

Marócsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Marócsa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

Marócsa Község Önkormányzata 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 Marócsa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról az alábbiakat rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A költségvetésről szóló rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) **költségvetési kiadását 49.413.022 Ft-ban**
 - aa) működési célú kiadását 29.421.885 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 19.991.137 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 907.066 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 907.066 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 25.122.511 Ft-ban**
 - aa) működési célú bevételeit 25.122.511 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 25.197.577 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 5.206.440 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 19.991.137 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) **költségvetési hiányát 24.290.511 Ft-ban**
- b) működési hiányát 4.299.374 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 19.991.137 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a **25.197.577 Ft** összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a projektek tényleges pénzmaradványa **22.779.421 Ft**. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa **2.418.156 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 50.320.088 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é t 50.320.088 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 működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

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

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

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

(10) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése 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 500.000 Ft tartalékot állapít meg, amelyből 500.000-Ft általános tartalék, 0- Ft céltartalék.

Az Önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összesített létszámkeretét 11 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Önkormányzat: 2 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Önkormányzat közfoglalkoztatottak: 9 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) Kiegészítő támogatás és rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

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

(5) 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.

(6) 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) Az Önkormányzat a költségvetését 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 terjesztetni 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 önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

A behajthatlan követelések kezelése

8. §

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

Záró rendelkezések

9. §

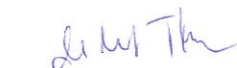
A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

10. §

Ez a rendelet 2023. február 14-én lép hatályba.



Berta Jenőné
polgármester



dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. február 13.



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 |
| 1-2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.) | B1 | 23 997 254 | 23 997 254 | | |
| 1.1 | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | B11 | 22 676 654 | 22 676 654 | | |
| 1.1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 13 089 154 | 13 089 154 | | |
| 1.1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | | | | |
| 1.1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | B113 | 7 317 500 | 7 317 500 | | |
| 1.1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 2 270 000 | 2 270 000 | | |
| 1.1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | | | | |
| 1.1.6. | Elszámolásból származó bevételek | B116 | | | | |
| 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 | 1 320 600 | 1 320 600 | | |
| 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 | 830 000 | 830 000 | | |
| 4.1. | Vagyoni típusú adók (kommunális adó) | B34 | 190 000 | 190 000 | | |
| 4.2. | Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó) | B351 | 640 000 | 640 000 | | |
| 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 | 295 257 | 295 257 | | |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 255 000 | 255 000 | | |
| 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 | 56 | 56 | | |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | | | | |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | B411 | 40 201 | 40 201 | | |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | B5 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 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) | | | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8) | | 25 122 511 | 25 122 511 | | |
| 10. | Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.) | B81 | 25 197 577 | 25 197 577 | | |
| 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 | 25 197 577 | 25 197 577 | | |
| 13.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 25 197 577 | 25 197 577 | | |
| 13.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | | | | |
| 14. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | | | | |
| 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 | 25 197 577 | 25 197 577 | | |
| 21. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20) | | 50 320 088 | 50 320 088 | | |
| | | | | | | |
| KIADÁSOK | | | | | | |
| <i>2. sz. táblázat</i> | | | | | | |
| Sor-szám | Kiadási jogcímek | Rovat | 2023. évi előirányzat összesen | KÖTELEZŐ FELADATOK | ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK | ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK |
| | A | | B | C | D | E |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.) | | 29 421 885 | 29 421 885 | | |
| 1.1. | Személyi juttatások | K1 | 15 472 540 | 15 472 540 | | |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 1 851 814 | 1 851 814 | | |
| 1.3. | Dologi kiadások | K3 | 8 630 523 | 8 630 523 | | |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 2 084 000 | 2 084 000 | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 1 383 008 | 1 383 008 | | |
| 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, 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 | 883 008 | 883 008 | | |
| | <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 | 500 000 | 500 000 | | |
| 1.19. | - az 1.18-ból: - Általános tartalék | | 500 000 | 500 000 | | |
| 1.20. | - Céltartalék | | | | | |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | | 19 991 137 | 19 991 137 | | |
| 2.1. | Beruházások | K6 | 19 991 137 | 19 991 137 | | |
| 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, 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 államháztartáson kívülre | K89 | | | | |

| | | | | | | |
|-------|---|-------------|------------|------------|--|--|
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | | 49 413 022 | 49 413 022 | | |
| 4. | Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.) | K91 | 907 066 | 907 066 | | |
| 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 | 907 066 | 907 066 | | |
| 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 | 907 066 | 907 066 | | |

| | | | | | | |
|---|--|--|-------------|-------------|--|--|
| 15. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.) | | 50 320 088 | 50 320 088 | | |
| | | | | | | |
| KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE | | | | | | |
| 3. sz. táblázat | | | | | | |
| 1. | Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) | | -24 290 511 | -24 290 511 | | |
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-) | | 24 290 511 | 24 290 511 | | |

