

**Moha Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Moha Község Önkormányzata Képviselő-testülete 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:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya Moha Község Önkormányzatára – a továbbiakban önkormányzat – terjed ki.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **71.704.108,- Ft** bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 16.025.900,- Ft személyi juttatással,
- b) 2.183.370,- Ft munkáltatót terhelő járulékkal,
- c) 17.369.980,- Ft dologi kiadással,
- d) 8.177.257,- Ft átadott pénzeszköz, egyéb támogatással,
- e) 889.000,- Ft felhalmozási kiadással,
- f) 27.058.601,- Ft tartalékkal

állapítja meg.

**3. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

**4. §**

Az önkormányzat költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

**5. §**

A képviselő-testület a költségvetésében szereplő felhalmozási jellegű feladatok kiadásait előirányzatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.

**6. §**

A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 27.058.,601,- Ft összegben hagyja jóvá, melyből:

- a) céltartalék: 10.224.794,- Ft
- b) általános tartalék: 16.833.807,- Ft.

### 7. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésében nem tervezett több éves kihatással járó feladatot.

### 8. §

A képviselő-testület az önkormányzat éves létszámkeretét 2,75 főben állapítja meg. A közös fenntartású intézmények létszámkeretét a székhely szerinti önkormányzat költségvetése, az éves létszám-előirányzatokat a 4. melléklet tartalmazza.

### 9. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási és likviditási tervét az 5. melléklet szerint fogadja el.

### 10. §

A képviselő-testület a 2023. év pénzforgalmi mérlegét a 6. melléklet szerint fogadja el.

### 11. §

(1) Az évközben engedélyezett pótelőirányzat felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a képviselő-testület dönt, a polgármester előterjesztésében a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok az egyéb átcsoportosítások miatti költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület negyedévenként dönt.

(3) Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésének elrendelésére a polgármester jogosult.

### 12. §

(1) A település lakosai élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, valamint ezek következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti és a költségvetésben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott átcsoportosítást elsősorban a felhalmozási és felújítási kiadások terhére kell megvalósítani. Amennyiben a vészhelyzet elhárítása a felhalmozási és felújítási kiadások terhére nem teljesíthető, úgy a személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok terhére is biztosítható.

(3) A polgármester a tett intézkedésről a képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámol.

### 13. §

(1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy pályázatot nyújtson be a rendelet 3. mellékletében felsorolt fejlesztések esetében fejlesztési és egyéb célú támogatására kiírt pályázataira, amennyiben az önrész fedezete a költségvetésben biztosított.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat kiadási előirányzatai között, esetenként legfeljebb 1 millió Ft összegben átcsoportosítást hajtson végre.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben elkülönített általános tartalék felhasználásáról esetenként legfeljebb 1 millió Ft összegben döntsön.

(5) A polgármester a (3)–(4) bekezdésben meghatározott átruházott átcsoportosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a képviselő-testületet a következő ülésén tétélesen tájékoztatja.

#### **14. §**

Az önkormányzat költségvetési bevételit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban 7. melléklet tartalmazza.

#### **15. §**

Az önkormányzat költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak a következő 3 évben várható alakulását kiemelt előirányzatonként a 8. melléklet tartalmazza.

#### **16. §**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés szerinti tájékoztatás az alábbi tájékoztató táblák szerint valósul meg:

- a) 9. melléklet: az önkormányzat 2023-2026. évi saját bevételek várható alakulásáról előzetes adatok alapján
- b) 10. melléklet: kimutatás az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról.

### **3. A forráshiány finanszírozásának kezelése**

#### **17. §**

(1) Amennyiben az önkormányzat működése során az év közben forráshiány lépne fel, a képviselő-testület a forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyintézet útján működési célú likvidhitel felvételével gondoskodik.

(2) A működési célú likvidhitel felvételéről való döntés a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester jogosult.

### **4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

#### **18. §**

A költségvetés végrehajtását a Sárkeresztesi Közös Önkormányzati Hivatal végzi. A pénzeszközök felhasználásának tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületnek beszámolni.


