

**Magyaregres Községi Önkormányzat Polgármesterének
1/2021. (II. 16.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Magyaregres Községi Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**I. FEJEZET
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

1. A rendelet hatálya

- 1. §** A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. Címrend

- 2. §** A költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

**II. FEJEZET
A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

3. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

- 3. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetésének, egyenlegét

63 190 665 Ft tárgyévi bevétellel,

63 190 665 Ft tárgyévi kiadással állapítja meg.

- (2)** Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számaait:

a) a működési célú bevételt	48 826 498 Ft-ban
ebből előző évi maradványt	11 824 167 Ft-ban
b) a működési célú kiadásokat	61 078 763 Ft-ban
c) a felhalmozási célú bevételt	2 540 000 Ft-ban
ebből előző évi maradványt	0 Ft-ban
d) a felhalmozási célú kiadást	1 095 900 Ft-ban

állapítja meg.

- 4. § (1)** Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2021. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 161 498 Ft
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 540 000 Ft
c) B3. Közhatalmi bevételek	11 750 000 Ft

d)	B4. Működési bevételek	3 065 000 Ft
e)	B5. Felhalmozási bevételek	0 Ft
f)	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	850 000 Ft
g)	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
h)	Költségvetési bevételek összesen	51 366 498 Ft
(2)	Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:	
a)	a kötelező feladatok bevételei	51 366 498 Ft
b)	az önként vállalt feladatok bevételei	0 Ft
c)	az államigazgatási feladatok bevételei	0 Ft
(3)	Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:	
a)	Működési költségvetés bevételi előirányzat csoport	48 826 498 Ft
b)	Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport	2 540 000 Ft
5. §	(1) Az önkormányzat összevont 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:	
a)	K1. Személyi juttatások	14 951 308 Ft
b)	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 954 658 Ft
c)	K3. Dologi kiadások	32 762 797 Ft
d)	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 910 000 Ft
e)	K5. Egyéb működési célú kiadások	5 500 000 Ft
f)	K6. Beruházások	399 900 Ft
g)	K7. Felújítások	696 000 Ft
h)	K513 Tartalék	0 Ft
i)	Költségvetési kiadások összesen	62 174 663 Ft
(2)	Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:	
a)	a kötelező feladatok kiadásai	62 174 663 Ft
b)	az önként vállalt feladatok kiadásai	0 Ft
c)	az államigazgatási feladatok kiadásai	0 Ft
(3)	Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:	
a)	Működési költségvetés kiadási előirányzat csoport	61 078 763 Ft
b)	Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport	1 095 900 Ft.

4. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

- 6. §** (1) A költségvetési hiány belső és külső finanszírozására szolgáló előző évi maradvány igénybevételét a 2. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (2) A költségvetési évet érintő hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

5. Az önkormányzat bevételei és kiadása

- 7. §** (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit – kivéve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit – e rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 7. melléklete, kötelező feladat ellátására adott támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.
- (6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület a költségvetési szerv engedélyezett létszámát e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (8) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet 11. melléklete tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat bevételei és kiadásai a kötelezően ellátandó feladatokat tartalmazzák, mert önként vállalt feladatokra nem tervezett előirányzatot.

6. A bevételi többlet kezelése

- 8. §** Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet, általános és céltartalékot pénzügyi intézményi pénzügyi útján - a fizetési kötelezettségek figyelembevételével - hasznosíthatja. A hasznosítással kapcsolatos szerződések, pénzügyi műveletek lebonyolítására a polgármestert felhatalmazza, aki a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad. A kamatok a lekötés szerinti pénzeszközöket - működési illetve céltartalék növelik.

7. Általános és céltartalék

- 9. §** (1) A képviselő-testület a 2021. évi költségvetés általános tartalékát 0 Ft összegben állapítja meg. (12. sz. melléklet)
- (2) A képviselő-testület a 2021. évi költségvetés céltartalékát 0 Ft-ban állapítja meg.

8. Előirányzat-felhasználási ütemterv

- 10. §** A 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 13. melléklet tartalmazza.

