

**Kőszegdoroszló Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Kőszegdoroszló község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 79. § (3) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2022. XXV. törvény 65. § (6) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

*I. Fejezet*  
*A rendelet hatálya*

**1. §**

(1) A rendelet hatálya Kőszegdoroszló Község Önkormányzatának Képviselő-testületére terjed ki.

(2) A címrendet az 1. melléklet tartalmazza.

*II. Fejezet*  
*Az önkormányzat 2023. évi költségvetése*

**2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 29 694 862 forintban állapítja meg.

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit működési és felhalmozási, előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadásait működési és felhalmozási cél, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat (1) és (2) bekezdés szerinti 2023. évi bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

**4. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében 300 000 forint összegű tartalékot képez.

(2) Működési célú általános tartalék összege 300 000 forint. Az általános tartalék szolgál az évközi többletigények és az elmaradt bevételek pótlására. Az általános tartalék felett a képviselő-testület rendelkezik.

**5. §**

- (1) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen 1 034 697 forint. A felhalmozási kiadásokból:
- a) a felújítások előirányzata: 302 689 forint
  - b) a beruházások előirányzat: 732 008 forint

(2) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási előirányzatait célonként a 5. melléklet rögzíti.

## 6. §

Az Önkormányzat létszámkeretét a 6. melléklet tartalmazza.

## 7. §

(1) A költségvetési évet követő három év során várható saját bevételeit és adósságot keletkeztető ügylete, kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat nem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé. Az Önkormányzatnak a Gst. 8. § szerinti adósságot keletkeztető ügylete, kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(2) Az Önkormányzatnak a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 8. melléklet tartalmazza.

## 8. §

Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektje nincs.

## 9. §

A lakosságnak juttatott támogatásokat szociális rászorultsági jellegű ellátásokat a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

## 10. §

Az önkormányzat költségvetési hiányának külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi művelete nincs.

### *III. Fejezet*

#### *A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok*

## 11. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) - (5) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A polgármester a Magyar Államkincstár felé teljesítendő havi adatszolgáltatások megfelelő teljesítése érdekében a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre úgy, hogy az átcsoportosítás a rendeletben meghatározott feladat ellátását nem érinti.

(3) A polgármester két költségvetési rendeletmódosítás közötti időben, halaszthatatlan ügyekben, saját hatáskörében az önkormányzat költségvetésében ugyanazon célra, legfeljebb egy alkalommal 1

000 000 forint egyedi értékhatárig előirányzat átcsoportosítás hajthat végre úgy, hogy az működési hiányt nem eredményezhet, és a csökkentéssel érintett feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

(4) Törvény, kormányrendelet, miniszteri rendelet, vagy a Kormány egyedi határozata alapján nyújtott költségvetési támogatás elnyerése érdekében a két Képviselő-testületi ülés közötti időszakban a (3) bekezdés szerinti eljárásrendben és értékhatárig a polgármester felhatalmazást kap átcsoportosításra és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 75. §-ában foglalt saját forrás rendelkezése állására vonatkozó nyilatkozatot benyújtásra abban az esetben, ha a Képviselő-testület hatáskörrel rendelkező szerve a pályázat benyújtását jóváhagyta.

## 12. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, a könyvelési feladatok ellátásáért a jegyző felelős.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - Az Ávr. foglaltak figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

## 13. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet az önkormányzat értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges nyilatkozatok megtételére.

## 14. §

A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a Lukácsházi Közös Önkormányzati Hivatal közreműködésével az előírt bevételeket beszedje és a szükséges kiadásokat teljesítse.

## 15. §

(1) A Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 11. § (16) bekezdésébe és a 13. § (1) bekezdésébe foglalt értékhatár az önkormányzat illetékességi területén 25 000 000 forint.

(2) A Magyarország Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdés szerinti összeghatár 500 000 forint.

## 16. §

Készpénzben történő kiadást teljesíteni 200 000 forint felett a polgármesteri, 500 000 forint felett előzetes képviselő-testületi engedéllyel lehet.

## 17. §

Az önkormányzatnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) e) pontja szerinti költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevétele és kiadása nincs.

## 18. §



(1) A Lukácsházi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult 2023. évben, amelynek mértéke:

- a) valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletményének 20 %-a,
- b) valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletményének 20 %-a.

