

Karakószörcsök Község Önkormányzata Képviselő-testületének

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

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Karakószörcsök 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 60.529.971 forintban,
- b) kiadási főösszegét 60.529.971 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, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámaikat 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 tárgyévi 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.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 57.529.971 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 52.728.271 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 19.913.920 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.464.540 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 20.823.936 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.451.150 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 4.865.827 forintban;
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.208.898 forintban;
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 3.000.000 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 7.801.700 forintban, ebből:
 - da) beruházások összegét 4.226.700 forintban,
 - db) a felújításokat 3.575.000 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 16.043.155 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 1.300 000 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, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „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 biztosíthat.
- (2) 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.

(3) 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 tárgyhónapot,

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 tárgyhónapra,

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 11/2013. (VIII.28.) 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 előirányzattal 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 20.000,- 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 5/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.


Honvédő Szandra
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	F
Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Karakószőrcsök Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	
				b) kamatbevételek	5 000
				c) egyéb működési bevétel	100 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	105 000
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj	500 000
				b) fa eladás	
				Az önk. vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok össz.:	500 000
	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.	5 561 011
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 810 099
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	
				település üzemeltetéséhez kapcs. kiegészítés	
				polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578
					17 092 688
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	4 488 000
				egyres szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	738 100
				falugonddnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	491 340
					10 859 740
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				a települési önkorm. Kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	745 258
				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
					0
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	30 967 686
	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.	3 014 130
	5.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	
				a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül	
				aa) - Településterv elkészítésével összefüggő tervezői és szakértői feladat elvégzésére nyújtott támogatás	3 000 000
	6.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	

			a) Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú tám. bev.	2 300 000
7.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	2 000 000
8.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	300 000
			b) települési adó	1 000 000
			c) egyéb közhatalmi bevételek - pótlék	
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	1 300 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				43 186 816
Tárgyévi költségvetési hiány:				16 043 155
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 043 155
	2.		Belföldi értékpapírok bevételei	
		1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	1 300 000
	3.		Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0
			Finanszírozási bevételek összesen	17 343 155
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				60 529 971

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

Kiadások

A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Karakószőrcsök Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	9 016 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 173 840
			3.	Dologi kiadások	4 940 000
			6.	Beruházások	381 000
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	15 510 840
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	245 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			7.	Felújítások	0
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	245 000
	3.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	228 500
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.	550 000
				b) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	255 000
				c) Balaton-fevidéki Vízitársulat	0
				d) Kerta Óvoda	175 178
				e) Bursa ösztöndíj	200 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 180 178
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	2 802 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	212 130
			3.	Dologi kiadások	0
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 014 130
	6.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	330 000
	7.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások (Településrendezési terv)	2 997 200
			7.	Felújítások Magyar Falu Program Önkormányzati ingatlanok felújítása)	2 975 000
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen	5 972 200
	8.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 295 000
	9.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	960 000
	10.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	

		3.	Dologi kiadások	1 420 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
		a)	általános tartalék	2 995 649
		6.	Beruházások	508 000
		7.	Felújítások	600 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	5 523 649
11.			Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése 081030	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	95 000
			Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése összesen:	95 000
12.			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
		3.	Dologi kiadások	230 000
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
		a)	infrastruktúrafejlesztés	340 500
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	570 500
13.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	4 376 760
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	568 980
		3.	Dologi kiadások	4 960 000
		7.	Felújítások	
			Faluház felújítása, festése	
			Közművelődési feladatok összesen:	9 905 740
15.			Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	54 960
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	7 144
			Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés feladatok összesen:	62 104
14.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.		Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
		a)	Sportegyesület, katolikus Egyház, Evangélikus Egyház	250 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	250 000
15.			Intézményen kívüli gyermekékeztetés 104037	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	773 981
16.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	3 175 000
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	3 175 000
17.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	3 664 200
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	502 446
		3.	Dologi kiadások	1 325 000
		6.	Beruházások	
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 491 646
18.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	846 455
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 451 150
		5.	Egyéb működési célú kiadások	440 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	4 737 605
			Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	59 321 073

2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 208 898
<i>Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:</i>				1 208 898
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				60 529 971

