Önkormányzata		
01 - K1-K8. Költségvetési kiadások (Forintban)		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	47 883 353
	Béren kívüli juttatások (K1107)	856 250
	Közlekedési költségtérítés (K1109)	320 000
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	218 714
	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>49 278 317</b>
	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	14 193 000
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	288 000
	<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>14 481 000</b>
	<b>Személyi juttatások (=14+18) (K1)</b>	<b>63 759 317</b>
	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>7 117 331</b>
	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	185 000
	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 460 298
	<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>7 645 298</b>
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 315 000
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	432 000
	<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>1 747 000</b>
	Közüzemi díjak (K331)	25 380 000
	Vásárolt ételmezés (K332)	34 865 000
	Bérleti és lízing díjak (K333)	165 000
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 090 000
	Közvetített szolgáltatások (K335)	150 000
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	10 512 000
	Egyéb szolgáltatások (K337)	8 311 000
	<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>82 473 000</b>
	Kiküldetések kiadásai (K341)	530 000
	Reklám- és propagandakiadások (K342)	215 000
	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)</b>	<b>745 000</b>
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	23 083 000
	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	250 000
	Egyéb dologi kiadások (K355)	333 000
	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>23 666 000</b>
	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>116 276 298</b>
	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 510 000
	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>4 510 000</b>
	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	1 256 574
	<b>Elvonások és befizetések (K502)</b>	<b>1 256 574</b>
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	119 578 776
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	500 000

	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	1 518 000
	Tartalékok (K513)	12 650 060
	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>135 503 410</b>
	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	226 387 180
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	61 124 538
	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>287 511 718</b>
	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>614 678 074</b>
<b>Bogyiszló Község Önkormányzata</b>		
<b>03 - K9. Finanszírozási kiadások (Forintban)</b>		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	9 823 557
	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	50 675 730
	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)</b>	<b>60 499 287</b>
	<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>60 499 287</b>
	<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>675 177 361</b>

2. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszló Község Önkormányzata		
02 - B1-B7. Költségvetési bevételek (Forintban)		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	91 600 802
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	80 421 870
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása B1131	42 269 106
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B1132	26 574 607
	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B113	68 843 713
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114	4 722 542
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások B115	2 500 000
	Önkormányzatok működési támogatásai B11	248 088 927
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről B16	24 245 736
	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1</b>	<b>272 334 663</b>
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről B25	160 133 895
	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2</b>	<b>160 133 895</b>
	Vagyoni típusú adók B34	18 000 000
	Értékesítési és forgalmi adók B351	38 000 000
	Termékek és szolgáltatások adói B35	38 000 000
	Egyéb közhatalmi bevételek B36	520 000
	<b>Közhatalmi bevételek B3</b>	<b>56 520 000</b>
	Szolgáltatások ellenértéke B402	10 488 156
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403	2 500 000
	Tulajdonosi bevételek B404	1 462 000
	Ellátási díjak B405	8 951 791
	Kiszámlázott általános forgalmi adó B406	3 260 792
	Általános forgalmi adó visszatérítése B407	1 162 000
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek B4082	160 000
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek B408	160 000
	<b>Működési bevételek B4</b>	<b>27 984 739</b>
	<b>Felhalmozási bevételek B5</b>	<b>0</b>
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről B64	500 000
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B65	280 000
	<b>Működési célú átvett pénzeszközök B6</b>	<b>780 000</b>
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök B75	240 000
	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7</b>	<b>240 000</b>
	<b>Költségvetési bevételek B1-B7</b>	<b>517 993 297</b>



Bogyiszló Község Önkormányzata		
04 - B8. Finanszírozási bevételek (Forintban)		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	147 360 507
	<b>Maradvány igénybevétele (B813)</b>	<b>147 360 507</b>
	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	9 823 557
	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (B81)</b>	<b>157 184 064</b>
	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>157 184 064</b>
	<b>Bevételek összesen (B1-B8)</b>	<b>675 177 361</b>

3. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

A 2023.évi önkormányzati támogatások alakulása jogcímenként					
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	5 537 000	6,27	34 716 990
1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	forint	0		34 716 990
1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		42 538 047
1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	5 537 000		42 538 047
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		5 259 800
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		6 444 730
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		9 045 000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		11 082 661
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		1 403 941
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		1 720 221
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			6 483 435
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			7 944 026
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			8 500 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			10 414 883
1.1.1.7. Info	1.1.1.7. Info Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			127 500
1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		156 223