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

| Sor - szá m | Bevételek | | Kiadások | |
|-------------|---|--------------------------------|--|--------------------------------|
| | Megnevezés | 2023. évi előirányzat összesen | Megnevezés | 2023. évi előirányzat összesen |
| | A | B | C | D |
| 1. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 23 997 254 | Személyi juttatások (K1) | 15 472 540 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 1 851 814 |
| 3. | Közhatalmi bevételek (B3) | 830 000 | Dologi kiadások (K3) | 8 630 523 |
| 4. | Működési bevételek (B4) | 295 257 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) | 2 084 000 |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök (B6) | | Egyéb működési célú kiadások (K5) | 1 383 008 |
| 6. | 5.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | 5.-ből Tartalékok (K513) | |
| 7. | Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.) | 25 122 511 | Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.) | 29 421 885 |
| 8. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.) | 5 206 440 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | |
| 9. | Maradvány igénybevétele | 5 206 440 | Hitelek, kölcsönök törlesztése | |
| 10. | Egyéb | | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 11. | Hiány külső finanszírozásának bevételei | | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 907 066 |
| 12. | Egyéb működési finanszírozási bevételek | | Egyéb működési finanszírozási kiadások | |
| 13. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.) | 5 206 440 | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.) | 907 066 |
| 14. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.) | 30 328 951 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.) | 30 328 951 |
| 15. | Költségvetési hiány: | 4 299 374 | 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) | 19 991 137 |
| 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. | Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.) | | Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.) | 19 991 137 |
| 8. | Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.) | 19 991 137 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | |
| 9. | Maradvány igénybevétele | 19 991 137 | 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.) | 19 991 137 | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.) | |
| 15. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.) | 19 991 137 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.) | 19 991 137 |
| 16. | Költségvetési hiány: | 19 991 137 | Költségvetési többlet: | - |
| 17. | Bruttó hiány: | - | Bruttó 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. | | | | | | | - |
| 4. | | | | | | | - |
| 5. | | | | | | | - |
| 6. | ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG | | | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Sor-szám | 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 | Mutató | Forint |
|---------------|---|-------------------|-----------------|--------|----------------------|
| 1.1.1.2. Info | Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt | hektár | 26 000 | | 416 000 Ft |
| 1.1.1.2. | Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása | forint | 26 000 | | 612 422 Ft |
| 1.1.1.3. Info | Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt | forint | 0 | | 368 500 Ft |
| 1.1.1.3. | Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása | forint | 0 | | 542 494 Ft |
| 1.1.1.4. Info | Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt | forint | 0 | | 100 000 Ft |
| 1.1.1.4. | Településüzemeltetés - köztemető támogatása | forint | 0 | | 147 217 Ft |
| 1.1.1.5. Info | Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt | forint | | | 237 160 Ft |
| 1.1.1.5. | Településüzemeltetés - közutak támogatása | forint | | | 349 139 Ft |
| 1.1.1.6. Info | Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt | lakos | | | 6 600 000 Ft |
| 1.1.1.6. | Egyéb önkormányzati feladatok támogatása | forint | | | 9 716 304 Ft |
| 1.1.1.7. Info | 1.1.1.7. Info Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt | külterületi lakos | | | 0 Ft |
| 1.1.1.7. | 1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása | forint | | 0 | 0 Ft |
| 1.1.4. | Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez hozzájárulás | fő | | 0 | 1 721 578 Ft |
| 1.1.5 | Közvilágítás kiegészítő támogatása | forint | | 0 | 0 Ft |
| 1.1. | A települési önkormányzatok működésének általános támogatása | | | | 13 089 154 Ft |
| 1.2. | A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | forint | | | 0 Ft |
| 1.3.1. | A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása | forint | | | 2 084 000 Ft |
| 1.3.2.5. | Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen | működési hó | 5142300 | 12 | 5 142 300 Ft |
| 1.3. | A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti | forint | | | 7 226 300 Ft |

| | | | | | |
|-------------|---|---------------|------------------|-----|----------------------|
| | feladatainak támogatása | | | | |
| 1.4.1.1. | Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás | fő | | 0 | 0 Ft |
| 1.4.1.2. | Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás | forint | 0 | | 0 Ft |
| 1.4.2. | Szünidei étkeztetés támogatása | étkezési adag | 570 | 160 | 91 200 Ft |
| 1.4. | A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | | | | 91 200 Ft |
| 1.5.2. | Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása | forint | 2170 | | 2 270 000 Ft |
| 1.5. | A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | forint | | | 2 270 000 Ft |
| 42.5.5. | Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás | forint | | | 0 Ft |
| | | | Összesen: | | 22 676 654 Ft |

