

**Pusztacsó Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 8.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Pusztacsó község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 79. § (3) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. XXV. törvény 65. § (6) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

*I. Fejezet*  
*A rendelet hatálya*

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya Pusztacsó Község Önkormányzatának Képviselő-testületére terjed ki.
- (2) A címrendet az 1. melléklet tartalmazza.

*II. Fejezet*  
*Az önkormányzat 2023. évi költségvetése*

**2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási 49 148 939 forintban állapítja meg.

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit működési és felhalmozási, előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadásait működési és felhalmozási cél, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat (1) és (2) bekezdés szerinti 2023. évi bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

**4. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében 9 749 280 forint összegű tartalékot képez.

(2) Működési célú általános tartalék összege 8 749 280 forint. Az általános tartalék szolgál az évközi többletigények és az elmaradt bevételek pótlására. Az általános tartalék felett a képviselő-testület rendelkezik.

(3) A céltartalék összege 1 000 000 forint. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert elemi kár vagy más rendkívüli helyzet megoldása érdekében történő felhasználásra. Erről a polgármester a képviselő-testület soron következő ülésén részletesen beszámol.

## 5. §

(1) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen 5 373 797 forint. A felhalmozási kiadásokból:

a) a felújítások előirányzata: 3 667 358 forint

b) a beruházások előirányzat: 1 706 439 forint

(2) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási előirányzatait célonként a 5. melléklet rögzíti.

## 6. §

Az Önkormányzat létszámkeretét a 6. melléklet tartalmazza.

## 7. §

(1) A költségvetési évet követő három év során várható saját bevételeit és adósságot keletkeztető ügylete, kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat nem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé. Az Önkormányzatnak a Gst. 8. § szerinti adósságot keletkeztető ügylete, kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(2) Az Önkormányzatnak a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 8. melléklet tartalmazza.

## 8. §

Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjének bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat projekthez történő hozzájárulásait a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

## 9. §

A lakosságnak juttatott támogatásokat szociális rászorultsági jellegű ellátásokat a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

## 10. §

Az önkormányzat költségvetési hiányának külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi művelete nincs.

### *III. Fejezet*

#### *A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok*

## 11. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) - (5) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A polgármester a Magyar Államkincstár felé teljesítendő havi adatszolgáltatások megfelelő teljesítése érdekében a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre úgy, hogy az átcsoportosítás a rendeletben meghatározott feladat ellátását nem érinti.

(3) A polgármester két költségvetési rendeletmódosítás közötti időben, halaszthatatlan ügyekben, saját hatáskörében az önkormányzat költségvetésében ugyanazon célra, legfeljebb egy alkalommal 1 000 000 forint egyedi értékhatárig előirányzat átcsoportosítást hajthat végre úgy, hogy az működési hiányt nem eredményezhet, és a csökkentéssel érintett feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

(4) Törvény, kormányrendelet, miniszteri rendelet, vagy a Kormány egyedi határozata alapján nyújtott költségvetési támogatás elnyerése érdekében a két Képviselő-testületi ülés közötti időszakban a (3) bekezdés szerinti eljárásrendben és értékhatárig a polgármester felhatalmazást kap átcsoportosításra és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 75. §-ában foglalt saját forrás rendelkezése állására vonatkozó nyilatkozatot benyújtásra abban az esetben, ha a Képviselő-testület hatáskörrel rendelkező szerve a pályázat benyújtását jóváhagyta.

## 12. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, a könyvelési feladatok ellátásáért a jegyző felelős.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - Az Ávr. foglaltak figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

## 13. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet az önkormányzat értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges nyilatkozatok megtételére.

## 14. §

A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a Lukácsházi Közös Önkormányzati Hivatal közreműködésével az előírt bevételeket beszedje és a szükséges kiadásokat teljesítse.

## 15. §

(1) A Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 11. § (16) bekezdésébe és a 13. § (1) bekezdésébe foglalt értékhatár az önkormányzat illetékességi területén 25 000 000 forint.

(2) A Magyarország Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdés szerinti összeghatár 500 000 forint.

## 16. §

Készpénzben történő kiadást teljesíteni 200 000 forint felett a polgármesteri, 500 000 forint felett előzetes képviselő-testületi engedéllyel lehet.

## 17. §

Az önkormányzatnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) e) pontja szerinti költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevétele és kiadása nincs.

### 18. §

(1) A Lukácsházi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult 2023. évben, amelynek mértéke:

- a) valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletményének 20 %-a,
- b) valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselő esetén az alapilletményének 20 %-a.

(2) A Képviselő-testület 2023. évre a Lukácsházi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) köztisztviselői illetményalap 46 800 forint
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 234 000 forint/év/fő

### IV. Fejezet Záró és egyéb rendelkezések

### 19. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet hatályát veszti a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet (zárszámadás) hatályba lépésével.