1.1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	3 610 011
1.1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint			7 690 000
<b>1.1..</b>	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>				<b>91 600 802</b>
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	130 000	89,3	11 609 000
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás	forint			1 980 000
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 262 900	8,1	42 629 490
1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	467 690	2	935 380
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	3 878 000	6	23 268 000
<b>1.2..</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>80 421 870</b>
1.3.1..	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			20 377 386
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	73 810	22	1 623 820
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	5 142 300	12	5 142 300
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	5 453 000	2,5	13 632 500
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			1 493 100
<b>1.3..</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>42 269 106</b>
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	2 700 300	5,48	14 797 644
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		10 893 463
1.4.2..	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	1550	883 500
<b>1.4..</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>				<b>26 574 607</b>
1.5.2..	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		4 722 542

1.5..	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			4 722 542
4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			0
	<b>Összesen:</b>				<b>245 588 927</b>

4. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal		
01 - K1-K8. Költségvetési kiadások (Forintban)		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	37 272 764
	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	100 000
	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 171 875
	Ruházati költségtérítés (K1108)	30 000
	Közlekedési költségtérítés (K1109)	360 000
	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>38 934 639</b>
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 110 600
	<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>4 110 600</b>
	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>43 045 239</b>
	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>5 190 491</b>
	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000
	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	300 000
	<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>400 000</b>
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	300 000
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	96 000
	<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>396 000</b>
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	855 000
	Egyéb szolgáltatások (K337)	372 000
	<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>1 227 000</b>
	Kiküldetések kiadásai (K341)	80 000
	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)</b>	<b>80 000</b>
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	350 000
	Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000
	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>360 000</b>
	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>2 463 000</b>
	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	50 000
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	50 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	27 000
	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>127 000</b>
	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>50 825 730</b>
Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal		
03 - K9. Finanszírozási kiadások (Forintban)		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
	<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>

	<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>50 825 730</b>

5. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal		
02 - B1-B7. Költségvetési bevételek (Forintban)		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek B36	150 000
35	Közhatalmi bevételek (B3)	150 000
51	Működési bevételek (B4)	0
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
70	Költségvetési bevételek (B1-B7)	150 000
Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal		
04 - B8. Finanszírozási bevételek (Forintban)		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	50 675 730
21	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	50 675 730
30	Finanszírozási bevételek (B8)	50 675 730
	Bevételek összesen (B1-B8)	50 825 730

6. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

I. Működési, felhalmozási célú bevételek, működési, felhalmozási célú kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)					
					<i>Forintban</i>
Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2023. évi működési bevételek	2023. évi felhalmozási bevételek	Megnevezés	2023. évi működési kiadások	2023. évi felhalmozási kiadások
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	272 334 663		Személyi juttatások (K1)	63 759 317	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		160 133 895	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 117 331	
Közhatalmi bevételek (B3)	56 520 000		Dologi kiadások (K3)	116 276 298	
Működési bevételek (B4)	27 984 739		Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 510 000	
Felhalmozási bevételek (B5)			Egyéb működési célú kiadások (K5)	135 503 410	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	780 000		Beruházások (K6)		287 511 718
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		240 000	Felújítások (K7)		
Finanszírozási bevételek (B8)	157 184 064		Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		
			Finanszírozási kiadások (K9)	60 499 287	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>514 803 466</b>	<b>160 373 895</b>	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>387 665 643</b>	<b>287 511 718</b>
<b>Hiány:</b>	<b>----</b>	<b>127 137 823</b>	<b>Többlet:</b>	<b>127 137 823</b>	<b>----</b>



Beruházási, felújítási kiadások előirányzata célonként

					<i>Forintban</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás és 2022. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	2023. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
VP-7.2.1-1-21 - Külterületi helyi közutak fejlesztése	256 932 952	2023		256 932 952	
VP-7.2.1-1-20 - Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	61 280 843	2022-2023	30 702 077	30 578 766	
<b>Fejlesztési célú tartalék</b>	12 650 060	2023		12 650 060	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>330 863 855</b>		<b>30 702 077</b>	<b>300 161 778</b>	
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás és 2022. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	2023. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
<b>Fejlesztési célú tartalék</b>					
<b>ÖSSZESEN:</b>					

**Bogyiszló Község Önkormányzata kötelező és önként vállalt feladatai forrásainak, és kiadásainak 2023. évi előirányzata**

