

**Felsőszenzmárton Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (II. 17.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) költségvetési kiadását 166.354.011., Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 164.350.711,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 2.003.300,- Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 2.418.438,-Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 2.418.438,- 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 132.696.757,- Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeit 132.696.757,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 0,- Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeit 2.418.438,- Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 0,- Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 2.418.438,- Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 33.654.254,-Ft-ban
- b) működési hiányát 31.653.954- Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 2.003.300,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 33.657.254,- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a projektek tényleges pénzmaradványa 2.603.317,- Ft. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 25.129.058.,- Ft.

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

- a) bevételi főösszegét 168.772.449,- Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 168.772.449,- Ft-ban,
- c) egyenlegének összegét 0,- Ft-ban állapítja meg.

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

A költségvetés részletezése

3. §

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- (13) A Képviselő-testület az önkormányzat likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (14) A középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.
- (15) A Képviselő-testület a 2023. évre 25.129.058,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 25.129.058,- Ft általános tartalék, 0,- Ft céltartalék

Az önkormányzat létszáma

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összesített létszámkeretét 22,5 főben állapítja meg, amelyből közalkalmazott 1 fő, munka törvénykönyves foglalkoztatású 2 fő, 1,5 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő) közfoglalkoztatott 18 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 rendelhetők el, a kötelezettségvállaló ezen kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

Az előirányzatok módosítása

6. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetését a rendelet módosításával megváltoztathatja.
- (2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december

31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

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

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

A behajtatlan követelések kezelése

8. §

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

Záró rendelkezések

9. §


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

10. §

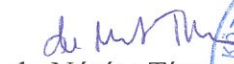
Ez a rendelet 2023. február 20-án lép hatályba.



Várnai Levente
polgármester


dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. február 17.


dr. Nóránt Tímea
jegyző

2022. 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.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	60 460 972	60 460 972		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 338 887	15 338 887		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	23 745 230	23 745 230		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	13 798 300	13 798 300		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000		
1.5.	Szociális és gyermekétkeztetési feladatok	B115	5 308 555	5 308 555		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	44 193 185	44 193 185		
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	44 193 185	44 193 185		
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	B3	22 282 600	22 282 600		

	(4.1.+...+4.5.)					
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	3 482 600	3 482 600		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	18 600 000	18 600 000		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000	200 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	B4	5 760 000	760 000	5 000 000	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 760 000	760 000	5 000 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
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 támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett	B75				

	pénzeszköz					
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		127 696 757	127 696 757		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81				
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	33 657 254	33 657 254		
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	33 657 254	33 657 254		
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	2 418 438	2 418 438		
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	36 075 692	36 075 692		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI		163 772 449	163 772 449		

	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)					
K I A D Á S O K						
<i>2. sz. táblázat</i>						<i>Forintban</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.)		160 689 511	160 689 511	3 661 200	
1.1.	Személyi juttatások	K1	49 419 032	46 179 032	3 240 000	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 527 817	4 106 617	421 200	
1.3.	Dologi kiadások	K3	43 206 851	43 206 851		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 279 200	5 279 200		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	61 917 811	61 917 811		
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	32 220 000	32 220 000		
	<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	3 265 336	3 265 336		
	<i>ebből:</i>					
1.18.	- Tartalékok	K513	25 129 058	25 129 058		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		25 129 058	25 129 058		
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		2 003 300	2 003 300		
2.1.	Beruházások	K6	2 003 300	2 003 300		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból					

	<i>megvalósuló beruházás</i>					
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)		162 692 811	162 692 811		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	2 418 438	2 418 438		
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	2 418 438	2 418 438		
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916				

10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924				
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	2 418 438	2 418 438		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		165 111 249	165 111 249		
			-1 338 800			
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-34 996 054	-34 996 054		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		33 657 254	33 657 254		

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)	104 654 157	Személyi juttatások (K1)	46 179 032
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 106 617
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	22 282 600	Dologi kiadások (K3)	43 206 851
4.	Működési bevételek (B4)	760 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 279 200
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	61 917 811
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	25 129 058
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	127 696 757	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	160 689 511
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	31 653 954	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	31 653 954	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 418 438
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek	2 418 438	Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	34 072 392	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	2 418 438
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	161 769 149	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	163 107 949
15.	Költségvetési hiány:	32 992 754	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	1 338 800	Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2023. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	2 003 300
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.)	2 003 300
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	2 003 300	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	2 003 300	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.)	2 003 300	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	2 003 300	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	2 003 300
16.	Költségvetési hiány:	2 003 300	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	2021. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E	F	G
1.							-
2.							-
3.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉ G			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
							Forintban
Sor- szám	Bevételi jogcímek			2021. év	2020. év	2023. év	2024. 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
1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	5 537 000	0,0 0	0
1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	forint	0		27 774 712
1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		27 774 712
1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	5 537 000		0
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		2 815 800
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 815 800
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		2 579 500
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		2 579 500
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100 000
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			1 285 760
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 285 760
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			6 600 000
1.1.1.7. Info	1.1.1.7. Info Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			0
1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		0
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter	100	0	0
1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	1 957 827
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint			0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				15 338 887
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	130 000	24, 0	3 120 000
1.2.1.2.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő	65 000	0,0	0
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	forint			0
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 262 900	2,6	13 683 540
1.2.2.2.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	2 631 450	0,0	0