## 5. Záró rendelkezések

### 19. §


Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

### 20. §


E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni

  
**Kovács Sándorné**  
polgármester



  
**dr. Varga László**  
jegyző

A rendelet kihirdetve 2023. február 16.

  
**dr. Varga László**  
jegyző



**B1-B7. Bevételek**

| Sorsz.                          | Rovat megnevezése  | Eredeti eir.      |
|---------------------------------|--|-------------------|
| <b>Költségvetési bevételek</b>  |  |                   |
|                                 | <b>Önkormányzat működési támogatásai</b>                       | <b>22 366 578</b> |
| 1.                              | ebből: helyi önk. műk. ált. támog                              | 13 409 485        |
|                                 | önk. szoc. gyermekjóléti feladatok tám.                        | 2 771 440         |
|                                 | önk. kult.felad.támog.   | 2 270 000         |
|                                 | mc. kieg. támogatások  | 3 915 653         |
|                                 | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>     |                   |
| 2.                              | ebből: önkorm.-tól átvett                                      |                   |
|                                 | közmunka támogatás   |                   |
|                                 | fejlesztési kezelésű eir-ből                                   |                   |
| 3.                              | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b> |                   |
|                                 | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                    | <b>8 450 000</b>  |
| 4.                              | ebből: Termékek és szolgáltatások adói (ipa)                   | 6 000 000         |
|                                 | Vagyoni típusú adók (komm.adó)                                 | 2 200 000         |
|                                 | Egyéb közhat. bevételek (talajter.dij)                         | 250 000           |
|                                 | <b>Működési bevételek</b>                                      | <b>2 390 000</b>  |
| 5.                              | ebből: kamat   | 10 000            |
|                                 | szolg. ellenértéke   | 200 000           |
|                                 | közvetített szolg.ellenértéke                                  | 265 000           |
|                                 | tulajdonosi bevételek  | 1 500 000         |
|                                 | egyéb működési bevételek                                       | 10 000            |
|                                 | ÁFA  | 405 000           |
| 6.                              | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                  |                   |
| 7.                              | <b>Működési célú átvett pénz áht-nkivülről</b>                 |                   |
| 8.                              | <b>Felhalmozási célú átvett pénz áht-n. kívülről</b>           |                   |
| 9.                              | <b>Költségvetési bevételek</b>                                 | <b>33 206 578</b> |
| <b>Finanszírozási bevételek</b> |  |                   |
| 1.                              | <b>Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>       |                   |
| 2.                              | <b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>                         |                   |
| 3.                              | <b>Maradvány igénybevétele</b>                                 | <b>38 497 530</b> |
| 4.                              | <b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>                        |                   |
| 5.                              | <b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>                        |                   |
| 6.                              | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                | <b>38 497 530</b> |
|                                 | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>                                     | <b>71 704 108</b> |

**Kiadások**

**Ft-ban**

| Sorsz.                        | Rovat megnevezése  | Eredeti eir.      |
|-------------------------------|--|-------------------|
| <b>Költségvetési kiadások</b> |  |                   |
| 1.                            | Foglalkoztatottak személyi juttatásai                        | 7 089 000         |
| 2.                            | Külső személyi juttatások                                    | 8 936 900         |
| 3.                            | Személyi juttatások  | 16 025 900        |
| 4.                            | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 2 183 370         |
| 5.                            | Készletbeszerzés   | 2 285 000         |
| 6.                            | Kommunikációs szolgáltatások                                 | 223 000           |
| 7.                            | Szolgáltatási kiadások                                       | 11 106 000        |
| 8.                            | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások                  | 30 000            |
| 9.                            | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások               | 3 725 980         |
| 10.                           | Dologi kiadások  | 17 369 980        |
| 11.                           | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 1 133 440         |
| 12.                           | Elvonások és befizetések                                     |                   |
| 13.                           | Működési célú pe. átadás                                     | 7 043 817         |
| 14.                           | Tartalékok   | 27 058 601        |
| 15.                           | Beruházások  |                   |
| 16.                           | Felújítások  | 889 000           |
| 17.                           | Felhalmozási célú kölcsön törl.                              |                   |
| <b>18.</b>                    | <b>Költségvetési kiadások</b>                                | <b>71 704 108</b> |
| <b>Rovat megnevezése</b>      |  |                   |
| 1.                            | Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre            |                   |
| 2.                            | Belföldi értékpapírok kiadásai                               |                   |
| 3.                            | Áht-n belüli megelőlegezések                                 |                   |
| 4.                            | Belföldi finanszírozás kiadásai                              |                   |
|                               | - központi irányítószervi támog.                             |                   |
| 5.                            | Külföldi finanszírozás kiadásai                              |                   |
| <b>6.</b>                     | <b>Finanszírozási kiadások</b>                               |                   |
|                               | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>                                    | <b>71 704 108</b> |

