

Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Drávafok Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva Drávafok Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének

- a) költségvetési kiadását 130.341.294, Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 116.406.354,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 13.934.940- Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 2.293.610,-Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 2.293.610- Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául

- a) költségvetési bevételeit 104.721.017,- Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeit 97.581.581,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 7.139.436,- Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeit 2.293.6101- Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 0,- Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 2.293.610,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének

- a) költségvetési hiányát 25.620.277,-Ft-ban
- b) működési hiányát 18.824.773- Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 6.795.504,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 25.620.277,- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a projektek tényleges pénzmaradványa 4.401.862,- Ft. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 0,- Ft.

(5) Az (1)-(4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének

- a) bevételi főösszeget 132.634.904,- Ft-ban,
- b) kiadási főösszeget 132.634.904,- Ft-ban,
- c) egyenlegének összegét 0,- Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(2) Az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás, valamint ehhez a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre történő megállapítását a 4. melléklet részletezi.

(3) A Képviselő-testület az állami támogatások 2023. évi összegét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított ellátások részletezését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat tervezett beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat tervezett felújításait a 8. melléklet szerint határozza meg.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat a hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását a 11. melléklet szerint határozza meg.

(10) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 12. melléklet részletezi.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) tervezett összegét a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület az önkormányzat likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület a 2023. évre 14.097.997,-Ft tartalékot állapít meg, amelyből 0,-Ft általános tartalék, 14.097.997,-Ft céltartalék.

Az önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összesített létszámkeretét 14,5 főben állapítja meg, amelyből közalkalmazott 1 fő, munka törvénykönyves foglalkoztatású 1,5 fő, egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló 1 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő) közfoglalkoztatott 11 fő.

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságaért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3)) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Kiegészítő támogatás és rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(6) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.

(7) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el, a kötelezettségvállaló ezen kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetését a rendelet módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a 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 hozzájárulások,

támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester részére felhatalmazást ad, aki az előirányzat átcsoportosításról a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős.

(2) A Képviselő-testület a belső ellenőrzés kialakításáról a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal által gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

A behajtatlan követelések kezelése

8. §

A behajtatlan követelések mérséklése, illetve elengedése tárgyában értékhatártól függetlenül a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

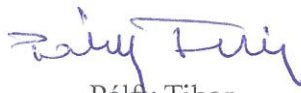
Záró rendelkezések

9. §

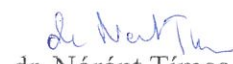
A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

10. §

Ez a rendelet 2023. március 10-én lép hatályba.


Pálfi Tibor
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Drávafok, 2023. 03. 8-án.


dr. Nóránt Tímea
jegyző

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZE VONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	57 340 248	57 340 248		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 165 047	13 165 047		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	21 904 830	21 904 830		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	14 479 300	14 479 300		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000		
1.5.	Szociális és gyermekétkeztetési feladatok	B115	5 521 071	5 521 071		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	35 189 582	35 189 582		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14	851 375	851 375		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	34 338 207	34 338 207		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	4 051 751	4 051 751		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	500 000	500 000		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	3 551 751	3 551 751		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	1 000 000	1 000 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 000 000	1 000 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				

5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	7 139 436	7 139 436		
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	7 139 436	7 139 436		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		104 721 017	104 721 017		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81				
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 1				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 3				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2				
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	25 620 277	25 620 277		
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	25 620 277	25 620 277		
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	2 293 610	2 293 610		
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				

16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817				
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	27 913 887	27 913 887		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		132 634 904	132 634 904		
KIADÁSOK						
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rova t	2023. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	Forintban ÁLLAMIGA ZGATÁSI FELADATO K
	A		B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		116 406 354	116 406 354		
1.1.	Személyi juttatások	K1	32 829 644	32 829 644		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 881 957	2 881 957		
1.3.	Dologi kiadások	K3	26 611 504	26 611 504		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 862 488	5 862 488		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	48 220 761	48 220 761		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	667 634	667 634		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	33 455 130	33 455 130		
	ebből:					
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
	ebből:					