1.2.3.1.1. 1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	467 690	1,0	467 690
1.2.3.1.1. 1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1 743 970	0,0	0
1.2.3.1.1. 2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	562 950	0,0	0
1.2.3.1.1. 2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1 970 180	0,0	0
1.2.3.1.2. 1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	233 845	0,0	0
1.2.3.1.2. 1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	871 985	0,0	0
1.2.3.1.2. 2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	281 475	0,0	0
1.2.3.1.2. 2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	985090	0	0
1.2.3.2.1. 1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	428720	0	0
1.2.3.2.1. 1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1598640	0	0
1.2.3.2.1. 2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	516037	0	0
1.2.3.2.1. 2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1806003	0	0
1.2.3.2.2. 1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	214360	0	0
1.2.3.2.2. 1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	799315	0	0
1.2.3.2.2. 2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	258024	0	0
1.2.3.2.2. 2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	902997	0	0
1.2.4.1.1.	A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ac) alpontja és b) pontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	811600	2,5	20290 00
1.2.4.1.2.	A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ab) alpontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	622000	0	0
1.2.4.1.3.	A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont aa) alpontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	249000	0	0
1.2.4.2.1.	A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ac) alpontja és b) pontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	405800	0	0
1.2.4.2.2.	A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ab) alpontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	311000	0	0
1.2.4.2.3.	A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont aa) alpontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	124500	0	0
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	3878000	1	38780 00
1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5262900	0	0

1.2.5.2.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	1939000	0	0
1.2.5.2.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	2631450	0	0
1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189000	3	56700 0
1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő	480000	0	0
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			23745 230
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			86560 00
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	5128940	0	0
1.3.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	4843970	0	0
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	73810	0	0
1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	81190	0	0
1.3.2.4.1.	Szociális segítség	fő	25000	0	0
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	463130	0	0
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	602080	0	0
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	5142300	12	51423 00
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	282630	0	0
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	423940	0	0
1.3.2.6.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményében ellátottak - önálló feladatellátás	fő	169560	0	0
1.3.2.6.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	254330	0	0
1.3.2.7.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	875660	0	0
1.3.2.7.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	963220	0	0
1.3.2.7.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő	525390	0	0
1.3.2.7.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	577930	0	0
1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	829460	0	0
1.3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	912400	0	0
1.3.2.8.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő	497670	0	0
1.3.2.8.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	547440	0	0
1.3.2.9.1.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	421580	0	0
1.3.2.9.2.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	505900	0	0
1.3.2.9.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - önálló feladatellátás	fő	252950	0	0
1.3.2.9.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - társulás által történő feladatellátás	fő	303540	0	0
1.3.2.10.1.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	426580	0	0
1.3.2.10.2.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	511900	0	0
1.3.2.10.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - önálló feladatellátás	fő	255950	0	0
1.3.2.10.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - társulás által történő feladatellátás	fő	307140	0	0
1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	293740	0	0
1.3.2.11.2.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	352490	0	0
1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	engedélyes	11045900	0	0
1.3.2.12.1.	Családi bölcsőde - önálló feladatellátás	fő	1391150	0	0
1.3.2.12.2.	Családi bölcsőde - társulás által történő feladatellátás	fő	1808400	0	0
1.3.2.12.3.	Gyvt. 145. § (2c) bekezdés b) pontja alapján befogadást nyert napközbeni gyermekfelügyelet	fő	599200	0	0
1.3.2.13.1.	Hajléktalanok átmeneti szállása - önálló feladatellátás	férőhely	703670	0	0

