

Sósvertike Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete

Sósvertike Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

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

- a) **költségvetési kiadását 60.751.419 Ft-ban**
 - aa) működési célú kiadását 47.477.820 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 13.273.599 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.183.905 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.183.905 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 38.591.691 Ft-ban**
 - aa) működési célú bevételeit 34.591.691 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 4.000.000 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 23.343.633 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 14.070.034 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 9.273.599 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) **költségvetési hiányát 22.159.728 Ft-ban**
- b) működési hiányát 12.886.129 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 9.273.599 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a **23.343.633 Ft** összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a projektek tényleges pénzmaradványa **21.516.548 Ft**. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa **1.827.085 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 61.935.324 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é t 61.935.324 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) 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 tervezett beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

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

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

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

(9) A Képviselő-testület 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 **3.387.981 Ft** tartalékot állapít meg, amelyből **3.387.981 Ft** általános tartalék, **0 Ft** céltartalék.

Az Önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összesített létszámkeretét 33,4 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Önkormányzat: 3,4 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0,4 fő)
- b) Önkormányzat közfoglalkoztatottak: 30 fő.

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) Kiegészítő támogatás és rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

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

(5) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.

(6) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el, a kötelezettségvállaló ezen kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetését a rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell 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 17-én lép hatályba.


Böröcz Zsolt
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. február 16.


dr. Nóránt Tímea
jegyző



2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1-2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	32 824 591	32 824 591		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	29 597 641	29 597 641		
1.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 383 761	15 383 761		
1.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	11 943 880	11 943 880		
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	B15				

	igénybevétele					
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 226 950	3 226 950		
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	655 000	655 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	150 000	150 000		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	500 000	500 000		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000	5 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	1 112 100	1 112 100		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 109 000	1 109 000		
5.3.	Közvetített	B403				

	szolgáltatások értéke					
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	100	100		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	3 000	3 000		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	4 000 000	4 000 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	4 000 000	4 000 000		
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	B7				

	célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)					
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezeségvállalásb ól 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.	KÖLTSÉGVET ÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)		38 591 691	38 591 691		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14. +15.+16.)	B81	23 343 633	23 343 633		
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 bevétele, értékesítése	B8121				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
12.3.	Befektetési célú belföldi	B8123				

	értékpapírok beváltása, értékesítése					
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	23 343 633	23 343 633		
13.1.	Előző év kölségvetési maradványának igénybevétele	B8131	23 343 633	23 343 633		
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáso n belüli megelőlevezések	B814				
15.	Államháztartáso n belüli megelőlevezések törlesztése	B815				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817				
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
17.4.	Külföldi hitelek, kölsönök felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZ ÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	23 343 633	23 343 633		
21.	KÖLTSÉGVET ÉSI ÉS FINANSZÍROZ		61 935 324	61 935 324		

	ÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)					
K I A D Á S O K						
<i>2. sz. táblázat</i>						
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2023. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGA TÁSI FELADATOK
	A		B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		47 477 820	47 477 820		
1.1.	Személyi juttatások	K1	25 312 948	25 312 948		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 812 887	2 812 887		
1.3.	Dologi kiadások	K3	9 897 702	9 897 702		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 522 584	4 522 584		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	4 931 699	4 931 699		
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 kezeségvállalásb ól 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	1 530 038	1 530 038		

	<i>ebből:</i>					
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
	<i>ebből:</i>					
1.18.	- Tartalékok	K513	3 387 981	3 387 981		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		3 387 981	3 387 981		
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		13 273 599	13 273 599		
2.1.	Beruházások	K6	13 273 599	13 273 599		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n	K83				

	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)		60 751 419	60 751 419		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 183 905	1 183 905		
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	K9123				

	bevétele					
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele	K9124				
6.5.	Belföldi kötvények bevétele	K9125				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele	K9126				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 183 905	1 183 905		
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 bevétele	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	K9	1 183 905	1 183 905		

	ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)					
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		61 935 324	61 935 324		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
<i>3. sz. táblázat</i>						
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-22 159 728	-22 159 728		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		22 159 728	22 159 728		

