

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

**Okorág Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről**

Okorág 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 Okorág Község Önkormányzatának 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) Okorág Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének

- a) **költségvetési kiadását 40.823.154 Ft-ban**
  - aa) működési célú kiadását 40.239.950 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú kiadását 583.204 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 827.413 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási kiadását 827.413 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 28.138.308 Ft-ban**
  - aa) működési célú bevételeit 28.138.308 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 13.512.259 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 12.929.055 Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 583.204 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) **költségvetési hiányát 12.684.846 Ft-ban**
- b) működési hiányát 12.101.642 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 583.204 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a **13.512.259 Ft** összegű előző év költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a projektek tényleges pénzmaradványa, **11.862.920 Ft**. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa **1.649.339 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 41.650.567 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é t 41.650.567 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) A Képviselő-testület az állami támogatások 2023. évi összegét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

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

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

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 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 Képviselő-testület 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 Képviselő-testület középtávú tervezését az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.



(15) A Képviselő-testület a **2023. évre 5.688.316 Ft tartalékot** állapít meg, amelyből **0 Ft általános tartalék, 5.688.316 Ft céltartalék.**

### **Az Önkormányzat létszáma**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összesített létszámkeretét 22,5 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Önkormányzat: 3,5 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 1 fő)
- b) Önkormányzat közfoglalkoztatottak: 19 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 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 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 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 14-én lép hatályba.

  
Bogdán János  
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
<b>1-2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)</b>	<b>B1</b>	<b>22 325 427</b>	<b>22 325 427</b>		
<b>1.1</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>20 685 327</b>	<b>20 685 327</b>		
1.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 847 855	11 847 855		
1.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	6 567 472	6 567 472		
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	1 640 100	1 640 100		
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>4 999 588</b>	<b>4 999 588</b>		



4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	60 000	60 000		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	4 879 188	4 879 188		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 400	60 400		
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>813 293</b>	<b>813 293</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	789 012	789 012		
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	81	81		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	24 200	24 200		
<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</b>		<b>28 138 308</b>	<b>28 138 308</b>		

	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)</b>					
10.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)</b>	<b>B81</b>	<b>13 512 259</b>	<b>13 512 259</b>		
11.	<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				
12.	<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				
13.	<b>Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B813</b>	<b>13 512 259</b>	<b>13 512 259</b>		
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 512 259	13 512 259		
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>B814</b>				
15.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése</b>	<b>B815</b>				
16.	<b>Lekötött betétek megszüntetése</b>	<b>B817</b>				
17.	<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				
18.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>				
19.	<b>Váltóbevételek</b>	<b>B84</b>				
20.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)</b>	<b>B8</b>	<b>13 512 259</b>	<b>13 512 259</b>		
21.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)</b>		<b>41 650 567</b>	<b>41 650 567</b>		
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>2. sz. táblázat</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</b>	<b>ÁLLAMIGA ZGATÁSI</b>

					FELADATO K	FELADATO K
	A		B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		40 239 950	40 239 950		
1.1.	Személyi juttatások	K1	21 743 827	21 743 827		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 604 186	2 604 186		
1.3.	Dologi kiadások	K3	7 834 867	7 834 867		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 033 867	1 033 867		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	7 023 203	7 023 203		
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	1 334 887	1 334 887		
	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	5 688 316	5 688 316		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék					
1.20.	- Céltartalék		5 688 316	5 688 316		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		583 204	583 204		
2.1.	Beruházások	K6	561 400	561 400		
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	21 804	21 804		
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	21 804	21 804		
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>		<b>40 823 154</b>	<b>40 823 154</b>		
4.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	<b>K91</b>	<b>827 413</b>	<b>827 413</b>		
5.	<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				
6.	<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				
7.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása</b>	<b>K913</b>				
8.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	<b>K914</b>	<b>827 413</b>	<b>827 413</b>		
9.	<b>Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése</b>	<b>K916</b>				
10.	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	<b>K917</b>				
11.	<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	K925				

	külföldi pénzintézeteknek					
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	827 413	827 413		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		41 650 567	41 650 567		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>						
<b>3. sz. táblázat</b>						<b>0</b>
1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-12 684 846	-12 684 846		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		12 684 846	12 684 846		



## 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)	22 325 427	Személyi juttatások (K1)	21 743 827
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 604 186
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	4 999 588	Dologi kiadások (K3)	7 834 867
4.	Működési bevételek (B4)	813 293	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 033 867
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	7 023 203
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	28 138 308	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	40 239 950
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	12 929 055	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	12 929 055	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	827 413
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	12 929 055	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	827 413
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	41 067 363	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	41 067 363
15.	Költségvetési hiány:	12 101 642	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