9. Több éves kihatással járó feladatok

- 11. §** (1) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a rendelet 14. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

- (2) Költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámát a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. Közvetett támogatások

- 12. §** A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

III. FEJEZET

A 2021. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. Előirányzatok átcsoportosítása

- 13. §** (1) A képviselő-testület az SZMSZ-ben rögzített átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát nem ruházza át.
- (2) Az átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- (3) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 17. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.
- 14. §** (1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.
- 15. §** A helyi önkormányzati költségvetési szerv maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.
- 16. §** A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Jutai Közös Önkormányzati Hivatal.

- 17. § (1)** Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

12. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

- 18. § (1)** A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.
- (3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.
- (4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 100.000 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.
- (5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a képviselő-testület dönt.
- (6) A költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.
- (7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

13. Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások

- 19. § (1)** A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazotti illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a Képviselő-testület által engedélyezett többletköltségekre biztosít önkormányzati támogatást.

- (3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- (5) A képviselő-testület az intézményeknél képződött bérmaradvány felhasználhatóságáról az önkormányzat III. negyedéves gazdálkodásának áttekintése után dönt.

14. Támogatások odaítélésének, folyósításának, elszámolásának rendje

- 20. §** (1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:
- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
 - b) a támogatás összegét,
 - c) a támogatás felhasználásának célját,
 - d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
 - e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
 - f) a beszámolással, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
 - g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
 - h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
 - i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
 - j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
 - k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.
- (3) A képviselő-testület február 28-ig az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolását ellenőrzi.
- (4) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 3 évig nem ítéltető meg.
- 21. §** A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.
- 22. §** A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

15. Szolgáltatási szerződés

- 23. §** (1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.
- (2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.
- (3) A szerződéskötés feltétele, hogy
- a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
 - eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.
- (4) Jogszámban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.
- (5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.
- (6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:
- az ellátandó feladatot,
 - a díjazás mértékét,
 - részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
 - a szerződés időtartamát,
 - szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
 - a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

16. Önkormányzati biztos kirendelése

- 24. §** (1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a három millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, a képviselő-testület a költségvetési szervhez – az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.
- (3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indíthatja
- az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi bizottsága,
 - a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
 - a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
 - a költségvetési szerv vezetője.
- (4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

IV. FEJEZET
Záró és egyéb rendelkezések

25. § (1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.



Bodor Zoltán
polgármester




dr. Lukács Zoltán
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet 2021 február 16-án kihirdettem.


dr. Lukács Zoltán
jegyző



Címrend

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei

Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások

A költségvetési hiány belső és külső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa**A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa**

Ft

Működési cél	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen:
	11 824 167			11 824 167

Felhalmozási cél	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen:

A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa

Ft

Működési cél	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen:

Felhalmozási cél	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen:

Költségvetési bevételek

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz.	Értéktípus: Forint				
		Rovat száma	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. Feladat	Összesen
1	2	3	4	5	6	7
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1	B111	12 641 863			12 641 863
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	2	B112				
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3	B1131	10 389 000			10 389 000
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4	B1132	99 180			
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	5	B113	10 488 180			10 488 180
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7	B115				
Elszámolásból származó bevételek	8	B116				
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	9	B11	25 400 043			25 400 043
Elvonások és befizetések bevételei	10	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	11	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	12	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	13	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14	B16	7 761 455			7 761 455
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	15	B1	33 161 498			33 161 498
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	17	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	18	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	19	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20	B25	2 540 000			2 540 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	21	B2	2 540 000			2 540 000
Magánszemélyek jövedelemadói	22	B311				
Társaságok jövedelemadói	23	B312				
Jövedelemadók (=22+23)	24	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	25	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	26	B33				
Vagyon típusú adók	27	B34	1 500 000			1 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	28	B351	10 000 000			10 000 000
Fogyasztási adók	29	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	30	B353				
Gépjárműadók	31	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	32	B355				
Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	33	B35	10 000 000			10 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	34	B36	250 000			250 000
Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	35	B3	11 750 000			11 750 000
Készletértékesítés ellenértéke	36	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	37	B402	3 045 000			3 045 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	38	B403				
Tulajdonosi bevételek	39	B404				
Ellátási díjak	40	B405				
Kiszámlázott általános forgalmi adó	41	B406				
Általános forgalmi adó visszatérítése	42	B407				
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	43	B4081				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44	B4082				
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	45	B408				
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	46	B4091				
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	47	B4092				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	48	B409				
Biztosító által fizetett kártérítés	49	B410				
Egyéb működési bevételek	50	B411	20 000			20 000
Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	51	B4	3 065 000			3 065 000