I. KIADÁSI JOGCÍMEK	Forintban	
	Bevételi előirányzat	Kiadási előirányzat
011130 - Önkormányzatok általános igazgatási tev.	330 688	33 110 954
013320 - Köztemető-fenntartás és működtetés	693 420	2 320 000
013350 - Önkorm-i vagyonnal való gazdálkodással kapcs. fel.	11 835 253	3 598 000
013360 - Más szerv részére végzett pü-i, üzemeltetési, egyéb szolg.	1 330 000	4 600 000
018010 - Önkormányzatok elszámolásai a kp-i költgvetéssel	257 912 484	11 080 131
018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	147 360 507	170 004 506
041233 - Hosszabb időtartamú közfogl.	11 350 000	11 617 020
045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntart.		63 500
051030 - Települési hulladék begyűjtése, szállítása		2 526 900
063020 Víztermelés,- kezelés,- ellátás		19 050
064010 - Közvilágítás		11 650 000
066010 - Zöldterület- kezelés	200 000	18 679 830
066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	32 012 022	10 190 888
072111 - Háziorvosi alapellátás		2 325 000
072112 - Háziorvosi ügyelet ellátása		4 500 000
072311 - Fogorvosi alapellátás		3 545 000
074031 - Család és névelési egészségügyi gondozás	4 165 200	5 803 447
081030 - Sportlétesítmények fejlesztése		1 780 000
082044 - Könyvtári szolgáltatások		300 000
082063 - Múzeumi kiállítási tevékenység		1 110 000
082092 - Közművelődés - kulturális értékek gondozása	1 694 926	9 097 730
083030 - Egyéb kiadói tevékenység		571 500
091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	6 265 610	
096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézetben	6 588 775	36 250 000
104035- Gyermekétkeztetés bölcsődében	100 000	1 492 000

104031 - Gyermekbölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása		750 000
104037 - Szünidei gyermekétkeztetés támogatása		1 998 000
107051 - Szociális étkeztetés	5 842 000	8 300 000
107060 - Egyéb szociális pénzbeli és term-i ellátások, támogat.	500 000	5 010 000
900020 - Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei áh- on kívülről	56 520 000	
<b>Kötelező feladatok forrásai és kiadásai:</b>	<b>544 700 885</b>	<b>362 293 456</b>
062020 - Településfejlesztési projektek és támogatásuk	128 466 476	
031030 - Közterület rendjének fenntartása	1 580 000	1 574 799
074051 - Nem fertőző megbetegedések megelőzése	150 000	321 696
084031 - Civil szervezetek működési támogatása		1 500 000
066020 - Zarándokszállás		501 650
066020 - Beruházások		300 161 778
016080 - Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	280 000	2 736 200
107055- Tanyagondnok		5 837 782
084070 - Szociális ösztöndíjak (Bursa Hungarica)		250 000
<b>Önként vállalat feladatok forrásai és kiadásai:</b>	<b>130 476 476</b>	<b>312 883 905</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>675 177 361</b>	<b>675 177 361</b>

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Sor - szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2023. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2023.	2024.	2025.	2025. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
2.	Folyószámlahitel- tőke							
3.	Folyószámlahitel kamat							
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
5.	Infrastrukturális hitel -tőke							
6.	Infrastrukturális hitel -kamat							
7.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés-tőke							
8.	Felhalmozási célú hitel -kamat							
9.	<b>Beruházás célonként</b>		30 702 077	43 228 826				73 930 903
10.	VP6-7.2.1-1-20 - Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	2022	30 702 077	43 228 826				73 930 903
11.	<b>Felújítás feladatonként</b>							
12.								
13.	<b>Összesen (1+4+9+11)</b>		30 702 077	43 228 826				73 930 903

Bogyiszló Község Önkormányzatának EU-s eszközök támogatásával megvalósuló projektjei

	<i>Forintban</i>	
MEGNEVEZÉS	Bevételi előirányzat	Kiadási előirányzat
VP6-7.2.1-1-21, - Külterületi helyi közutak fejlesztése	128 466 476	256 932 952
VP6-7.2.1-1-20 - Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	30 640 422	30 578 766
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>159 106 898</b>	<b>287 511 718</b>