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)	32 824 591	Személyi juttatások (K1)	25 312 948
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 812 887
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	655 000	Dologi kiadások (K3)	9 897 702
4.	Működési bevételek (B4)	1 112 100	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 522 584
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 931 699
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	3 387 981
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	34 591 691	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	47 477 820
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	14 070 034	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	14 070 034	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 183 905
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	14 070 034	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 183 905
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	48 661 725	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	48 661 725
15.	Költségvetési hiány:	12 886 129	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2023. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	13 273 599
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	4 000 000	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.)	4 000 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	13 273 599
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	9 273 599	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	9 273 599	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.)	9 273 599	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	13 273 599	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	13 273 599
16.	Költségvetési hiány:	9 273 599	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

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

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség-vállalás éve	2023. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E	F	G
1.							-
2.							-
3.							-
4.							-
5.							-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Sor-szám	Bevételi jogcímek			2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
	A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel						
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel						
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel						
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel						
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				-	-	-	-
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

5. melléklet a 4/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

2023. évi állami támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		1 203 800
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 784 023
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	forint			971 500
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint			1 439 756
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint			100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint			148 199
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			343 490
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			509 050
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 781 155
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségátérítéshez nyújtott támogatás	fő			1 721 578
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint			0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				15 383 761
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			0
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			6 178 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	5 142 300	12	5 142 300
1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			11 320 300
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	1094	623 580
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				623 580
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2 270 000
4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			0
			Összesen:		29 597 641

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 9/2018.(X.24.) számú Önkormányzati rendelet alapján		
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 8/2021.(IX.23.) számú Önkormányzati rendelet alapján	6 178 000	6 178 000
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	623 580	623 580
4.	Köztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján		
5.			
6.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		
	ÖSSZESEN	6 801 580	6 801 580

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)
MFP-TFB/2022 falubusz	14 673 599	2022-2023.	1 400 000	13 273 599	
ÖSSZESEN:	14 673 599		1 400 000	13 273 599	

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, kölcson, más adósságot keletkezte tő ügylet	
1.								<i>pl. folyamatban; kifizetési igénylés benyújtásra került; többlettámogatási igény került benyújtásra; stb...</i>
2.								
3.			ÖSSZESEN:					

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

S o r s z á m	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-TFB/2022	Tanya- és falugondnoki buszok beszerzése - 2022	2022-2023.	13206302	13451399	245097		folyamatban
2.	MFP-KEB/2022	Közösségszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés és közösségszervező bértámogatása - 2022	2022-2023.	1762801	1762801	205659		folyamatban
3.	CSPP-SZOC-FP-22-0023	Családi portaprogram - Szociális földprogram	2022-2023.	1978390	1978390			folyamatban
4.								
5.			ÖSSZESEN:	16947493	17192590	450756	0	

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)	Intézmény	Intézmény	Intézmény
	A	B		D	E	F
1-2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	32 824 591			
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	29 597 641			
1.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 383 761			
1.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	11 943 880			
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	3 226 950			

	bevételei államháztartáson belülről					
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból 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	655 000			
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	150 000			
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	500 000			
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	1 112 100			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 109 000			
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	100			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	3 000			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	4 000 000			
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	4 000 000			
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	B74				

	visszatér. ÁH-n kívülről					
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)		38 591 691			
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	23 343 633			
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	23 343 633			
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	23 343 633			
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	23 343 633			
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		61 935 324			
KIADÁSOK						
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)	Intézmény	Intézmény	Intézmény
	A		B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		47 477 820			
1.1.	Személyi juttatások	K1	25 312 948			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 812 887			
1.3.	Dologi kiadások	K3	9 897 702			

1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 522 584			
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	4 931 699			
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	1 530 038			
	<i>ebből:</i>					
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
	<i>ebből:</i>					
1.18.	- Tartalékok	K513	3 387 981			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		3 387 981			
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai		13 273 599			

	(2.1.+2.3.+2.5.)					
2.1.	Beruházások	K6	13 273 599			
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 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				
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.	KÖLTSÉGVETÉ SI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		60 751 419			
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+1 0.)	K91	1 183 905			
5.	Hitel-, kölcöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				