Immateriális javak értékesítése	52	B51			
Ingatlanok értékesítése	53	B52			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	54	B53			
Részesedések értékesítése	55	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	56	B55			
Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	57	B5			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	58	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	59	B62			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	60	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	61	B64			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	62	B65	850 000		850 000
Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	63	B6	850 000		850 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	64	B71			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	65	B72			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	66	B73			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	67	B74			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	68	B75			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	69	B7			
Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	70	B1-B7	51 366 498		51 366 498
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	71	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	72	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	73	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	74	B811			
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	75	B8121			
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	76	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	77	B8123			
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	78	B8124			
Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	79	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	80	B8131	11 824 167		11 824 167
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	81	B8132			
Maradvány igénybevétele (=10+11)	82	B813	11 824 167		11 824 167
Államháztartáson belüli megelőlegezések	83	B814			
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	84	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	85	B816			
Lekötött bankbetétek megszüntetése	86	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	87	B818			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	88	B8191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	89	B8192			
Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	90	B819			
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	91	B81	11 824 167		11 824 167
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	92	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	93	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	94	B823			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	95	B824			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	96	B825			
Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	97	B82			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	98	B83			
Váltóbevételek	99	B84			
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	100	B8	11 824 167		11 824 167
Bevételek mindösszesen	101	B	63 190 665		63 190 665

Költségvetési kiadások

Értéktípus: Forint

Rovat megnevezése	Sorsz.						Összesen
		Rovat szám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. Feladat		
1	2	3	4	5	6	7	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1	K1101	10 026 720			10 026 720	
Normatív jutalmak	2	K1102					
Céljuttatás, projektprémium	3	K1103					
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,	4	K1104					
Végkielégítés	5	K1105					
Jubileumi jutalom	6	K1106					
Béren kívüli juttatások	7	K1107	175 000			175 000	
Ruházati költségtérítés	8	K1108					
Közlekedési költségtérítés	9	K1109					
Egyéb költségtérítések	10	K1110					
Lakhatási támogatások	11	K1111					
Szociális támogatások	12	K1112					
Foglalkoztatottak egyéb személyi	13	K1113	150 000				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	14	K11	10 351 720			10 201 720	
Választott tisztségviselők juttatásai	15	K121	3 952 416			3 952 416	
Munkavégzésre irányuló egyéb	16	K122	647 172			647 172	
Egyéb külső személyi juttatások	17	K123				-	
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	18	K12	4 599 588			4 599 588	
Személyi juttatások (=14+18)	19	K1	14 951 308			14 951 308	
Munkaadókat terhelő járulékok és	20	K2	1 954 658			1 954 658	
Szakmai anyagok beszerzése	21	K311				-	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	22	K312	10 842 610			10 842 610	
Árubeszerzés	23	K313				-	
Készletbeszerzés (=21+22+23)	24	K31	10 842 610			10 842 610	
Informatikai szolgáltatások	25	K321	165 000			165 000	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	26	K322	200 000			200 000	
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	27	K32	365 000			365 000	
Közüzemi díjak	28	K331	2 020 000			2 020 000	
Vásárolt élelmezés	29	K332	238 095			238 095	
Bérleti és lízing díjak	30	K333				-	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	31	K334	7 245 000			7 245 000	
Közvetített szolgáltatások	32	K335				-	
Szakmai tevékenységet segítő	33	K336	300 000			300 000	
Egyéb szolgáltatások	34	K337	7 620 500			7 620 500	
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	35	K33	17 423 595			17 423 595	
Kiküldetések kiadásai	36	K341				-	
Reklám- és propagandakiadások	37	K342				-	
Kiküldetések, reklám- és	38	K34	-			-	
Működési célú előzetesen felszámított	39	K351	4 046 592			4 046 592	
Fizetendő általános forgalmi adó	40	K352				-	
Kamatkiadások	41	K353				-	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	42	K354				-	
Egyéb dologi kiadások	43	K355	85 000			85 000	
Különféle befizetések és egyéb dologi	44	K35	4 131 592			4 131 592	
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	45	K3	32 762 797			32 762 797	
Társadalombiztosítási ellátások	46	K41				-	
Családi támogatások	47	K42				-	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	48	K43				-	
Betegséggel kapcsolatos (nem	49	K44				-	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel	50	K45				-	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	51	K46				-	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	52	K47				-	
Egyéb nem intézményi ellátások	53	K48	5 910 000			5 910 000	

