

Iszkáz Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Iszkáz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

Iszkáz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2023. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 209.323.895 forintban,
- b) kiadási főösszegét 209.323.895 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósítás alatt lévő projektjeit a 7. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 89.512.190 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 59.467.087 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 20.161.701 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.185.359 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 28.750.919 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 4.191.050 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 2.743.986 forintban,
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.434.072 forintban,
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 119.811.705 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 149.856.808 forintban, ebből:
 - da) a beruházások összegét 133.077.436 forintban,
 - db) a felújításokat 16.779.372 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 39.231.929 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2023. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2023. évben tervezett összege 2.500.000 Ft összegű helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2023. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

- (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

- (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosít.
- (2) A közalkalmazottak és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15. munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

(4) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgy hónapot,

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgy hónagra,

a) ha a belépés a hónap 15. napja után,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 5/2014. (IX.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

(1) Az önkormányzat a költségvetési maradványát az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet

Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

17. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2023. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2023. január 1. napján nincs.

18. §

A képviselő-testület a képviselő részére 2023. január 1. napjától – 2023. évre – havi bruttó 30 000,- Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

19. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2023. évben 38 650,- Ft-ban állapítja meg.

20. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

22. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 4/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.


Cseh József
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2023. február 13.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

A	B	C	D	E	forintban
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	F
					2023. évi előirányzat
1.				Iszkáz Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	2 500 000
				b) kamatbevételek	1 000
				c) egyéb működési bevétel	5 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	2 506 000
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj	1 140 000
				Az önk. vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok össz.:	1 140 000
	3.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	9 525 693
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 583 696
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	25 920
				polgármester illetménye és költségértékesítés bértámogatása	3 443 155
					22 578 464
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	4 926 000
				egyéb szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	811 910
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	123 120
					11 003 330
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 592 457
				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
					0
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	36 174 251
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	5 945 010
	5.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	
				a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül	
				aa) GEMARA pályázat Komplex tóüzemi kávélat fejlesztése (szálláshely) támogatás	9 947 796
				ab) GEMARA pályázat Helyi fejlesztések támogatása	7 980 161
				ac) GEMARA pályázat Civil és közösségi szerveződések támogatása	1 883 775
				ad) Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúrái fejlesztése	99 999 973
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	119 811 705

	6.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ellátási díjak - térítési díj	2 000 000
	7.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Közhatalmi bevételek	
				a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	2 500 000
				c) egyéb közhatalmi bevételek - pótlék	15 000
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	2 515 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					170 091 966
Tárgyévi költségvetési hiány:					39 231 929
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
	2.			Finanszírozási bevételek	
		1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
			1.	Maradvány igénybevétele	
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	39 231 929
			2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
			1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0
				Finanszírozási bevételek összesen	39 231 929
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					209 323 895

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím-szám	Előir-csop.	Kiemelt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Iszkáz Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	9 760 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 254 760
			3.	Dologi kiadások	5 120 000
			7.	Felújítás	0
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	16 134 760
	2.			Közfenn tartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	720 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			7.	Beruházások (Umfal)	2 540 000
				Közfenn tartás és -működtetés összesen:	3 260 000
	3.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	484 000
	4.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési kiadások	212 042
				Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel összesen:	212 042
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyelet Fenntartó Társ.	605 000
				b) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	300 000
				c) Bursa ösztöndíj	500 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 405 000
	6.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	5 554 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	391 010
			3.	Dologi kiadások	0
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	4 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	5 945 010
	7.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	600 000
	8.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	370 341
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	43 332
			3.	Dologi kiadások	2 449 190
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) Helyi temetőértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése	103 599 673
				b) GEMARA pályázat informatikai eszköz beszerzésére	1 934 794
				c) GEMARA pályázat komplex túriaztikai kínálat fejlesztése (szálláshely)	10 514 140