**Bogyiszló Község Önkormányzata által átadott pénzeszközök, támogatásértékű kiadások**

	<i>Forintban</i>
<b>KIADÁSI JOGCÍMEK</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
<b>Támogatásértékű kiadások</b>	
Tájház tagdíj	18 000
Tolna Város Önkormányzata - családsegítés, házi segítségnyújtás	4 450 000
Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása	250 000
Óvoda és Mini Bölcsőde támogatása	19 331 306
<b>Átadott pénzeszközök</b>	
Civil támogatási keret	1 500 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>25 549 306</b>

**Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)**

			<i>Forintban</i>
<b>Sorszám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>Kedvezmény nélkül elérhető bevétel</b>	<b>Kedvezmények összege</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
2.	Talajterhelési díj	1 340 000	872 000
3.	Üdülőterület hulladékkezelési díj	1 524 000	1 524 000
4.	<b>Összesen:</b>	<b>2 864 000</b>	<b>2 396 000</b>

13. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet előirányzat-felhasználási ütemterv.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



**Előirányzat-felhasználási ütemterv  
(tervezett adatok alapján)  
2023. évre**

(Forintban)

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	22 694 555	272 334 663
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	13 344 491	160 133 895
4.	Közhatalmi bevételek (B3)	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	4 710 000	56 520 000
5.	Működési bevételek (B4)	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	2 332 062	27 984 739
6.	Felhalmozási bevételek (B5)													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	780 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	240 000
9.	Finanszírozási bevételek (B8)	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	13 098 672	157 184 064
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>675 177 361</b>
11.	<i>Kiadások</i>													
12.	Személyi juttatások (K1)	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	5 313 276	63 759 317
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	593 111	593 111	593 111	593 111	593 111	593 111	593 111	593 111	593 111	593 111	593 111	593 111	7 117 331
14.	Dologi kiadások (K3)	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	9 689 692	116 276 298
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	375 833	375 833	375 833	375 833	375 833	375 833	375 833	375 833	375 833	375 833	375 833	375 833	4 510 000
16.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	11 291 951	135 503 410
17.	Beruházások (K6)	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	23 959 310	287 511 718
18.	Felújítások (K7)													
19.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													
20.	Finanszírozási kiadások (K9)	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	5 041 607	60 499 287
21.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>56 264 780</b>	<b>675 177 361</b>

14. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet likviditási terv.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



15. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet pénzellátási ütemterv.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



16. melléklet a 4/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszló Község Önkormányzata				
Létszám kimutatás 2023. év				
	Költségvetésben	Teljes	Rész	Nyitó 2023.01.01.
	engedélyezett	munkaidős		
Önkormányzati jogalkotás	1	1	0	1
Város- és községgazdálkodás	2	2	0	2
Közfoglalkoztatási létszámkeret	8	8	0	7
Védőnői szolgálat	1	1	0	1
Zöldterület kezelés	2	2	0	2
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1	1	0	1
Közművelődés	3	3	0	3
Mezei őrszolgálat	1	1	0	2
Közttemető	1	0	1	1
Polgármesteri Hivatal	10	8	1	9
<b>Összesen</b>	<b>30</b>	<b>27</b>	<b>2</b>	<b>29</b>

## Végső előterjesztői indokolás

Az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-a és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján biztosított jogkörében eljárva alkotja meg a 2023. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet és mellékletei az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően került összeállításra, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény), és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait figyelembe véve.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. Megjelennek a költségvetési rendelet-tervezetben a központi költségvetésből 2023. évben kapott eredeti előirányzatok. Tervezésre kerültek a pályázatokon elnyert támogatások előirányzatai, a költségvetési egyéb működési és felhalmozási bevételek. Számbavételre kerültek az államháztartáson belülről és kívülről érkező pénzeszközök változásai.

Az Önkormányzat tervezett bevételi és kiadási előirányzata 675 177 361,- Ft.

Megállapítható, ha a bevételek a tervezett szinten realizálódnak, a kiadások tervezett szinten teljesülnek, akkor összességében olyan költségvetést sikerült összeállítani, amely biztonságos működést biztosít.

### Részletes indoklás

1. §-hoz

A rendelet hatályát állapítja meg.

2-14. §-hoz

A költségvetés bevételeit és kiadásait részletezi a mellékletekkel.

15.§-hoz

A létszám- és bérgazdálkodásról rendelkeznek.

16-18.§-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokról rendelkeznek.

19-23.§-hoz

A rendelet hatályba lépéséről és hatályvesztéséről, valamint a 2019.-2022. évi költségvetési rendeletek hatályvesztéséről rendelkeznek.