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

| Sor-szám | Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése | 2023. évi előirányzat | |
|----------|---|-----------------------|-----------------------------|
| | | KIADÁS | Bevétel Állami támogatás |
| 1. | Szociális célú tüzifa támogatás a 8/2018.IX.20) számú Önkormányzati rendelet alapján | | |
| 2. | Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 4/2015.(II.27.) számú Önkormányzati rendelet alapján | 1 444 000 | 1 444 000 |
| 3. | Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján) | 91 200 | 91 200 |
| 4. | Közttemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján | 640 000 | 640 000 |
| 5. | | | |
| 6. | Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás | | |
| | ÖSSZESEN | 2 175 200 | 2 175 200 |

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) |
| Önkormányzat részére kisértékű tárgyi eszközök beszerzése | 626 400 | 2023. | | 626 400 | |
| MFP-TFB/2021-falubusz beszerzés | 13 091 393 | 2023. | | 13 091 393 | |
| MFP-ÖTIF/2022-temetők infrastrukturális fejlesztése | 6 273 344 | 2023. | | 6 273 344 | |
| | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 19 991 137 | | | 19 991 137 | |

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

| Sor szá m | Projektazonosító | Projekt címe | Projekt megvalósítás ának 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. | | | | | | | | |
| 3. | | | ÖSSZESEN: | | | | | |

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

| Sor szá m | Projektazonosító | Projekt címe | Projekt megvalósításának kezdő és záró éve | 2023. évi előirányzat (forintban) | | | | Megjegyzés |
|-----------------|-----------------------|---------------------------|--|-----------------------------------|----------|---------------------------------------|--|------------|
| | | | | Bevétel (támogatás) | Kiadás | Önkormá nyzati hozzájáru lás | Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet | |
| 1. | CSPP-SZOC-FP-22-0024. | Szociális földprogram | 2023. | 1115000 | 1115000 | | | |
| 2. | MFP-TFB/2021 | Falubusz beszerzés | 2023. | 13091393 | 13091393 | | | |
| 3. | MFP-ÖTIF/2022 | Temetők infrastrukt.fejl. | 2023. | 6273344 | 6273344 | | | |
| 4. | | | | | | | | |
| 5. | | | ÖSSZESEN: | 20479737 | 20479737 | | | |

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEG

| Sor-szám | Bevételi jogcím | Rovat | Önkormányzat (intézmények nélkül) | Intézmény | Intézmény | Intézmény |
|-------------|--|------------|---|-----------|-----------|-----------|
| | A | B | C | D | E | F |
| 1-2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.) | B1 | 23 997 254 | | | |
| 1.1 | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | B11 | 22 676 654 | | | |
| 1.1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 13 089 154 | | | |
| 1.1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | | | | |
| 1.1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | B113 | 7 317 500 | | | |
| 1.1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 2 270 000 | | | |
| 1.1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | | | | |
| 1.1.6. | Elszámolásból származó bevételek | B116 | | | | |
| 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 | B16 | 1 320 600 | | | |

| | | | | | | |
|-----------|--|-----------|----------------|--|--|--|
| | bevételei államháztartáson belülről | | | | | |
| 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 megterületek | 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 | 830 000 | | | |
| 4.1. | Vagyoni típusú adók (kommunális adó) | B34 | 190 000 | | | |
| 4.2. | Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó) | B351 | 640 000 | | | |
| 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 | 295 257 | | | |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 255 000 | | | |
| 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 | 56 | | | |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | | | | |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | B411 | 40 201 | | | |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | B5 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | B74 | | | | |

| | | | | | | |
|-------|---|-------------|------------|--|--|--|
| | támogatások, kölsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | B75 | | | | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉ SI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8) | | 25 122 511 | | | |
| 10. | Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+ 15.+16.) | B81 | 25 197 577 | | | |
| 11. | Hitel-, kölsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.) | B811 | | | | |
| 11.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | | | | |
| 11.2. | Likviditási célú hitelek, kölsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | | | | |
| 11.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | | | | |
| 12. | Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.) | B812 | | | | |
| 12.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése | B8121 | | | | |
| 12.2. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | | | | |
| 12.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése | B8123 | | | | |
| 12.4. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | | | | |
| 13. | Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.) | B813 | 25 197 577 | | | |
| 13.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 25 197 577 | | | |