(2) A Képviselő-testület 2023. évre a Lukácsházi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

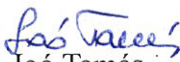
- a) köztisztviselői illetményalap 46 800 forint
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 234 000 forint/év/fő

*IV. Fejezet*  
*Záró és egyéb rendelkezések*


**19. §**

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

(2) E rendelet hatályát veszti a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet (zárszámadás) hatályba lépésével.


  
Joó Tamás  
polgármester



  
dr. Czenki Balázs  
jegyző



A rendelet 2023. február 9. napján kihirdetésre került.

  
dr. Czenki Balázs  
jegyző





(A melléklet szövegét a(z) 1 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

**CÍMREND:**

1. cím Kőszegdoroszló Község Önkormányzat

1/1. Önkormányzat bevételei

1/2. Önkormányzat kiadásai

(A melléklet szövegét a(z) 2 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Köszegdoroszló Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési bevételei

A	B	C			Adatok Ft-ban		
		Részlet	Műk.c	Felh.c	Felhalm.	Osszesen	
1	Rovat						
2	1. Cím Köszegdoroszló Község Önkormányzat						
3	1/1. Önkormányzat bevételei						
4	B1 Működési célú tám. Áht-n belülről	19 945 060	19 945 060			19 945 060	
5	B11 Önkormányzatok működési támogatásai	19 945 060					
6		14 643 225					
7		2 599 488					
8		2 702 347					
9		0					
10	B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0				0	
11	B2 Felhalmozási célú tám. Áht-n belülről	0			0		
12	B3 Közhatalmi bevételek	4 760 000	4 760 000			4 760 000	
13	B34 Vagyoni típusú adók	1 700 000					
14		1 700 000					
15	B35 Termékek és szolgáltatások adói	3 060 000					
16		3 060 000					
17		3 000 000					
18		60 000					
19		0					
20		0					
21	B4 Működési bevételek	281 640	281 640			281 640	
22	B5 Felhalmozási bevételek	0	0			0	
23	Kölségvetési bevételek összesen	24 986 700	24 986 700	0		24 986 700	
24	B8 Finanszírozási bevételek	4 708 162	4 708 162	0		4 708 162	
25	B81 Beföldi finanszírozási bevétel	4 708 162	4 708 162	0		4 708 162	
26				0			
27		4 708 162	4 708 162			4 708 162	
28	Finanszírozási bevételek összesen	4 708 162	4 708 162	0		4 708 162	
29	1/1. Önkormányzat bevételei mindösszesen	29 694 862	29 694 862	0		29 694 862	

3. melléklet az 1/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Adatok Ft-ban						
A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat Megnevezés	Részlet	Műk.c	Felh.c	Felhalm.	Összesen
2	1. Cím Készegezők községi Önkormányzat					
3	1/2. Önkormányzat kiadásai					
4	K1 Személyi juttatás	10 348 664	10 348 664			10 348 664
5	K2 Munkaadót terhelő jár. és Szocó	1 685 554	1 685 554			1 685 554
6	K3 Dologi kiadások	7 929 500	7 929 500			7 929 500
7	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	965 340	965 340			965 340
8	K5 Egyéb működési kiadás	3 950 598	3 950 598			3 950 598
9						
10	Egyéb műk. c. tám. Aht-n belül	1 735 954	1 735 954			1 735 954
11	Ebből:					
12	- LKÖH	600 803				
13	- Óvoda-bölcsőde	1 119 592				
14	- Óvoda Társulás	15 559				
15	Egyéb műk. c. tám. Aht-n kívül	1 914 644	1 914 644			1 914 644
16	Tartalék	300 000	300 000			300 000
17	- Általános	0	0			0
18	- Céltartalék	300 000				300 000
19	Beruházás	732 008			732 008	732 008
20	Felújítás	302 689			302 689	302 689
21	Egyéb felhalmozási célú kiadás	3 000 000			3 000 000	3 000 000
22	Egyéb felh. c. tám. Aht-n belül					
23	Költségvetési kiadások	28 914 353	24 879 656		4 034 697	28 914 353
24	Finanszírozási kiadás	780 509	780 509			780 509
25	Belföldi finanszírozási kiadás		0			0
26	-Aht-n belüli megelőlegezések vf.	780 509	780 509			780 509
27	Finanszírozási kiadások	780 509	780 509			780 509
28	1/2. Önkormányzat kiadásai mindösszesen	29 694 862	25 660 165		4 034 697	29 694 862