  
Kollarits Kornél  
polgármester



  
dr. Czenki Balázs  
jegyző



#### Záradék:

Ez a rendelet 2023. február 8. napján kihirdetésre került.

  
dr. Czenki Balázs  
jegyző



**CÍMREND**

1. CÍM: Pusztacsó Község Önkormányzata

1.1. Önkormányzat bevételei

1.2. Önkormányzat kiadásai

## Pusztacsó Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési bevételei

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Részletezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Felhalmozási	Összesen	adatok forintban
<b>1. Cím Pusztacsó Község Önkormányzata</b>								
<b>1/1. Önkormányzat bevételei</b>								
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>			<b>23 470 294</b>	<b>23 470 294</b>				<b>23 470 294</b>
<b>1</b>	<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>16 467 942</b>	<b>16 467 942</b>				<b>16 467 942</b>
	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	16 467 942					
		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 773 513					
		Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 142 300					
		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 552 129					
		Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0					
	B16	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0					
<b>2</b>	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>6 400 000</b>	<b>6 400 000</b>				<b>6 400 000</b>
	B34	Vagyoni típusú adók						
		Magánszemélyek kommunális adója	400 000					
	B35	Termékek és szolgáltatások adói						
		Értékesítési és forgalmi adók						
		- Állandó jellegű iparüzési adó	6 000 000					
<b>3</b>	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>602 352</b>	<b>602 352</b>				<b>602 352</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>			<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>
<b>4</b>	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>
<b>5</b>	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>

<b>Költségvetési bevételek összesen</b>			<b>23 470</b>	<b>23 470</b>	<b>0</b>		<b>23 470</b>
			<b>294</b>	<b>294</b>			<b>294</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>				<b>25 678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 678</b>
				<b>645</b>			<b>645</b>
<b>7</b>	<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>25 678</b>	<b>20 004</b>	<b>300 000</b>	<b>5 373</b>	<b>25 678</b>
			<b>645</b>	<b>848</b>		<b>797</b>	<b>645</b>
	B813	Belföldi finanszírozási bevétel					
		Maradvány igénybevétele					
		- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	25 678	20 004	300 000	5 373	25 678
			645	848		797	645
<b><i>Finanszírozási bevételek összesen</i></b>			<b>25 678</b>	<b>20 004</b>	<b>300 000</b>	<b>5 373</b>	<b>25 678</b>
			<b>645</b>	<b>848</b>		<b>797</b>	<b>645</b>
<b>1/1. Önkormányzat bevételei mindösszesen</b>			<b>49 148</b>	<b>43 475</b>	<b>300 000</b>	<b>5 373</b>	<b>49 148</b>
			<b>939</b>	<b>142</b>		<b>797</b>	<b>939</b>

## Pusztacsó Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési kiadásai

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Részletezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Felhalmozási	Összesen	forintban
<b>1. Cím Pusztacsó község Önkormányzat</b>								
<b>1/2. Önkormányzat kiadásai</b>								
				<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>				42 827 709	42 827 709			42 827 709
1	K1	Személyi juttatás	10 636 160	10 636 160				10 636 160
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 483 945	1 483 945				1 483 945
3	K3	Dologi kiadások	15 984 798	15 984 798				15 984 798
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000	500 000				500 000
5	K5	Egyéb működési kiadások	14 222 806	14 222 806				14 222 806
	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 715 970	1 715 970				1 715 970
		<i>Ebből:</i>						
		<i>Hivatal működéséhez</i>	344 256					
		<i>Óvodafenntartó Társulásnak:</i>	1 264 714					
		<i>- Óvoda működéshez</i>	1 456					
		<i>- Iskolai gyermekétkeztetéshez</i>	371 745					
		<i>- Óvodai gyermekétkeztetéshez</i>	502 949					
		<i>- bölcsőde működtetés</i>	302 347					
		<i>- bölcsődei étkeztetés</i>	77 302					
		<i>- társulás működéséhez</i>	8 915					
	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 757 556	2 757 556				2 757 556



	K51 3	Tartalék	9 749 280	9 749 280			9 749 280
		- Általános	8 749 280				
		- Céltartalék	1 000 000				
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>			<b>5 673 797</b>		<b>300 000</b>	<b>5 373 797</b>	<b>5 673 797</b>
6	K6	Beruházások	1 706 439			1 706 439	1 706 439
7	K7	Felújítások	3 667 358			3 667 358	3 667 358
8	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadás	300 000	0	300 000		300 000
	K87	Lakástámogatás	300 000				
<i>Költségvetési kiadások összesen</i>			<i>48 501 506</i>	<i>42 827 709</i>	<i>300 000</i>	<i>5 373 797</i>	<i>48 501 506</i>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>				<b>647 433</b>	<b>0</b>		<b>647 433</b>
9	K9	Finanszírozási kiadások	647 433	647 433			647 433
	K91 4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	647 433	647 433			647 433
<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>			<b>647 433</b>	<b>647 433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>647 433</b>
<i>1/2. Önkormányzat kiadásai mindösszesen</i>			<i>49 148 939</i>	<i>43 475 142</i>	<i>300 000</i>	<i>5 373 797</i>	<i>49 148 939</i>