## 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)	561 400
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)	21 804
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>583 204</b>
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	583 204	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	583 204	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>583 204</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)</b>	
15.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>583 204</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>583 204</b>
16.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>583 204</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	-
17.	<b>Bruttó hiány:</b>	-	<b>Bruttó többlet:</b>	-



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

Sorszám	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							
2.sz.táblázat							
Sorszám	Bevételi jogcímek			2023. év	2023. év	2024. év	2025. év
	A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel						
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel						
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel						
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel						
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				-	-	-	-
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

**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	25 200		1 427 400 Ft
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	25 200		1 427 400 Ft
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		1 038 500 Ft
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		1 038 500 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		100 000 Ft
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			1 038 800 Ft
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 038 800 Ft
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			4 800 000 Ft
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			4 800 000 Ft
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő			3 443 155 Ft
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint	0	0	0 Ft
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter	100	0	0 Ft
1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0 Ft
<b>1.1.</b>	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>				<b>11 847 855 Ft</b>
<b>1.2.</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>0 Ft</b>
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			1 015 000 Ft
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	4479000	12	5 142 300 Ft
<b>1.3.</b>	<b>A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>6 157 300 Ft</b>
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	456	660	410 172 Ft
<b>1.4.</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>				<b>410 172 Ft</b>
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint	2170		2 270 000 Ft
<b>1.5.</b>	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>2 270 000 Ft</b>
42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			0 Ft
			<b>Összesen:</b>		<b>20 685 327 Ft</b>



**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 11/2018.(X.26.). számú Önkormányzati rendelet alapján		
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 8/2021.(IX.22). számú Önkormányzati rendelet alapján	783 867	783 867
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	410 172	410 172
4.	Közztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	250 000	250 000
5.			
6.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 444 039</b>	<b>1 444 039</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)
Önkormányzat részére kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	561 400	2023		561 400	
ÖSSZESEN:	561 400			561 400	



**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 hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
2.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.								
14.			<b>ÖSSZESEN:</b>					

**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.	MFP-KEB/2022.	Közösségszervező bértám.	2022-2023	2.350.400	2.638.324	287.924		
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.								
14.			ÖSSZESEN:	2.350.400	2.638.324	287.924		



**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEG BEVÉTELEK**

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	22 325 427			
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	20 685 327			
1.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 847 855			
1.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	6 567 472			
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	1 640 100			

	bevételei államháztartáson belülről					
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	<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 megterülések	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.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)</b>	<b>B3</b>	<b>4 999 588</b>			
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	60 000			
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	4 879 188			
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 400			
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>813 293</b>			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	789 012			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi	B406				

	adó					
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	81			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	24 200			
<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	B74				



	visszatér. ÁH-n kívülről					
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)</b>		28 138 308			
10.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)</b>	<b>B81</b>	13 512 259			
11.	<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				
12.	<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				
13.	<b>Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B813</b>	13 512 259			
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 512 259			
13.2.	Előző év vállalkozási	B8132				

	maradványának igénybevétele					
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	13 512 259			
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		41 650 567			
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>2. sz. táblázat</b>						
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)	Intézmény	Intézmény	Intézmény
	A		B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		40 239 950			
1.1.	Személyi juttatások	K1	21 743 827			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 604 186			
1.3.	Dologi kiadások	K3	7 834 867			

1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 033 867			
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	7 023 203			
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	1 334 887			
	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	5 688 316			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék					
1.20.	- Céltartalék		5 688 316			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai		583 204			



	(2.1.+2.3.+2.5.)					
2.1.	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>561 400</b>			
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>	<b>21 804</b>			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezeségvállalásból 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	21 804			
2.10.	- Garancia- és kezeségvállalásból 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>KÖLTSÉGVETÉ SI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		<b>40 823 154</b>			
4.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+1 0.)</b>	<b>K91</b>	<b>827 413</b>			
5.	<b>Hitel-, kölsöntörlesztés 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				
6.	<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				
7.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása</b>	<b>K913</b>				
8.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	<b>K914</b>	827 413			
9.	<b>Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése</b>	<b>K916</b>				
10.	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	<b>K917</b>				
11.	<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	K924				

	nemz. szervezeteknek					
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	827 413			
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		41 650 567			
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			3,5			
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			1			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			19			