Ellátottak pénzbeli juttatásai	54	K4	5 910 000		5 910 000
Nemzetközi kötelezettségek	55	K501			-
A helyi önkormányzatok előző évi	56	K5021			-
A helyi önkormányzatok törvényi	57	K5022			-
Egyéb elvonások, befizetések	58	K5023			-
Elvonások és befizetések (=56+57+58)	59	K502	-		-
Működési célú garancia- és	60	K503			-
Működési célú visszatérítendő	61	K504			-
Működési célú visszatérítendő	62	K505			-
Egyéb működési célú támogatások	63	K506	5 500 000		5 500 000
Működési célú garancia- és	64	K507			-
Működési célú visszatérítendő	65	K508			-
Árkiegészítések, ártámogatások	66	K509			-
Kamattámogatások	67	K510			-
Működési célú támogatások az Európai	68	K511			-
Egyéb működési célú támogatások	69	K512			-
Tartalékok	70	K513			-
Egyéb működési célú kiadások	71	K5	5 500 000		5 500 000
Immateriális javak beszerzése,	72	K61			-
Ingatlanok beszerzése, létesítése	73	K62			-
Informatikai eszközök beszerzése,	74	K63			-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése,	75	K64	314 882		314 882
Részesedések beszerzése	76	K65			-
Meglévő részesedések növeléséhez	77	K66			-
Beruházási célú előzetesen felszámított	78	K67	85 018		85 018
Beruházások (=72+...+78)	79	K6	399 900		399 900
Ingatlanok felújítása	80	K71			-
Informatikai eszközök felújítása	81	K72			-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	82	K73	548 000		548 000
Felújítási célú előzetesen felszámított	83	K74	148 000		148 000
Felújítások (=80+...+83)	84	K7	696 000		696 000
Felhalmozási célú garancia- és	85	K81			-
Felhalmozási célú visszatérítendő	86	K82			-
Felhalmozási célú visszatérítendő	87	K83			-
Egyéb felhalmozási célú támogatások	88	K84			-
Felhalmozási célú garancia- és	89	K85			-
Felhalmozási célú visszatérítendő	90	K86			-
Lakástámogatás	91	K87			-
Felhalmozási célú támogatások az	92	K88			-
Egyéb felhalmozási célú támogatások	93	K89			-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	94	K8	-		-
Költségvetési kiadások	95	K1-K8	62 174 663		62 174 663
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök	96	K9111			-
Likviditási célú hitelek, kölcsönök	97	K9112			-
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	98	K9113			-
Hitel-, kölcsöntörlesztés	99	K911	-		-
Forgatási célú belföldi értékpapírok	100	K9121			-
Befektetési célú belföldi értékpapírok	101	K9122			-
Kincstárjegyek beváltása	102	K9123			-
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok	103	K9124			-
Belföldi kötvények beváltása	104	K9125			-
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok	105	K9126			-
Belföldi értékpapírok kiadásai	106	K912	-		-
Államháztartáson belüli	107	K913			-
Államháztartáson belüli	108	K914	1 016 002		1 016 002
Központi, irányító szervi támogatások	109	K915			-
Pénzeszközök lekötött bankbetétként	110	K916			-
Pénzügyi lízing kiadásai	111	K917			-
Központi költségvetés sajátos	112	K918			-
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök	113	K9191			-
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök	114	K9192			-
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	115	K919	-		-