**Felújítások**

| <b>2023. évi fejlesztési feladatok</b> | <b>Eredeti eir.</b> |
|--|---------------------|
| Szennyvíz rendszer felújítása          | 889 000             |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                       | <b>889 000</b>      |

**Moha Község Önkormányzat 2023. évi létszámadatai**

|                 | <b>Köztisztviselők</b>        | <b>Egyéb dolgozók</b> | <b>Összesen</b> |
|-----------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                 | engedélyezett létszám 2023-re |                       |                 |
| Önkormányzat    | 1                             | 1,75                  | 2,75            |
| <b>Összesen</b> | <b>1</b>                      | <b>1,75</b>           | <b>2,75</b>     |



## 2023.évi előirányzat felhasználási és likviditási terv

## Bevételek

| Bevételi jogcím        | Eir.összesen      | Január           | Február           | Március          | Április          | Május            | Június            | Július           | Aug.             | Szept.           | Okt.             | Nov.             | December         |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Önk.működési tám.      | 22 366 578        | 1 720 000        | 1 720 000         | 1 720 000        | 1 720 000        | 1 720 000        | 1 720 000         | 1 720 000        | 1 720 000        | 1 720 000        | 1 720 000        | 1 720 000        | 3 446 578        |
| Felhalml.célú támog.   |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Közhat.bevételek       | 8 450 000         | 160 000          | 160 000           | 3 000 000        | 400 000          | 250 000          | 160 000           | 160 000          | 160 000          | 3 000 000        | 400 000          | 300 000          | 300 000          |
| Működ.bevételek        | 2 390 000         | 81 000           | 81 000            | 81 000           | 1 500 000        | 81 000           | 81 000            | 81 000           | 81 000           | 81 000           | 81 000           | 81 000           | 80 000           |
| Felhalml.bevét.        |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Átvett pénzeszk.       |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Belfértékpapirok       |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Maradvány              | 38 497 530        | 2 500 000        | 10 000 000        |                  |                  |                  | 25 997 530        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Bevételek össz:</b> | <b>71 704 108</b> | <b>4 461 000</b> | <b>11 961 000</b> | <b>4 801 000</b> | <b>3 620 000</b> | <b>2 051 000</b> | <b>27 958 530</b> | <b>1 961 000</b> | <b>1 961 000</b> | <b>4 801 000</b> | <b>2 201 000</b> | <b>2 101 000</b> | <b>3 826 578</b> |

## Kiadások

| Kiadási jogcím        | Eir.összesen      | Január           | Február          | Március          | Április          | Május            | Június           | Július           | Aug.             | Szept.           | Okt.             | Nov.             | December          |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Személyi jutt.        | 16 025 900        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 335 000        | 1 340 900         |
| Járatékok             | 2 183 370         | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 181 900          | 182 470           |
| Dologi kiadások       | 18 564 220        | 1 480 000        | 1 700 000        | 1 490 000        | 1 600 000        | 1 480 000        | 1 480 000        | 1 480 000        | 1 490 000        | 2 000 000        | 1 480 000        | 1 490 000        | 1 394 220         |
| Ellátottak jutt.      | 1 133 440         | 20 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           |                  |                  | 50 000           | 500 000          | 20 000           | 3 440            | 500 000           |
| Tám.célú pe.átad.     | 7 043 817         | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 586 000          | 597 817           |
| Felhalml.kiad.        | 4 064 000         |                  |                  |                  |                  | 1 270 000        |                  |                  | 794 000          |                  | 2 000 000        |                  |                   |
| Kölcsön tört.         |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| Tartalék              | 22 689 361        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 22 689 361        |
| <b>Kiadások össz:</b> | <b>71 704 108</b> | <b>3 602 900</b> | <b>3 812 900</b> | <b>3 602 900</b> | <b>3 712 900</b> | <b>4 862 900</b> | <b>3 582 900</b> | <b>3 582 900</b> | <b>4 436 900</b> | <b>4 602 900</b> | <b>5 602 900</b> | <b>3 596 340</b> | <b>26 704 768</b> |
| Havi halm.elterés     |                   | 858 100          | 9 006 200        | 10 204 300       | 10 111 400       | 7 299 500        | 31 675 130       | 30 053 230       | 27 577 330       | 27 775 430       | 24 373 530       | 22 878 190       | 0                 |