			d) Falubusz beszerzés	13 386 330
		7.	Felújítások	
			a) MFP ravatalozó műszaki ellenőri feladatok	381 000
			b) Magyar Falu Program önkormányzati ingatlanok felújítása	4 998 199
			b) GEMARA pályázat Helyi fejlesztések támogatása (szolgáltatóház)	8 400 172
			Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen	146 077 171
9.			Közüvilágítás 064010	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	2 590 500
10.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	680 000
11.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	2 300 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) általános tartalék	1 016 944
		6.	Beruházások	762 000
		7.	Felújítások	0
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	4 078 944
12.			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	600 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	0
		3.	Dologi kiadások	260 000
		2.	Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) infrastruktúrafejlesztés	340 500
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	1 200 500
13.			Múzeumi, közművelődési, közösségkapcsolati tevékenység 082064	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
		3.	Dologi kiadások	675 000
			Múzeumi, közművelődési, közösségkapcsolati tevékenység összesen:	675 000
14.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	345 360
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	37 097
		3.	Dologi kiadások	6 574 000
		7.	Felújítások	3 000 000
			Közművelődési feladatok összesen:	9 956 457
15.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
			d) GEMARA Egyesület tagdíj	50 000
			e) TÖOSZ tagdíj	9 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Medicopter Alapítvány	10 000
			b) Borút Egyesület	50 000
			c) Rákóczi Szövetség	50 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	169 000
16.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	193 944
17.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	3 175 000
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	3 175 000

	18.		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	3 532 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	459 160
		3.	Dologi kiadások	1 860 000
		6.	Beruházások	
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 851 160
	19.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 010 285
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 191 050
		5.		
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	5 201 335
			Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	207 889 823
	2.		Finanszírozási kiadások	
		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 434 072
			Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:	1 434 072
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	209 323 895

3. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kötelező és önként vállalt feladatok

Sor-szám	Rovat megnevezése	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	22 578 464	0	0	22 578 464
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	11 003 330	0	0	11 003 330
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 592 457	0	0	2 592 457
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0	0	0
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	36 174 251	0	0	36 174 251
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 945 010	0	0	5 945 010
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)	0	0	0	0
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	5 945 010	0	0	5 945 010
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	42 119 261	0	0	42 119 261
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	ebből: egyéb központi fe tám (B2119)	0	0	0	0
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fe (B2513)	119 811 705	0	0	119 811 705
17	ebből: elkülönített állami pénzal fe (B2515)	0	0	0	0
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fe tám (B2516)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	119 811 705	0	0	119 811 705
20	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
21	ebből: építményadó (B34111)	0	0	0	0
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	0	0	0	0
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	2 500 000	0	0	2 500 000
24	Gépjárműadó (B354121)	0	0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	15 000	0	0	15 000
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0	0	0	0
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	0	0	0
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	0	0	0	0
31	Közhatalmi bevételek (B3)	2 515 000	0	0	2 515 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	1 140 000	0	0	1 140 000
34	ebből: bérleti díj bev (B40212)	1 140 000	0	0	1 140 000
35	ebből: egyéb szolgáltatások nyújtása	0	0	0	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	2 000 000	500 000	0	2 500 000
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	0	0	0	0
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	2 000 000	500 000	0	2 500 000
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
44	ebből: egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B40511)	2 000 000	0	0	2 000 000

47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	0	0	0
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	0	0	1 000
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	0	0	0
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	5 000	0	0	5 000
55	Működési bevételek (B4)	5 146 000	500 000	0	5 646 000
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
61	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	169 591 966	500 000	0	170 091 966
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	39 231 929	0	0	39 231 929
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
67	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	39 231 929	0	0	39 231 929
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	208 823 895	500 000	0	209 323 895
71	Személyi juttatások (K1)	20 161 701	0	0	20 161 701
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 185 359	0	0	2 185 359
73	Dologi kiadások (K3)	28 750 919	0	0	28 750 919
74	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)	0	0	0	0
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 191 050	0	0	4 191 050
79	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48123)	200 000	0	0	200 000
80	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48122)	1 800 000	0	0	1 800 000
81	ebből: önkorm. Sajat hatáskörben adott (K48139)	2 191 050	0	0	2 191 050
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 191 050	0	0	4 191 050
83	Elvonások és befizetések (K5023)	212 042	0	0	212 042
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 405 000	0	0	1 405 000
85	ebből: központi költségvetési szervek	500 000	0	0	500 000
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)	0	0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik K50616)	0	0	0	0
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	905 000	0	0	905 000
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	110 000	0	0	110 000
90	Tartalékok (K51311)	516 944	500 000	0	1 016 944
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 243 986	500 000	0	2 743 986
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0	0	0	0
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	83 574 545	0	0	83 574 545
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	1 067 160	0	0	1 067 160
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	20 186 197	0	0	20 186 197
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	28 249 534	0	0	28 249 534
97	Beruházások (K6)	133 077 436	0	0	133 077 436
98	Ingatlanok felújítása (K711)	13 212 104	0	0	13 212 104
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	3 567 268	0	0	3 567 268
102	Felújítások (K7)	16 779 372	0	0	16 779 372
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről (K84)	0	0	0	0
104	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0