1.18.	- Tartalékok	K513	14 097 997	14 097 997		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék					
1.20.	- Céltartalék		14 097 997	14 097 997		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		13 934 940	13 934 940		
2.1.	Beruházások	K6				
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	13 934 940	13 934 940		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83	13 934 940	13 934 940		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		130 341 294	130 341 294		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	2 293 610	2 293 610		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 1				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 3				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 2				
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K912 3				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K912 5				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 6				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 293 610	2 293 610		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916				
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				

11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924				
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	2 293 610	2 293 610		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		132 634 904	132 634 904		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						<i>Forintban</i>
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-25 620 277	-25 620 277		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		25 620 277	25 620 277		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2023. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	92 529 830	Személyi juttatások (K1)	32 829 644
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 881 957
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	4 051 751	Dologi kiadások (K3)	26 611 504
4.	Működési bevételek (B4)	1 000 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 862 488
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	48 220 761
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	14 097 997
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	97 581 581	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	116 406 354
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	18 824 773	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	18 824 773	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 293 610
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek	2 293 610	Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	21 118 383	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	2 293 610
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	118 699 964	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	118 699 964
15.	Költségvetési hiány:	18 824 773	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2023. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	7 139 436	Felújítások (K7)	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	13 934 940
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	7 139 436	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	13 934 940
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	6 795 504	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	6 795 504	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
13.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	6 795 504	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	13 934 940	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	13 934 940
16.	Költségvetési hiány:	6 795 504	Költségvetési többlet:	-

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség-vállalás éve	2023. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E	F	G
1.							-
2.							-
3.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
2.sz.táblázat							Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcímek			2023. év	2022. év	2024. év	2025. év
	A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel						
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel						
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel						
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel						
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				-	-	-	-
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

5. melléklet a 4/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

2023. évi állami támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		2 116 400
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 116 400
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		1 842 500
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		1 842 500
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100 000
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			535 570
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			535 570
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			6 600 000
1.1.1.7. Info	1.1.1.7. Info Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			12 750
1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		12 750
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter	100	0	0
1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	1 957 827
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint			0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				13 165 047
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	130 000	25,0	3 250 000
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 262 900	2,7	14 209 830
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	3878000	1	3878000
1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189000	3	567000
1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő	480000	0	0
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			21904830
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			9337000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	5142300	12	5142300
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			14479300
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	2700300	1,08	2916324
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		1474135
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	542	2086	1130612
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				5521071
1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	964		0
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2270000

1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2270000
4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			0

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Sor-szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2023. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás a ...8/2021. (X. 19.)...számú Önkormányzati rendelet alapján	200 000	
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a ...9/2021. (X. 19.)számú Önkormányzati rendelet alapján		
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	1 130 612	1 130 612
4.	Köztetetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján		
5.			
6.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	5 862 488	9 337 000
	ÖSSZESEN	7 193 100	10 467 612

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31- ig	2023. évi előirányzat összesen	2023. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználá s 2022. XII. 31-ig	2023. évi előirányzat összesen	2023. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sor szám	Projektazon osító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölesön, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.								
2.								
3.			ÖSSZESEN:					

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sor szá m	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósí tásának kezdő és záró éve	2023. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkorm ányzati hozzájár ulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkezte tő ügylet	
1.								
2.								
14.			ÖSSZESE N:					

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	Önkormányzat
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	57 340 248
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 165 047
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	21 904 830
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	14 479 300
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	5 521 071
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	35 189 582
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	851 375
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	34 338 207
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	4 051 751
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	500 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	3 551 751
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	1 000 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 000 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	7 139 436
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	7 139 436
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	

7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		104 721 017
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811	
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812	
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	25 620 277
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	25 620 277
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	2 293 610
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817	
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82	
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825	
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
19.	Váltóbevételek	B84	
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	27 913 887
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		132 634 904