**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.			
	<b>Összesen:</b>		
<b>Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2023. évben befizetett helyi iparüzési 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 iparüzési adó bevétele*</b>	<b>4 879 188</b>	
	<b>Felhasználási célok</b>		
	Választott tisztségviselők juttatása és szociális hozzájárulási adó(polgármesterek, képviselők díjazása)	4 879 188	

	<b>Felhasználási célok összesen:</b>	<b>4 879 188</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)	1 860 455	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	22 325 427
Közhatalmi bevételek (B3)			499 996	499 996	499 996	499 996	499 968	499 996	499 996	500 052	499 596	499 996	4 999 588
Működési bevételek (B4)			203 323			203 323			203 323			203 324	813 293
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)	2 342 093	1 492 879	929 910	992 883	992 883	929 910	992 911	992 883	929 910	992 827	993 277	929 893	13 512 259
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 202 548</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 325</b>	<b>3 493 665</b>	<b>41 650 567</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 981	1 811 986	21 743 827
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 010	217 016	2 604 186
Dologi kiadások (K3)	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 911	652 896	7 834 867
Ellátottak	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 151	1 033 867



pénzbeli juttatásai (K4)													
Egyéb működési célú kiadások (K5)	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 266	7 023 203
Működési célú pénzeszközátadás vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)			140 350			140 350			140 350			140 350	561 400
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	21 804												21 804
Finanszírozási kiadások (K9)	827 413												827 413
<b>Kiadások összesen</b>	<b>4 202 548</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 325</b>	<b>3 493 665</b>	<b>41 650 567</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)	1 860 455	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	1 860 452	22 325 427
Közhatalmi bevételek (B3)			499 996	499 996	499 996	499 996	499 968	499 996	499 996	500 052	499 596	499 996	4 999 588
Működési bevételek (B4)			203 323			203 323			203 323			203 324	813 293
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)	2 342 093	1 492 879	929 910	992 883	992 883	929 910	992 911	992 883	929 910	992 827	993 277	929 893	13 512 259
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 202 548</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 325</b>	<b>3 493 665</b>	<b>41 650 567</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 986	1 811 981	1 811 986	21 743 827
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 016	217 010	217 016	2 604 186
Dologi kiadások (K3)	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 906	652 911	652 896	7 834 867
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 156	86 151	1 033 867
Egyéb működési célú kiadások (K5)	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 267	585 266	7 023 203
Működési célú pénzeszköztartadás vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)			140 350			140 350			140 350			140 350	561 400
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	21 804												21 804
Finanszírozási kiadások (K9)	827 413												827 413
<b>Kiadások összesen</b>	<b>4 202 548</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 493 681</b>	<b>3 353 331</b>	<b>3 353 325</b>	<b>3 493 665</b>	<b>41 650 567</b>

*16. melléklet a 3/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez*

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

	2024. év	2025. év	2026. év
Személyi juttatások (K1)	21 743 827	21 743 827	21 743 827
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 604 186	2 604 186	2 604 186
Dologi kiadások (K3)	7 834 867	7 834 867	7 834 867
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 033 867	1 033 867	1 033 867
Egyéb működési célú kiadások (K5)	7 023 203	7 023 203	7 023 203
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>40 239 950</b>	<b>40 239 950</b>	<b>40 239 950</b>
Beruházások (K6)	561 400	561 400	561 400
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	21 804	21 804	21 804
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>583 204</b>	<b>583 204</b>	<b>583 204</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)</b>	<b>40 823 154</b>	<b>40 823 154</b>	<b>40 823 154</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>827 413</b>	<b>827 413</b>	<b>827 413</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>41 650 567</b>	<b>41 650 567</b>	<b>41 650 567</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	22 325 427	22 325 427	22 325 427
Közhatalmi bevételek (B3)	4 999 588	4 999 588	4 999 588
Működési bevételek (B4)	813 293	813 293	813 293
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>28 138 308</b>	<b>28 138 308</b>	<b>28 138 308</b>
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)</b>	<b>28 138 308</b>	<b>28 138 308</b>	<b>28 138 308</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK</b>	<b>13 512 259</b>	<b>13 512 259</b>	<b>13 512 259</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>41 650 567</b>	<b>41 650 567</b>	<b>41 650 567</b>



## Általános indokolás

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

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

### **A 2. §-hoz**

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

### **A 3. §-hoz**

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

### **A 4. §-hoz**

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

### **Az 5. §-hoz**

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

### **A 6. §-hoz**

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

### **A 7. §-hoz**

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

### **A 8. §-hoz**

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

### **A 9. §-hoz**



A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

**A 10. §-hoz**

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.