105	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
106	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
107	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
108	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
109	Költségvetési kiadások (K1-K8)	207 389 823	500 000	0	207 889 823
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 434 072	0	0	1 434 072
111	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
112	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
113	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
114	Finanszírozási kiadások (K9)	1 434 072	0	0	1 434 072

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor - szám	MEGNEVEZÉS	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi terv	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	32 006 779	36 816 784	36 174 251	36 174 251	36 174 251	36 174 251
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	6 495 626	7 523 476	5 945 010	5 945 010	5 945 010	5 945 010
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	38 502 405	44 340 260	42 119 261	42 119 261	42 119 261	42 119 261
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	2 162 525	3 265 676	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	7 381	58 446	15 000	15 000	15 000	15 000
2.	Közhatalmi bevételek	2 169 906	3 324 122	2 515 000	2 515 000	2 515 000	2 515 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke						
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	1 196 545	1 166 760	1 140 000	1 140 000	1 140 000	1 140 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 044 809	1 448 528	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
3/d	Tulajdonosi bevételek				0	0	0
3/e	Ellátási díjak	1 366 540	1 575 586	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
3/g	Kamatbevételek	33	53	1 000	1 000	1 000	1 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	0	95 000				
3/i	Egyéb működési bevételek	14 544	15 432	5 000	5 000	5 000	5 000
3.	Működési bevételek	3 622 471	4 301 359	5 646 000	5 646 000	5 646 000	5 646 000
4.	Finanszírozási bevételek	44 908 067	44 475 698	39 231 929	39 231 929	39 231 929	39 231 929
	Működési célú bevételek összesen:	89 202 849	96 441 439	89 512 190	89 512 190	89 512 190	89 512 190
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	14 198 809	18 912 322	20 161 701	20 161 701	20 161 701	20 161 701
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 802 313	2 162 384	2 185 359	2 185 359	2 185 359	2 185 359
3.	Dologi kiadások	13 917 427	18 224 461	28 750 919	28 750 919	28 750 919	28 750 919
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 690 300	4 761 835	4 191 050	4 191 050	4 191 050	4 191 050
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 108 162	1 277 234	1 617 042	1 617 042	1 617 042	1 617 042
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	500 000	0	110 000	110 000	110 000	110 000
5/c	Általános tartalék	0	0	1 016 944	1 016 944	1 016 944	1 016 944
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 608 162	1 277 234	2 743 986	2 743 986	2 743 986	2 743 986
6.	Finanszírozási kiadások	2 665 763	1 145 524	1 434 072	1 434 072	1 434 072	1 434 072
7.	Átlagos állományi létszám	6 fő	6 fő	6 fő	6 fő	6 fő	6 fő
	Működési célú kiadások összesen:	38 882 774	46 483 760	59 467 087	59 467 087	59 467 087	59 467 087
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	36 165 928	19 999 980	119 811 705	14 947 789	14 947 789	14 947 789
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	36 165 928	19 999 980	119 811 705	14 947 789	14 947 789	14 947 789
2.	Felhalmozási bevételek		404 320		-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	36 165 928	20 404 300	119 811 705	14 947 789	14 947 789	14 947 789
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	3 206 840	1 651 383	133 077 436	969 150	969 150	969 150
2.	Felújítások	39 487 201	29 478 667	16 779 372	44 023 742	44 023 742	44 023 742
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	750 336	0	0			
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	43 444 377	31 130 050	149 856 808	44 992 892	44 992 892	44 992 892
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	50 320 075	49 957 679	30 045 103	30 045 103	30 045 103	30 045 103
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-7 278 449	-10 725 750	-30 045 103	-30 045 103	-30 045 103	-30 045 103
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	125 368 777	116 845 739	209 323 895	104 459 979	104 459 979	104 459 979
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	82 327 151	77 613 810	209 323 895	104 459 979	104 459 979	104 459 979