5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 183 905			
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	K924				

	nemz. szervezeteknek					
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüintézeteknek	K925				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁ SI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 183 905			
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		61 935 324			
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			3			
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			0,4			
Közfoglalkoztatot tak létszáma (fő)			30			

Több éves 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.	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*	500 000	
	Felhasználási célok		
	Választott tisztségviselők juttatása és szociális hozzájárulási adó (polgármester, képviselők díjazása)	500 000	
	Felhasználási célok összesen:	500 000	

Előirányzat felhasználási terv 2023. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 735 383	2 735 382	2 735 383	2 735 382	2 735 383	2 735 383	2 735 382	2 735 383	2 735 383	2 735 382	2 735 382	2 735 383	32 824 591
Közhatalmi bevételek (B3)			327 500						327 500				655 000
Működési bevételek (B4)	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	1 112 100
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)					4 000 000								4 000 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	1 945 303	1 945 302	1 945 303	1 945 303	1 945 303	1 945 303	1 945 302	1 945 303	1 945 303	1 945 302	1 945 303	1 945 303	23 343 633
Bevételek összesen	4 773 361	4 773 359	5 100 861	4 773 360	8 773 361	4 773 361	4 773 359	4 773 361	5 100 861	4 773 359	4 773 360	4 773 361	61 935 324
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	4 055 092	3 985 092	4 416 992	1 605 200	1 605 200	1 784 252	1 308 800	1 308 800	1 308 800	1 308 800	1 317 120	1 308 800	25 312 948
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	484 702	475 602	484 702	200 676	200 676	200 953	151 728	101 728	151 728	101 728	151 728	106 936	2 812 887

[illegible]

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2023. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 735 383	2 735 382	2 735 383	2 735 382	2 735 383	2 735 383	2 735 382	2 735 383	2 735 383	2 735 382	2 735 382	2 735 383	32 824 591
Közhatalmi bevételek (B3)			327 500						327 500				655 000
Működési bevételek (B4)	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	92 675	1 112 100
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)					4 000 000								4 000 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	1 945 303	1 945 302	1 945 303	1 945 303	1 945 303	1 945 303	1 945 302	1 945 303	1 945 303	1 945 302	1 945 303	1 945 303	23 343 633
Bevételek összesen	4 773 361	4 773 359	5 100 861	4 773 360	8 773 361	4 773 361	4 773 359	4 773 361	5 100 861	4 773 359	4 773 360	4 773 361	61 935 324
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	4 055 092	3 985 092	4 416 992	1 605 200	1 605 200	1 784 252	1 308 800	1 308 800	1 308 800	1 308 800	1 317 120	1 308 800	25 312 948
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	484 702	475 602	484 702	200 676	200 676	200 953	151 728	101 728	151 728	101 728	151 728	106 936	2 812 887

[illegible]

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

	2024. év	2025. év	2026. év
Személyi juttatások (K1)	24 143 357	25 350 525	26 618 051
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 812 887	2 812 887	2 024 378
Dologi kiadások (K3)	12 597 657	11 390 489	10 720 706
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 522 584	4 522 584	4 522 584
Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 931 699	4 931 699	4 931 699
Működési kiadások összesen	49 008 184	49 008 184	48 817 418
Beruházások (K6)			
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	49 008 184	49 008 184	48 817 418
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	1 183 905	1 183 905	1 183 905
KIADÁSOK ÖSSZESEN	50 192 089	50 192 089	50 001 323
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	31 335 991	31 335 991	31 335 991
Közhatalmi bevételek (B3)	655 000	655 000	655 000
Működési bevételek (B4)	1 112 100	1 112 100	1 112 100
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	33 103 091	33 103 091	33 103 091
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	33 103 091	33 103 091	33 103 091
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	17 088 998	17 088 998	16 898 232
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50 192 089	50 192 089	50 001 323

Általános indokolás

Sósverike 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 határhatárokat és értékhatárokat tartalmazza.

A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

A 10. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.