### 2023. évi pénzforgalmi mérleg

| Bevételek                                  |                   | Kiadások  |                   |
|--|-------------------|---|-------------------|
| <b>Működési bevételek</b>                  | <b>2 390 000</b>  | <b>Önkormányzati költségvetési szervek kiadásai</b> |                   |
| Term. és szolg. adói (ipa)                 | 6 000 000         | Önkormányzat működési kiadásai                      | 35 579 250        |
| Vagyoni típusú adók (komm.adó)             | 2 200 000         | Ellátottak juttatásai                               | 1 133 440         |
| Egyéb közhatalmi bevételek (talajterh.díj) | 250 000           | Áht-n belüli megelőlegezés visszafiz.               |                   |
| Bírságok, pótlékok                         |                   | Működési célra átadott pe.                          | 7 043 817         |
| <b>Közhatalmi bevételek</b>                | <b>8 450 000</b>  |   |                   |
| Működési célú átvett pénzeszk.             |                   |   |                   |
| <b>Önk. működ. támogatás</b>               | <b>22 366 578</b> | <b>Céltartalék</b>                                  | <b>894 664</b>    |
| Egyéb műk. c. támog.                       |                   | Általános tartalék                                  | 16 833 807        |
| <b>Maradvány</b>                           | <b>28 278 400</b> |   |                   |
| <b>Likvid hitel</b>                        |                   |   |                   |
| <b>Működési hitel</b>                      |                   |   |                   |
| <b>Működési célú bevételek összesen:</b>   | <b>61 484 978</b> | <b>Működési célú kiadások összesen:</b>             | <b>61 484 978</b> |
| Felh. bevételek                            |                   | <b>Felhalmozási kiadások</b>                        | <b>889 000</b>    |
|  |                   | Önk. beruh. .kiadásai                               |                   |
| Felhalmozási célú támog.                   |                   | Önk. felújítási kiadásai                            | 889 000           |
| Felh.c.pe.átv.államházt.kivülről           |                   | Felhalm. célra átadott pe.                          |                   |
| <b>Maradvány</b>                           | <b>10 219 130</b> | Hitel   |                   |
| Felh. célú hitel                           |                   | Kamat   |                   |
| Belf. értékpapír bevételei                 |                   | <b>Kölcsön</b>                                      |                   |
| Lekötött betét felbontása                  |                   | Általános tartalék                                  |                   |
|  |                   | <b>Céltartalék</b>                                  | <b>9 330 130</b>  |
| <b>Felhalm. célú bevételek összesen:</b>   | <b>10 219 130</b> | <b>Felhalm. célú kiadások összesen:</b>             | <b>10 219 130</b> |
| <b>Bevételek mindösszesen:</b>             | <b>71 704 108</b> | <b>Kiadások mindösszesen:</b>                       | <b>71 704 108</b> |

