

**Drávakeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (II. 17.)  
önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Drávakeresztúr Községi 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 Drávakeresztúr Községi Önkormányzat 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) Drávakeresztúr Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének

- a) **költségvetési kiadását 78.966.090,- Ft-ban**
  - aa) működési célú kiadását 77.465.851,- Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú kiadását 1.500.239,- Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.116.526,-Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.116.526,- 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 49.291.652,- Ft-ban**
  - aa) működési célú bevételeit 49.291.652,- Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú bevételeit 0,- Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 1.116.526,- Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 0,- Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 1.116.526,- Ft-ban **állapítja meg.**

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

- a) **költségvetési hiányát 29.674.438,-Ft-ban**
- b) működési hiányát 28.174.199- Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 1.500.239,- Ft-ban **állapítja meg.**

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 29.674.438,- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a projektek tényleges pénzmaradványa 0,-Ft. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 22.889.615,- Ft.

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

- a) **b e v é t e l i f ő ö s s z e g é t 80.082.616,- Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é t 80.082.616,- 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 az 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 és intézményei 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 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 a 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 22.889.615,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 22.889.615,- Ft általános tartalék, 0,- Ft céltartalék

### **Az önkormányzat létszáma**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összesített létszámkeretét 12,5 főben állapítja meg, amelyből közalkalmazott 1 fő, (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő) munka törvénykönyves jogviszony 0,5 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 könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért 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) A 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 kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **6. §**

(1) A Képviselő-testület a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv előirányzatait a rendeletének 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. február 20-án lép hatályba.

  
Csérdi Zsolt  
polgármester



  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. február 17.

  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző



## 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>27 913 135</b>	<b>27 913 135</b>		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 176 365	16 176 365		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	9 255 300	9 255 300		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000		
1.5.	Szociális és gyermekétkeztetési feladatok	B115	211 470	211 470		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116				
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>B1</b>	<b>20 663 017</b>	<b>20 663 017</b>		
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				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	20 663 017	20 663 017		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>B2</b>				
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,	B24				

	kölcsönök igénybevétele					
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)</b>	<b>B3</b>	715 500	<b>715 500</b>		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	12 500	12 500		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	703 000	703 000		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>				
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				
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				
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>B5</b>				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>B6</b>				
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	B65				

	pénzeszköz					
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>B7</b>				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezeségvállalásból 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)					
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>		49 291 652	<b>49 291 652</b>		
<b>10.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)</b>	<b>B81</b>				
<b>11.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)</b>	<b>B811</b>				
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				
<b>12.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)</b>	<b>B812</b>				
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				
<b>13.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B813</b>	29 674 438	<b>29 674 438</b>		
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	29 674 438	<b>29 674 438</b>		
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
<b>14.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>B814</b>	1 116 526	<b>1 116 526</b>		
<b>15.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése</b>	<b>B815</b>				
<b>16.</b>	<b>Lekötött betétek</b>	<b>B817</b>				



	<b>megszüntetése</b>					
<b>17.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)</b>	<b>B82</b>				
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				
<b>18.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>				
<b>19.</b>	<b>Váltóbevételek</b>	<b>B84</b>				
<b>20.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)</b>	<b>B8</b>	30 790 964	30 790 964		
<b>21.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)</b>		80 082 616	80 082 616		
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>2. sz. táblázat</b>						<b>Forintban</b>
<b>Sor-szám</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>Rovat</b>	<b>2023. évi előirányzat összesen</b>	<b>KÖTELEZŐ FELADATOK</b>	<b>ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK</b>	<b>ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK</b>
	<b>A</b>		<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>		<b>77 465 851</b>	<b>77 465 851</b>		
<b>1.1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>28 881 440</b>	<b>28 881 440</b>		
<b>1.2.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>2 556 548</b>	<b>2 556 548</b>		
<b>1.3.</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>16 104 366</b>	<b>16 104 366</b>		
<b>1.4.</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>4 113 000</b>	<b>4 113 000</b>		
<b>1.5.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>25 810 497</b>	<b>25 810 497</b>		
<b>1.6.</b>	<b>- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások</b>	<b>K5021</b>				
<b>1.7.</b>	<b>- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései</b>	<b>K5022</b>				
<b>1.8.</b>	<b>- Egyéb elvonások és befizetések</b>	<b>K5023</b>				
<b>1.9.</b>	<b>- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre</b>	<b>K503</b>				
<b>1.10.</b>	<b>- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre</b>	<b>K504</b>				