Belföldi finanszírozás kiadásai	116	K91	1 016 002			1 016 002
Forgatási célú külföldi értékpapírok	117	K921				-
Befektetési célú külföldi értékpapírok	118	K922				-
Külföldi értékpapírok beváltása	119	K923				-
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi	120	K924				-
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi	121	K925				-
Külföldi finanszírozás kiadásai	122	K92	-			-
Adóssághoz nem kapcsolódó	123	K93				-
Váltókiadások	124	K94				-
Finanszírozási kiadások	125	K9	1 016 002			1 016 002
Kiadások mindösszesen	126	K	63 190 665			63 190 665

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

Feladat megnevezése	előirányzat összege (Ft)
bozótvágó beszerzés (közmunka)	399 900
ÖSSZESEN	399 900

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

Felújítási cél megnevezése	előirányzat összege (Ft)
Kavíz rendszer felújítás	696 000
ÖSSZESEN	696 000

Lakosságnak juttatott támogatások

Támogatási forma	előirányzat összege (Ft)
Települési támogatás K48	5 910 000
ÖSSZESEN	5 910 000

Támogatások kötelező feladat ellátáshoz

Támogatottak	összeg (Ft)
Kaposvár Környéki Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás	180 682
Somogyjádi Mikrotérségi Szociális Társulás	346 950
Munka- és tűzvédelem	78 700
Kaposvár Város Önkormányzata	4 616 034
Összesen	5 222 366

EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (Ft)**2021**

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen

2022

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen

2023

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen

Adatszolgáltatás a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről

Magyaregres Községi Önkormányzat	Létszám (fő)
<i>Közalkalmazottak összesen (falu,-tanyagondnok)</i>	1
Közfoglalkoztatottak	9
<i>Egyéb bérrendszer összesen</i>	9
Társadalmi megbízású polgármester	1
Képviselők	4
<i>Választott tisztségviselők összesen</i>	5
Foglalkoztatottak összesen	15

Tartalékok előirányzatai

Ft-ban

Rovatszám	Megnevezés				Mind- összesen
		Kötelező	Önként	Államig.	
K512	Általános tartalék				
	- Működési célú				
	- Felhalmozási célú				
	Tartalék összesen	0			

Előirányzat-felhasználási ütemterv (Ft)

BEVÉTELEK													
	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK	326 250	326 250	326 250	326 250	326 250	326 250	326 250	326 250	326 250	326 250	326 250	326 250	3 915 000
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	15 000	15 000	5 800 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	5 800 000	15 000	15 000	15 000	11 750 000
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK	3 048 010	2 032 003	2 032 003	2 032 003	2 032 003	2 032 003	2 032 003	2 032 003	2 032 003	2 032 003	2 032 003	2 032 003	25 400 043
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK	609 751	609 751	1 054 188	609 751	609 751	609 751	609 752	609 752	609 752	609 752	609 752	609 752	7 761 455
MŰK.CÉLŰ													
VISSZATÉR.TÁMOGATÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI ÉS TÓKE JELLEGŰ													
BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁM.ÉRT FELHALM.CÉLŰ													
BEVÉTELEK	0	2 540 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 540 000
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ													
FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ													
PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI													
BEVÉTELEK MŰKÖDÉSI CÉLŰ	0	11 824 167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 824 167
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ													
FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ													
PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI													
BEVÉTELEK FELHALM CÉLŰ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	3 999 011	17 347 171	9 212 441	2 983 004	2 983 004	2 983 004	2 983 005	2 983 005	8 768 005	2 983 005	2 983 005	2 983 005	63 190 665