**Önkormányzatok kötelező és önként vállalt feladatai**

| Kötelező feladatok                   |                   |                   | Önként vállalt feladatok                          |                |                  |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---|----------------|------------------|
| Jogcím                               | Bevétel           | Kiadás            | Jogcím  | Bevétel        | Kiadás           |
| Településfejl. rendezés, üzemeltetés |                   |                   |   |                |                  |
| _pályázat                            |                   |                   |   |                |                  |
| _Közutak üzemelt.                    | 757 849           | 757 849           |   |                |                  |
| _pályázati támog.                    |                   |                   |   |                |                  |
| _köztemetők műk.                     | 123 780           | 123 780           |   |                |                  |
| _közvilágítás                        | 2 458 915         | 2 458 915         |   |                |                  |
| _zöldterület gazd.                   | 1 605 921         | 1 605 921         |   |                |                  |
| _polgármester béremelés              | 3 915 653         | 3 915 653         |   |                |                  |
| _egyéb önk. feladatok                | 8 463 020         | 8 463 020         |   |                |                  |
| Szoc.gyermekvédel.                   | 2 771 440         | 2 771 440         |   |                |                  |
| _önk.hozzájár. hsg.                  |                   |                   |   |                |                  |
| _gyejó                               |                   |                   |   |                |                  |
| _segélyek (ellátottak)               |                   |                   |   |                |                  |
| Eü.alapellátás                       |                   |                   |   |                |                  |
| _házi orvos                          | 265 000           | 265 000           | Kihelyezett labor                                 |                | 360 000          |
| _orvosi ügyelet                      |                   |                   |   |                |                  |
| _foglalk.eü.                         |                   |                   |   |                |                  |
| Közművelődés                         | 2 270 000         | 2 270 000         | Rendezvények (falunap, tikverőzés, testvérkapcs.) |                | 3 047 750        |
| Hagyományörzés                       |                   |                   |   |                |                  |
| Önk.vagyonnal gazd.                  | 1 905 000         | 1 905 000         | Terembérleti díj                                  | 200 000        |                  |
| Szennyvíz kezelése                   |                   |                   |   |                |                  |
| Közfoglalkoztatás                    |                   |                   |   |                |                  |
| Önkorm.igazgatás                     |                   |                   |   |                |                  |
| _helyi adók                          | 8 200 000         | 8 200 000         |   |                |                  |
| _önk.h.jár.közös hiv.                |                   |                   |   |                |                  |
| _kamat, egyéb                        | 20 000            | 20 000            |   |                |                  |
| _egyéb közhat.bevétel                | 250 000           | 250 000           |   |                |                  |
| Óvodai nevelés                       |                   |                   |   |                |                  |
| _Sárkeresztesnek átadott             |                   |                   |   |                |                  |
| Állat eü. feladatok                  |                   |                   |   |                |                  |
| Pénzmaradvány                        | 38 497 530        | 38 497 530        |   |                |                  |
| Belf. Értékpapír                     |                   |                   |   |                |                  |
| Kölcsöntörlesztés                    |                   |                   |   |                |                  |
| Tartalék                             |                   |                   |   |                |                  |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>71 504 108</b> | <b>71 504 108</b> |   | <b>200 000</b> | <b>3 407 750</b> |