1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	2 920 882	2 920 882		
	<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	22 889 615	22 889 615		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		22 889 615	22 889 615		
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 500 239	1 500 239		
2.1.	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	1 500 239	1 500 239		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>				
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				
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	K89				

	államháztartáson kívülre					
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		<b>78 966 090</b>	<b>78 966 090</b>		
<b>4.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	<b>K91</b>	<b>1 116 526</b>	<b>1 116 526</b>		
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	<b>K911</b>				
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				
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)</b>	<b>K912</b>				
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				
<b>7.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása</b>	<b>K913</b>	<b>1 116 526</b>	<b>1 116 526</b>		
<b>8.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	<b>K914</b>				
<b>9.</b>	<b>Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése</b>	<b>K916</b>				
<b>10.</b>	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	<b>K917</b>				
<b>11.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)</b>	<b>K92</b>				
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 pénzügyi szervezeteknek	K925				
<b>12.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>K93</b>				
<b>13.</b>	<b>Váltókiadások</b>	<b>K94</b>				

14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 116 526	1 116 526		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		80 082 616	80 082 616		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-29 674 438	-29 674 438		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		29 674 438	29 674 438		



## 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)	48 576 152	Személyi juttatások (K1)	28 881 440
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 556 548
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	715 500	Dologi kiadások (K3)	16 104 366
4.	Működési bevételek (B4)		Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 113 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	25 810 497
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	22 889 615
7.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)</b>	<b>49 291 652</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)</b>	<b>77 465 851</b>
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	28 174 199	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	28 174 199	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 116 526
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek	1 116 526	Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)</b>	<b>29 290 725</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)</b>	<b>1 116 526</b>
14.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)</b>	<b>78 582 377</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)</b>	<b>78 582 377</b>
15.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>28 174 199</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
16.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>

## II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek	2023. évi előirányzat összesen	Kiadások	2023. évi előirányzat összesen
	Megnevezés		Megnevezés	
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	1 500 239
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		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)	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
7.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)</b>	<b>1 500 239</b>
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	1 500 239	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	1 500 239	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.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)</b>	<b>1 500 239</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)</b>	
15.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>1 500 239</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>1 500 239</b>
16.	Költségvetési hiány:	1 500 239	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

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

Sorszám	MEGNEVEZÉS	Kötelezett ség- vállalás éve	2023. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F )
				2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E	F	G
1.							-
2.							-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
							Forintban
Sorszám	Bevételi jogcímek			2023. év	2024. év	2025. év	2026. 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.							



### 2023. évi állami támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutat ó	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		1 115 400
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 628 446
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		871 000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		1 271 630
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztetető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		546 295
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztetető támogatása	forint	0		797 572
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			768 075
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 121 363
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 635 776
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	1 721 578
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				16 176 365
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			4113000
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			9255300
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	371	211470
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				211470
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2270000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2270000

**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 8/2020.(VIII.24.) számú Önkormányzati rendelet alapján	200 000	
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 6/2021.(VIII.16.) számú Önkormányzati rendelet alapján		
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	211 470	211 470
4.	Köztetetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján		
5.			
6.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	4 113 000	4 113 000
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>4 524 470</b>	<b>4 324 470</b>

**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	Felhasználás 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**

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulások	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.								
2.								
3..			ÖSSZESEN:					

**Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.								
2.								
3.			<b>ÖSSZESEN:</b>					



## 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)
	A	B	D
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>27 913 135</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 176 365
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	9 255 300
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	211 470
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>B1</b>	<b>20 663 017</b>
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	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	20 663 017
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>B2</b>	
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		
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)</b>	<b>B3</b>	<b>715 500</b>
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	12 500

4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	703 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)</b>	<b>B4</b>	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	
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	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>B5</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>B6</b>	
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)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>B7</b>	
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)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>		<b>49 291 652</b>

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	29 674 438
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	29 674 438
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 116 526
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	30 790 964
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		80 082 616
KIADÁSOK			
2. sz. táblázat			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	KÖTELEZŐ FELADATOK
	A		C