2023. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	42 119 261	3 509 939	3 509 939	3 509 939	3 509 939	3 509 939	3 509 938	3 509 938	3 509 938	3 509 938	3 509 938	3 509 938	3 509 938
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	119 811 705		9 947 796	49 999 986		1 883 775		49 999 987			7 980 161		
3. Közhatalmi bevételek	2 515 000	209 584	209 584	209 584	209 584	209 583	209 583	209 583	209 583	209 583	209 583	209 583	209 583
4. Működési bevételek	5 646 000	470 500	470 500	470 500	470 500	470 500	470 500	470 500	470 500	470 500	470 500	470 500	470 500
5. Felhalmozási bevételek	0												
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	39 231 929	39 231 929											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	209 323 895	43 421 952	14 137 819	54 190 009	4 190 023	6 073 797	4 190 021	54 190 008	4 190 021	4 190 021	12 170 182	4 190 021	4 190 021
10. Személyi juttatások	20 161 701	1 680 142	1 680 142	1 680 142	1 680 142	1 680 142	1 680 142	1 680 142	1 680 142	1 680 142	1 680 141	1 680 141	1 680 141
11. M.a. terh. járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 185 359	182 114	182 114	182 114	182 113	182 113	182 113	182 113	182 113	182 113	182 113	182 113	182 113
12. Dologi kiadások	28 750 919	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 910	2 395 909
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 191 050	349 255	349 255	349 254	349 254	349 254	349 254	349 254	349 254	349 254	349 254	349 254	349 254
14. Egyéb működési célú kiadások	2 743 986	228 666	228 666	228 666	228 666	228 666	228 666	228 665	228 665	228 665	228 665	228 665	228 665
15. Beruházások	133 077 437	10 514 140	1 934 794	2 540 000	51 799 836		13 386 330			51 799 837	762 000		340 500
16. Felújítások	16 779 371	381 000	3 000 000		4 998 199				8 400 172				
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0												
18. Finanszírozási kiadások	1 434 072	1 434 072											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	209 323 895	17 165 299	9 770 881	7 376 086	61 634 120	4 836 085	18 222 415	4 836 084	13 236 256	56 635 921	5 598 083	4 836 083	5 176 582

A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszám, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárolétszám	
1. közalkalmazottak:				
a) A 14	1	1		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók				
3. Közfoglalkoztatottak	4	4		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	10	6		

Az Önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós forrásból megvalósítás alatt lévő projektjei

adatok forintban					
Az Önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós forrásból megvalósítás alatt lévő projektjei					
A	B	C	D	E	F
Sorsz	Uniós projekt megnevezése	Uniós támogatás	Önkormányzati forrás	Összes bevétel	Kiadás
1.	VP6-19.2.1.-37-1-17 Komplex turisztikai kínálat fejlesztése	9 947 796	566 344	9 947 796	10 514 140
2.	VP6-19.2.1.-37-3-17 Civil és közösségi szerveződések támogatása	1 883 775	99 909	1 883 775	1 983 684
3.	VP6-19.2.1.-37-8-22 Helyi fejlesztések támogatása	7 980 161	420 011	7 980 161	8 400 172
4.	VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése	99 999 973	6 000 000	99 999 973	105 999 973
6.	Összesen:	119 811 705	7 086 264	119 811 705	126 897 969

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét. A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-22. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket". A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2023. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat működését.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