**Kiadási - bevételi előirányzatok alakulása 2023 – 2026. évre**

Ft-ban

| Megnevezés                             | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Személyi juttatások                    | 16 025 900        | 16 500 000        | 17 000 000        | 17 500 000        |
| Munkaadókat terhelő járulékok          | 2 183 370         | 1 782 000         | 2 200 000         | 2 800 000         |
| Dologi kiadások                        | 17 369 980        | 20 200 000        | 10 900 000        | 20 500 000        |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 1 133 440         | 2 800 000         | 3 000 000         | 2 000 000         |
| Egyéb működési célú kiadások           | 7 043 817         | 1 700 000         | 1 800 000         | 3 000 000         |
| Tartalék                               | 17 728 471        | 2 000 000         | 3 600 000         | 5 540 000         |
| Elvonások és befizetések               |                   |                   |                   |                   |
| <b>Működési célú kiadások összesen</b> | <b>61 484 978</b> | <b>44 982 000</b> | <b>38 500 000</b> | <b>51 340 000</b> |
| Beruházások                            |                   | 20 000 000        | 5 000 000         | 21 000 000        |
| Felújítások                            | 889 000           | 3 000 000         | 1 000 000         | 11 000 000        |
| Egyéb felh. célú kiadás                |                   |                   |                   |                   |
| Hitel, kamat törlesztése               |                   |                   |                   |                   |
| Tartalék                               | 9 330 130         | 10 000 000        | 20 000 000        | 8 000 000         |
| <b>Felh. célú kiadások összesen:</b>   | <b>10 219 130</b> | <b>33 000 000</b> | <b>26 000 000</b> | <b>40 000 000</b> |
| Működési bevételek                     | 2 390 000         | 2 200 000         | 2 300 000         | 2 400 000         |
| Közhatalmi bevételek                   | 8 450 000         | 11 270 000        | 11 120 000        | 19 220 000        |
| Önkorm.működ. támogatása               | 22 366 578        | 24 330 000        | 19 080 000        | 22 400 000        |
| Mc. átvett pénzeszközök                |                   |                   |                   |                   |
| Mc. pénzmaradvány igénybevétele        | 28 278 400        | 7 182 000         | 6 000 000         | 7 320 000         |
| <b>Mc. bevételek összesen:</b>         | <b>61 484 978</b> | <b>44 982 000</b> | <b>38 500 000</b> | <b>51 340 000</b> |
| Felh. bevételek                        |                   |                   |                   |                   |
| Felh. c. támogatások                   |                   | 15 000 000        |                   | 30 000 000        |
| Felh. c. hitel, kölcsön                |                   |                   |                   |                   |
| Felh. c. pénzmaradvány igénybevétele   | 10 219 130        | 18 000 000        | 26 000 000        | 10 000 000        |
| Belf. értékpapírbévételei              |                   |                   |                   |                   |
| <b>Felh. c. bevételek összesen:</b>    | <b>10 219 130</b> | <b>33 000 000</b> | <b>26 000 000</b> | <b>40 000 000</b> |

**Kimutatás a saját bevételekről és várható alakulásáról**

| Sorszám | Megnevezés  | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|---------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1       | Helyi adó bevételek                                 |                  |                  |                  |                  |
| 1/1     | _ kommunális adó                                    | 2 200 000        | 2 200 000        | 2 200 000        | 2 200 000        |
| 1/2     | _ helyi iparüzési adó                               | 6 000 000        | 6 000 000        | 6 000 000        | 7 000 000        |
| 2       | Önkormányzati vagyon értékesítése                   |                  |                  |                  |                  |
| 3       | Hozam- és kamatbevételek, koncessziós díj, osztalék | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 5 000            |
| 4       | Tárgyi eszköz, imm.javak értékesítése               |                  |                  |                  |                  |
| 5       | Bírság, pótlék díjbevétel - talajterhelési díj      | 250 000          | 250 000          | 180 000          | 150 000          |
| 6       | Kezességvállalással kapcs. Megtérülés               |                  |                  |                  |                  |
|         | <b>Összesen:</b>                                    | <b>8 460 000</b> | <b>8 460 000</b> | <b>8 390 000</b> | <b>9 355 000</b> |

**Moha Község Önkormányzat 2023. évi közvetett támogatásai**

| Adónem  | Közvetett támogatás |                |           | Összesen       |
|---|---------------------|----------------|-----------|----------------|
|   | Kedvezmény          | Mentesség      | Elengedés |                |
| Építmény adó  | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Telekadó  | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Magánszem. kommunális adó   | 0                   | 216 000        | 0         | 216 000        |
| Vállalkozók kommunális adó  | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Idegenforgalmi adó  | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Iparüzési adó   | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Termőföld bérbead. jöv.   | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Késedelmi pótlék  | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Bírság  | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Egyéb bevétel   | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Helyi adó összesen:   | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Ellátottak térítési méltányossági díjának, kártérítésének elengedése                    | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése          | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése                                       | 0                   | 0              | 0         | 0              |
| <b>KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:</b>  | <b>0</b>            | <b>216 000</b> | <b>0</b>  | <b>216 000</b> |

### Végző előterjesztői indokolás

Moha Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, rendeletet alkot Moha Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről.

A rendelet-tervezet előkészítése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról **kiadott** 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és egyéb vonatkozó jogszabályok előírásaira figyelemmel, azoknak megfelelően valósult meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése az alábbiakat tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Áht. 23. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az Mötv. helyi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó legfontosabb előírásai a következők:

Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.