## Pusztacsó Község Önkormányzatának 2023. évi bevételei és kiadásai

adatok forintban									
1. Cím Pusztacsó Község Önkormányzata									
Megnevezés		Bevétel				Kiadás			
		A	B	C	D	E	F	G	H
		Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási feladat	Összesen
1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	16 467 942			16 467 942				
2	Közhatalmi bevételek	6 400 000			6 400 000				
3	Működési bevételek	602 352			602 352				
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0				
5	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0			0				
6	Felhalmozási bevétel	0			0				
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0				
9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			0				
8	Finanszírozási bevétel	25 678 645			25 678 645				
9	Személyi juttatás					10 636 160			10 636 160
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					1 483 945			1 483 945
11	Dologi kiadások					15 984 798			15 984 798
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai					500 000			500 000
13	Elvonások és befizetések					0			0
14	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					1 715 970			1 715 970
15	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					2 757 556			2 757 556
16	Tartalék					9 749 280			9 749 280
17	Beruházás					1 706 439			1 706 439
18	Felújítás					3 667 358			3 667 358
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					0			0
20	Lakástámogatás					300 000			300 000
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről					0			0
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					0	0		0
23	Finanszírozási kiadás					647 433			647 433
24	Összesen	49 148 939	0		49 148 939	49 148 939	0	0	49 148 939

Pusztacsó Község Önkormányzatának 2023. évi tervezett felhalmozási kiadásainak bemutatása célonként

			adatok forintban		
1.CÍM Pusztacsó Község Önkormányzata					
Sorszám	Megnevezés	Alap	Áfa	Összesen	
	A	B	C	D	
1	VASIVÍZ Zrt. Üzemeltetésre átadott vagyon építése (kompenzációval)	174 362	47 077	221 439	
2	Sportpálya - öntözőrendszer	669 291	180 709	850 000	
3	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése - közművelődés	400 000	108 000	508 000	
4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése - falugondnoki szolgálat	100 000	27 000	127 000	
6	<b>Beruházás összesen:</b>	<b>1 343 653</b>	<b>362 786</b>	<b>1 706 439</b>	
7	VASIVÍZ Zrt. Üzemeltetésre átadott vagyon felújítása (kompenzációval)	270 287	72 977	343 264	
8	Külterületi utak felújítása - saját erő	2 617 397	706 697	3 324 094	
9	<b>Felújítások összesen:</b>	<b>2 887 684</b>	<b>779 674</b>	<b>3 667 358</b>	

**Pusztacsó Község Önkormányzat létszámkerete**

<b>a) Teljes munkaidős:</b>					
falugondok					1
<b>Összesen:</b>				<b>1</b>	
<b>b) Részmunkaidős:</b>					
könyvtáros (heti 6 óra)				0,15	
közművelődési munkatárs (heti 12 óra)				0,30	
<b>Összesen:</b>				<b>0,45</b>	
<b>Költségvetési évre</b>				<b>1,45</b>	

**Pusztacsó Község Önkormányzata saját bevétele, adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke**

Sorszám	Megnevezés	2023	2024	2025	2026	További évek
		év				F
	A	B	C	D	E	F
1	Helyi adóbevétel	6 400 000	6 400 000	10 500 000	10 500 000	105 000 000
2	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	102 352	102 000	102 000	102 000	1 020 000
3	Bírság-, pótlék, és díjbevétel					
4	kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés					
5	<b>Bevétel összesen</b>	<b>6 502 352</b>	<b>6 502 000</b>	<b>10 602 000</b>	<b>10 602 000</b>	<b>106 020 000</b>
6	Adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettség	0	0	0		0
7	<b>Kiadás összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

1. Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

1.1. hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

1.2. a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

1.3. váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

1.4. az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

1.5. a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

1.6. a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

1.7. hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

**Pusztacsó Község Önkormányzata 2023. évi saját bevétele**

Sorszám	Megnevezés	forint
	A	B
1	Helyi adóbevétel	6 400 000
2	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	102 352
3	Bírság-, pótlék, és díjbevétel	
4	kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
5	Összesen	6 502 352

**Pusztacsó Község Önkormányzatának európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjének nettó bevételei és kiadásai, valamint az önkormányzat projekthez történő hozzájárulásai**

Sorszám	Megnevezés	adatok
		forintban
		2023. év D
1	Saját erő összesen:	0
2	saját erőből központi támogatás	0
3	EU-s forrás	0
4	Társfinanszírozás	0
5	Hitel	0
6	Egyéb forrás	0
7	Bevételek összesen	0
8	<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>
10	<b>FELÚJÍTÁS</b>	<b>0</b>
12	Kiadások összesen	0

**Pusztacsó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésben tervezett lakosságnak juttatott támogatások, szociális rászorultsági jellegű ellátások**

Sorszám	Megnevezés	forint
	A	B
1	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
2	Természetben nyújtott települési támogatás	0
3	Lakástámogatás	300 000
4	<b>Összesen</b>	<b>800 000</b>