KIADÁSOK													
	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
SEMÉLYI KIADÁS	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	1 245 942	14 951 308
MUNKALTATÓI KÖZTEHER	162 888	162 888	162 888	162 888	162 888	162 888	162 888	162 888	162 888	162 888	162 888	162 890	1 954 658
DOLOGI KIADÁS	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 233	2 730 234	32 762 797
ELLÁTOTTAK PÉNZÜGYI													
JUTTATATÁSA	492 500	492 500	492 500	492 500	492 500	492 500	492 500	492 500	492 500	492 500	492 500	492 500	5 910 000
TÁMOGATÁS ÉRTÉKŰ KIADÁSOK	458 333	458 333	458 333	458 333	458 333	458 333	458 333	458 333	458 333	458 333	458 333	458 335	5 500 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	399 900	0	696 000	0	0	0	0	0	0	1 095 900
TÁMOGATÁS MEGELŐG.VISSZAFIZ.	1 016 002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 016 002
Összesen	6 105 898	5 089 896	5 089 896	5 489 796	5 089 896	5 785 896	5 089 896	5 089 896	5 089 896	5 089 896	5 089 898	5 089 905	63 190 665

Költségvetési gazdálkodásra több évre kiható gazdasági események

	2021. év	2022. év	2023. év
Beruházások	0	0	0
Felújítások	0	0	0

Költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszáma

Ft-ban

Sor-szám	BEVÉTELEK	Rovat-szám	2021. évi Eredeti Előirányzat	2022. évi Eredeti Előirányzat	2023. évi Eredeti Előirányzat	2024. évi Eredeti Előirányzat
1	Mük. Célú támog. Áht-n belülről	B1	33161498	33161498	33161498	33161498
2	Felhalm. Célú támog. Áht-n belülről	B2	2540000	2540000	2540000	2540000
3	Közhatalmi bevételek	B3	11750000	11750000	11750000	11750000
4	Működési bevételek	B4	3065000	3065000	3065000	3065000
5	Felhalmozási bevételek	B5				
6	Mük. Célú átvett pénzeszközök	B6	850000	850000	850000	850000
7	Felhalm. Célú átvett pénzeszközök	B7				
8	Költségvetési bevételek összesen		51366498	51366498	51366498	51366498
9	Hitel-, kölcsönfelvétel áht kívülről-felhal	B811				
10	Maradvány igénybevétele- működési	B813	11824167	11824167	11824167	11824167
11	Maradvány igénybevétele- felhalmozási	B813				
12	Intézményfinanszírozás	B816				
13	BEVÉTEK ÖSSZESEN		63190665	63190665	63190665	63190665
	Működési bevételek		60650665	60650665	60650665	60650665
	Felhalmozási bevételek		2540000	2540000	2540000	2540000
Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	2021. évi Eredeti Előirányzat	2022. évi Eredeti Előirányzat	2023. évi Eredeti Előirányzat	2024. évi Eredeti Előirányzat
1	Személyi juttatások	K1	14951308	14951308	14951308	14951308
2	Munkaadót terh. És szoc hjár	K2	1954658	1954658	1954658	1954658
3	Dologi kiadások	K3	32762797	32762797	32762797	32762797
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5910000	5910000	5910000	5910000
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	5500000	5500000	5500000	5500000
6	Beruházások	K6	399900	399900	399900	399900
7	Felújítások	K7	696000	696000	696000	696000
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
	Költségvetési kiadások összesen		62174663	62174663	62174663	62174663
9	finanszírozási kiadások	K9	1016002	1016002	1016002	1016002
10	Intézményfinanszírozás	K9				
11	KIADÁSOK ÖSSZESEN		63190665	63190665	63190665	63190665
	Működési célú kiadások		62094765	62094765	62094765	62094765
	Felhalmozási kiadások		1095900	1095900	1095900	1095900
	Működési célú bevételek- kiadások		-1444100	-1444100	-1444100	-1444100
	Felhalmozási célú bevételek - kiadások		1444100	1444100	1444100	1444100
	BEVÉTELEK KIADÁSOK EGYENLEGE		0	0	0	0

63190665

Közvetett támogatások

Támogatás megnevezése	Összeg
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként (gépjárműadó)	
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	