1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		77 465 851
1.1.	Személyi juttatások	K1	28 881 440
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 556 548
1.3.	Dologi kiadások	K3	16 104 366
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 113 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	25 810 497
1.6.	- az 1.5.-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölszönök nyújtása ÁH-n belülre	K504	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölszönök törlesztése ÁH-n belülre	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	2 920 882
	ebből:		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölszönök 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	22 889 615
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék		25 129 058
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 500 239
2.1.	Beruházások	K6	1 500 239
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	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH- n belülre	K81	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölszönök nyújtása ÁH-n belülre	K82	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások,	K83	

	kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		78 966 090
4.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	K91	1 116 526
5.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	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.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)</b>	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.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása</b>	K913	1 116 526
8.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	K914	
9.	<b>Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése</b>	K916	
10.	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	K917	
11.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)</b>	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 pénzügyi szervezeteknek	K925	
12.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó</b>	K93	

	származékos ügyletek kiadásai		
13.	Váltókiadások	K94	
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 116 526
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		80 082 616
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			12,5
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			11



**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 (kedvezmények)**

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.			
	<b>Összesen:</b>		
<b>Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2023. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználása</b>			
( a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	
	<b>Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele*</b>	<b>703 000</b>	
	<b>Felhasználási célok</b>		
	Önkormányzati infrastruktúra fejlesztése	703 000	
	<b>Felhasználási célok összesen:</b>	<b>703 000</b>	

### Előirányzat felhasználási terv 2023. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 020	48 576 152
Közhatalmi bevételek (B3)	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	715 500
Működési bevételek (B4)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	30 790 964												30 790 964
<b>Bevételek összesen</b>	<b>34 898 601</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 645</b>	<b>80 082 616</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 794	28 881 440
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 053	2 556 548
Dologi kiadások (K3)	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 036	16 104 366
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	4 113 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 883	25 810 497
Működési célú pénzeszköztadás vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)	1 500 239												1 500 239
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	93 053	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	1 116 526
<b>Kiadások összesen</b>	<b>8 048 777</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 559</b>	<b>80 082 616</b>



### Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2023. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 012	4 048 020	48 576 152
Közhatalmi bevételek (B3)	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	59 625	715 500
Működési bevételek (B4)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	30 790 964												30 790 964
<b>Bevételek összesen</b>	<b>34 898 601</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 637</b>	<b>4 107 645</b>	<b>80 082 616</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 786	2 406 794	28 881 440
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 045	213 053	2 556 548
Dologi kiadások (K3)	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 030	1 342 036	16 104 366
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	342 750	4 113 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 874	2 150 883	25 810 497
Működési célú pénzeszköztádas vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)	1 500 239												1 500 239
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	93 053	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	93 043	1 116 526
<b>Kiadások összesen</b>	<b>8 048 777</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 528</b>	<b>6 548 559</b>	<b>80 082 616</b>

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

	2023. év	2024. év	2025. év
Személyi juttatások (K1)	28 881 440	1 444 072	72 204
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 556 548	2 684 375	2 818 594
Dologi kiadások (K3)	16 104 366	16 909 584	17 755 064
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 113 000	4 318 650	4 534 583
Egyéb működési célú kiadások (K5)	25 810 497	27 101 022	28 456 073
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>77 465 851</b>	<b>52 457 704</b>	<b>53 636 517</b>
Beruházások (K6)	1 500 239	1 575 251	1 654 013
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 116 526		
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>2 616 765</b>	<b>1 575 251</b>	<b>1 654 013</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)</b>	<b>80 082 616</b>	<b>54 032 955</b>	<b>55 290 530</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>80 082 616</b>	<b>54 032 955</b>	<b>55 290 530</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	48 576 152	51 004 960	53 555 208
Közhatalmi bevételek (B3)	715 500	751 275	788 839
Működési bevételek (B4)	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>49 291 652</b>	<b>51 756 235</b>	<b>54 344 046</b>
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)	30 790 964	32 330 512	33 947 038
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>30 790 964</b>	<b>32 330 512</b>	<b>33 947 038</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)</b>	<b>80 082 616</b>	<b>84 086 747</b>	<b>88 291 084</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK</b>			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>80 082 616</b>	<b>84 086 747</b>	<b>88 291 084</b>

## Általános indokolás

Drávakeresztúr Községi Önkormányzat 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**

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.