KIADÁSOK

2. sz. táblázat			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	KÖTELEZŐ FELADATOK
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		116 406 354
1.1.	Személyi juttatások	K1	32 829 644
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 881 957
1.3.	Dologi kiadások	K3	26 611 504
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 862 488
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	48 220 761
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	667 634
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről	K503	

1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	33 455 130
	<i>ebből:</i>		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
1.16.	- Kamattámogatások	K510	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
	<i>ebből:</i>		
1.18.	- Tartalékok	K513	14 097 997
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		14 097 997
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		13 934 940
2.1.	Beruházások	K6	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	K7	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	13 934 940
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82	13 934 940
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86	
2.12.	- Lakástámogatás	K87	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		130 341 294
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	2 293 610
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 293 610
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92	
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	

11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924	
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
13.	Váltókiadások	K94	
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	2 293 610
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		132 634 904
Éves tervezet t létszám előirány zat (fő)			14,5
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirány zat (fő)			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			11

12. melléklet a 4/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2023 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2023.	2024.	2025.	2025. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.							
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.							
11.	Egyéb (PL: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)								

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
4.	-ebből: Építményadó		
5.	Telekadó		
6.	Magánszemélyek kommunális adója		
7.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
8.	Idegenforgalmi adó épület után		
9.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után		
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
13.			
	Összesen:		
Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2023. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználása			
(a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele*	3 551 751	
	Felhasználási célok		
	önkormányzati infrastruktúra	3 551 751	
	Felhasználási célok összesen:	3 551 751	

[illegible]

[illegible]

16. melléklet a 4/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

	2023. év	2024. év	2025. év
Személyi juttatások (K1)	32 829 644	1 641 482	82 074
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 881 957	3 026 055	3 177 358
Dologi kiadások (K3)	26 611 504	27 942 079	29 339 183
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 862 488	6 155 612	6 463 393
Egyéb működési célú kiadások (K5)	48 220 761	50 631 799	53 163 389
Működési kiadások összesen	116 406 354	89 397 028	92 225 397
Beruházások (K6)	0	0	0
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	13 934 940	14 631 687	15 363 271
Felhalmozási kiadások összesen	13 934 940	14 631 687	15 363 271
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	130 341 294	104 028 715	107 588 668
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 293 610		
KIADÁSOK ÖSSZESEN	132 634 904	104 028 715	107 588 668
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	92 529 830	97 156 322	102 014 138
Közhatalmi bevételek (B3)	4 051 751	4 254 339	4 467 055
Működési bevételek (B4)	1 000 000	1 050 000	1 102 500
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	97 581 581	102 460 660	107 583 693
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)	7 139 436	7 496 408	7 871 228
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	7 139 436	7 496 408	7 871 228
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	104 721 017	109 957 068	115 454 921
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	27 913 887		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	132 634 904	109 957 068	115 454 921

Általános indokolás

Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével alkotta meg a 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében fogalt szabálynak megfelelően határozza meg az Önkormányzat működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, költségvetési egyenlegét, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételét és kiadását.

A 3. §-hoz

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak részletezése a rendelet mellékletei szerinti bontásban.

A 4. §-hoz

Az önkormányzat létszámkeretét határozza meg, illetve az engedélyezett létszámtól való eltérés szabályairól rendelkezik.

Az 5. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait tartalmazza.

A 6. §-hoz

Jelen § a költségvetési gazdálkodás felelősségi szabályait határozza meg, kiemelve a kötelezettségvállalás jogosultjait, illetve külön rendelkezik a ve. tv. szerinti kötelezettségvállalás rendjével.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó főbb szabályt tartalmaz, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért jegyző a felelős.

A 8. §-hoz

A behajthatatlan követelések mérséklésére, elengedésre vonatkozó határhöröket és értékhatárokat tartalmazza.

A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

A 10. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.