1.3.2.13.2	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - önálló feladatellátás	férőhely	703670	0	0
1.3.2.13.3	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - önálló feladatellátás	férőhely	703670	0	0
1.3.2.13.4	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - önálló feladatellátás	férőhely	703670	0	0
1.3.2.13.5	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely	774030	0	0
1.3.2.13.6	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férőhely	774030	0	0
1.3.2.13.7	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	férőhely	774030	0	0
1.3.2.13.8	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férőhely	774030	0	0
1.3.2.13.9	Kizárólag lakhatási szolgáltatás	férőhely	351830	0	0
1.3.2.14.1	Alaptámogatás	működési hó	3000000	0	0
1.3.2.14.2	Teljesítménytámogatás	feladategység	3410	0	0
1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	működési hó	2000000	0	0
1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	242340	0	0
1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	működési hó	2000000	0	0
1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	242340	0	0
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	6990700	0	0
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, közép fokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	5453000	0	0
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			0
1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	5439900	0	0
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint			0
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			13798300
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	2700300	1,5	4050450
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		586567
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	542	1239	671538
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				5308555
1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	964		0
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2270000
1.5.3.	Budapest Főváros Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	1187000000		0
1.5.4.	Fővárosi kerületi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint	568		0
1.5.5.	Megyei hatókörű városi könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	forint			0
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2270000
4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			0

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Sor-szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2023. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás a10/2020.(VIII.26.) számú Önkormányzati rendelet alapján	200 000	
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 10/2021.(VIII.24.) számú Önkormányzati rendelet alapján		
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	684 000	684 000
4.	Köztetetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján		
5.			
6.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	5 279 200	8 656 000
	ÖSSZESEN	6 163 200	9 340 000

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)
Szent Márton Vendégház eszköz beszerzés	2 003 300 Ft			2 003 300 Ft	
ÖSSZESEN:	2 003 300			2 003 300	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sor 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, kölsön, más adósságot keletkezte tő ügylet	
1.								
2.								
3.			ÖSSZESEN:					

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

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	
		ÖSSZESEN:					

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	Önkormányzat
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	60 460 972
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 338 887
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	23 745 230
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	13 798 300
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	5 308 555
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	44 193 185
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	44 193 185
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	22 282 600
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	3 482 600

4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	18 600 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	5 760 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 760 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	
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 támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		132 696 757

10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811	
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812	
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	33 657 254
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	33 657 254
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	2 418 438
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	36 075 692
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		168 772 449
KIADÁSOK			
<i>2. sz. táblázat</i>			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	KÖTELEZŐ FELADATOK
	A		C

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		164 350 711
1.1.	Személyi juttatások	K1	49 419 032
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 527 817
1.3.	Dologi kiadások	K3	43 206 851
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 279 200
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	61 917 811
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján 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	32 220 000
	ebből:		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507	3 265 336
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	25 129 058
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		25 129 058
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		2 003 300
2.1.	Beruházások	K6	2 003 300
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,	K83	

	kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86	
2.12.	- Lakástámogatás	K87	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		166 354 011
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	2 418 438
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	2 418 438
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	
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	K93	

	származékos ügyletek kiadásai		
13.	Váltókiadások	K94	
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	2 418 438
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		168 772 449
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			22,5
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			18

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

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

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
4.	-ebből: Építményadó		
5.	Telekadó		
6.	Magánszemélyek kommunális adója		
7.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
8.	Idegenforgalmi adó épület után		
9.	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*	18 600 000	
	Felhasználási célok		
	Önkormányzati infrastruktúra fejlesztése	18 600 000	
	Felhasználási célok összesen:	18 600 000	

[illegible]

[illegible]

16. melléklet a 4/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

	2023. év	2024. év	2025. év
Személyi juttatások (K1)	46 179 032	2 308 952	115 448
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 106 617	4 311 948	4 527 545
Dologi kiadások (K3)	43 206 851	45 367 194	47 635 553
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 279 200	5 543 160	5 820 318
Egyéb működési célú kiadások (K5)	61 917 811	65 013 702	68 264 387
Működési kiadások összesen	160 689 511	122 544 955	126 363 251
Beruházások (K6)	2 003 300	2 103 465	2 208 638
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 418 438		
Felhalmozási kiadások összesen	4 421 738	2 103 465	2 208 638
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	165 111 249	124 648 420	128 571 889
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	165 111 249	124 648 420	128 571 889
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	104 654 157	109 886 865	115 381 208
Közhatalmi bevételek (B3)	22 282 600	23 396 730	24 566 567
Működési bevételek (B4)	760 000	798 000	837 900
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	127 696 757	134 081 595	140 785 675
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)	36 075 692	37 879 477	39 773 450
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	36 075 692	37 879 477	39 773 450
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	163 772 449	171 961 071	180 559 125
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	163 772 449	171 961 071	180 559 125

Általános indokolás

Felsőszentmárton Községi 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.