4. melléklet az 1/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Köszegdoroszló Község Önkormányzatának 2023. évi bevételai és kiadásai

Magnevezés	Bevétel						Kiadás									
	A		B		C		D		E		F		G		H	
	Kötelező		Önként vállalt feladat		Államigazgatási feladat		Összesen		Kötelező		Önként vállalt feladat		Államigazgatási feladat		Összesen	
1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	19 945 060					19 945 060									
2	Közhatalmi bevételek	4 760 000					4 760 000									
3	Működési bevételek	281 640					281 640									
4	Felhalmozási célú tám. Ábr-n belülről	0					0									
5	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0					0									
6	Felhalmozási bevétel	0					0									
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0					0									
8	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0					0									
9	Finanszírozási bevétel	4 708 162					4 708 162									
10	Személyi juttatás							10 348 664								10 348 664
11	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó							1 685 554								1 685 554
12	Dologi kiadások							7 929 500								7 929 500
13	Előírtok pénzbeli juttatásai							965 340								965 340
14	Elvonások és befizetések							0								0
15	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről							1 735 954								1 735 954
16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről							1 914 644								1 914 644
17	Tartalék							300 000								300 000
18	Beruházás							732 008								732 008
19	Felújítás							302 689								302 689
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							0								0
21	Lakástámogatás							0								0
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről							3 000 000								3 000 000
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről							0								0
24	Finanszírozási kiadás							780 509								780 509
25	Összesen	29 694 862	0	0	0	0	29 694 862	29 694 862	0	0	0	0	0	0	29 694 862	

(A melléklet szövegét a(z) 5 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

**Kőszegdoroszló Község Önkormányzatának  
2023. évi tervezett felhalmozási kiadásainak bemutatása célonként**

		Ft-ban
1	A	B
2	<b>Beruházások/Felújítás</b>	<b>Bruttó</b>
3	Konyhabútor szálláshelyre	97 008
4	- ebből AFA	17 008
5	Vasvíz beruházások	<b>302 689</b>
6	- ebből AFA	64 351
7	Polgármesteri irodába bútor	<b>635 000</b>
8	- ebből AFA	135 000
9	<b>Összesen</b>	<b><u>1 034 697</u></b>

(A melléklet szövegét a(z) 6 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

### Az Önkormányzat létszámkerete

1	A	B	C
2	Teljes munkaidősök:	0	fő
3	Részmunkaidősök:		
4	Falugazda	0,5	fő
5	Könyvtáros/takarító	0,75	fő
6	Közművelődési	0,3	fő
7	Költségvetési évre összesen	1,55	fő



(A melléklet szövegét a(z) 7 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Köszegdoroszló Község Önkormányzata saját bevétele, adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke

Sorszám	Megnevezés	adatok forintban				
		2023		2024		További évek
		A	B	C	D	E
1	Helyi adóbevételek		4 760 000	4 760 000	4 760 000	47 600 000
2	Kommunális adó (várható befolyó)		1 700 000			
3	Idegenforgalmi adó (várható befolyó)		60 000			
4	Iparűzési adó (várható, befolyó)		3 000 000			
5	Bevétel összesen		4 760 000	4 760 000	4 760 000	47 600 000
6	Adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettség			0	0	0
7	Kiadás összesen		0	0	0	0

Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízing szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repülőjegyeket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege

(A melléklet szövegét a(z) 8 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Az Önkormányzat saját bevételei

Sorszám	Megnevezés		forint
	A	B	
1	Helyi adóbevétel		4 760 000
2	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni		281 640
3	Bírság-, pótlék, és díjbevétel		
4	kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
5	<b>Összesen</b>		5 041 640

(A melléklet szövegét a(z) 9 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

**Kőszegdoroszló Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésben tervezett lakosságnak  
juttatott támogatások, szociális rászorultsági jellegű ellátások**

Sorszám	Megnevezés		forint
	A	B	
1	Ellátottak pénzbeli juttatásai		965 340
2	Természetben nyújtott települési támogatás		0
3	Születési támogatás		0
4	<b>Összesen</b>		<b>965 340</b>