| | | | | | | |
|------------------------|---|-------|---|-----------|-----------|-----------|
| 13.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | | | | |
| 14. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | | | | |
| 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, kölsönök felvétele | B825 | | | | |
| 18. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | | | | |
| 19. | Váltóbevételek | B84 | | | | |
| 20. | FINANSZÍROZÁ SI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.) | B8 | 25 197 577 | | | |
| 21. | KÖLTSÉGVETÉ SI ÉS FINANSZÍROZÁ SI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20) | | 50 320 088 | | | |
| | | | | | | |
| KIADÁSOK | | | | | | |
| 2. sz. táblázat | | | | | | |
| Sor- szám | Kiadási jogcímek | Rovat | Önkormányzat (intézmények nélkül) | Intézmény | Intézmény | Intézmény |
| | A | | B | C | D | E |
| 1. | Működési kölségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.) | | 29 421 885 | | | |
| 1.1. | Személyi juttatások | K1 | 15 472 540 | | | |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok | K2 | 1 851 814 | | | |

| | | | | | | |
|-------|--|-------|-----------|--|--|--|
| | és szociális hozzájárulási adó | | | | | |
| 1.3. | Dologi kiadások | K3 | 8 630 523 | | | |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 2 084 000 | | | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | K5 | 1 383 008 | | | |
| 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, 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 | 883 008 | | | |
| | 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 | 500 000 | | | |
| 1.19. | - az 1.18-ból: - Általános tartalék | | 500 000 | | | |
| 1.20. | - Céltartalék | | | | | |

| | | | | | | |
|-------|---|-------------|-------------------|--|--|--|
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | | 19 991 137 | | | |
| 2.1. | Beruházások | K6 | 19 991 137 | | | |
| 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, 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 államháztartáson kívülre | K89 | | | | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | | 49 413 022 | | | |
| 4. | Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.) | K91 | 907 066 | | | |
| 5. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.) | K911 | | | | |
| 5.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K9111 | | | | |

| | | | | | | |
|-------|---|-------------|---------|--|--|--|
| | pénzügyi vállalkozásnak | | | | | |
| 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 | 907 066 | | | |
| 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 pénzüzeteknek | K925 | | | | |
| 12. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | | |
| 13. | Váltókiadások | K94 | | | | |
| 14. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.) | K9 | 907 066 | | | |
| 15. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.) | | 50 320 088 | | | |
| | | | | | | |
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) | | | 11 | | | |
| - ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő) | | | 0 | | | |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | | | 9 | | | |

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.) | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | |
| 4. | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.) | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | | |
| 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. | Idégenforgalmi adó tartózkodás után | | |
| 8. | Idégenforgalmi adó épület után | | |
| 9. | Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési 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 iparüzési adó tervezett felhasználása | | | |
| (a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével) | | | |
| | | | |
| | Megnevezés | Összeg | |
| | A | B | |
| | Állandó jelleggel végzett iparüzési adó bevétele* | | |
| | Felhasználási célok | | |
| | Választott tisztviselők juttatása és szociális hozzájárulási adó (polgármester,képviselők díjazása) | 640 000 | |
| | | | |
| | Felhasználási célok összesen: | 640 000 | |

[illegible]

[illegible]

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

| | 2024. év | 2025. év | 2026. év |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Személyi juttatások (K1) | 15 472 540 | 15 472 540 | 15 472 540 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 1 851 814 | 1 851 814 | 1 851 814 |
| Dologi kiadások (K3) | 8 630 523 | 8 630 523 | 8 630 523 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) | 2 084 000 | 2 084 000 | 2 084 000 |
| Egyéb működési célú kiadások (K5) | 1 383 008 | 1 383 008 | 1 383 008 |
| Működési kiadások összesen | 29 421 885 | 29 421 885 | 29 421 885 |
| Beruházások (K6) | 19 991 137 | 19 991 137 | 19 991 137 |
| Felújítások (K7) | | | |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) | | | |
| Felhalmozási kiadások összesen | 19 991 137 | 19 991 137 | 19 991 137 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8) | 49 413 022 | 49 413 022 | 49 413 022 |
| FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK | 907 066 | 907 066 | 907 066 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN | 50 320 088 | 50 320 088 | 50 320 088 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 23 997 254 | 23 997 254 | 23 997 254 |
| Közhatalmi bevételek (B3) | 830 000 | 830 000 | 830 000 |
| Működési bevételek (B4) | 295 257 | 295 257 | 295 257 |
| Működési célú átvett pénzeszközök (B6) | | | |
| Működési bevételek összesen | 25 122 511 | 25 122 511 | 25 122 511 |
| Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2) | | | |
| Felhalmozási bevételek (B5) | | | |
| Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7) | | | |
| Felhalmozási bevételek összesen | 0 | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7) | 25 122 511 | 25 122 511 | 25 122 511 |
| FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK | 25 197 577 | 25 197 577 | 25 197 577 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 50 320 088 | 50 320 088 | 50 320 088 |

Általános indokolás

Marócsa 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 bevételeit 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 határhatárokat 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.