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

Kötelező és önként vállalt feladatok

Sor-szám	Rovat megnevezése	Kötelező Eredeti előirányzat	Önként vállalt Eredeti előirányzat	Államigazgatási Eredeti előirányzat	Összesen Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	17 092 688	0	0	17 092 688
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	10 859 740	0	0	10 859 740
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 015 258	0	0	3 015 258
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)	30 967 686	0	0	30 967 686
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 314 130	0	0	5 314 130
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)	2 300 000	0	0	2 300 000
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	3 014 130	0	0	3 014 130
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	36 281 816	0	0	36 281 816
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	ebből egyéb központi fő tám (B2119)	0	0	0	0
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fő (B2513)	3 000 000	0	0	3 000 000
17	ebből: elkülönített állami pénzal fő (B2515)	0	0	0	0
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fő tám (B2516)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	3 000 000	0	0	3 000 000
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)	300 000	0	0	300 000
24	Gépjárműadó (B354121)	0	0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterhő díj (B355122)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 000 000	0	0	1 000 000
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)	1 000 000	0	0	1 000 000
31	Közhatalmi bevételek (B3)	1 300 000	0	0	1 300 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	0	500 000	0	500 000
34	ebből: bérleti díj bev (B40212)	0	500 000	0	500 000
35	ebből: egyéb szolgáltatások nyújtása	0	0	0	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	0	0	0	0
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	0	0	0	0
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)	5 000	0	0	5 000
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)	100 000	0	0	100 000
55	Működési bevételek (B4)	2 105 000	500 000	0	2 605 000
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)	42 686 816	500 000	0	43 186 816
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	16 043 155	0	0	16 043 155
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	1 300 000			1 300 000
67	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	17 343 155	0	0	17 343 155
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	60 029 971	500 000	0	60 529 971
71	Személyi juttatások (K1)	19 913 920	0	0	19 913 920
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 464 540	0	0	2 464 540
73	Dologi kiadások (K3)	20 823 936		0	20 823 936
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)	3 634 050	0	0	3 634 050
79	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48123)	100 000	0	0	100 000
80	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)	800 000	0	0	800 000
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	2 551 150	0	0	2 551 150
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 451 150	0	0	3 451 150
83	Elvonások és befizetések (K5023)	0	0	0	0
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 180 178	0	0	1 180 178
85	ebből: központi költségvetési szervek	200 000	0	0	200 000
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)	0	0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)	175 178	0	0	175 178
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	805 000	0	0	805 000
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	690 000		0	690 000
90	Tartalékok (K51311)	2 495 649	500 000	0	2 995 649
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 365 827	500 000	0	4 865 827
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	2 360 000	0	0	2 360 000
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		0	0	0
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)		0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	968 110	0	0	968 110
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	898 590	0	0	898 590
97	Beruházások (K6)	4 226 700	0	0	4 226 700
98	Ingatlanok felújítása (K711)	2 814 961	0	0	2 814 961
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)	760 039	0	0	760 039
102	Felújítások (K7)	3 575 000	0	0	3 575 000
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre (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)	58 821 073	500 000	0	59 321 073
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 208 898	0	0	1 208 898
111	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
112	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
113	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
114	Finanszírozási kiadások (K9)	1 208 898	0	0	1 208 898
115	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	60 029 971	500 000	0	60 529 971

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H
Sor	MEGNEVEZÉS	2021.	2022.	2023. évi	2024. évi	2025. évi	2026. évi
szám		tény	várható	terv	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	26 893 709	30 408 974	30 967 686	30 967 686	30 967 686	30 967 686
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	7 280 306	8 040 659	5 314 130	5 314 130	5 314 130	5 314 130
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	34 174 015	38 449 633	36 281 816	36 281 816	36 281 816	36 281 816
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	2 116 854	324 786	300 000	300 000	300 000	300 000
2/b	Gépjárműadók			0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	1 273 593	1 144 716	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	3 390 447	1 469 502	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke						
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	623 224	531 467	500 000	500 000	500 000	500 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 000		0	0	0	0
3/d	Tulajdonosi bevételek				0	0	0
3/e	Ellátási díjak	1 311 435	1 713 328	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
3/g	Kamatbevételek	1 489	2 138	5 000	5 000	5 000	5 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés						
3/i	Egyéb működési bevételek	121 539	4 778	100 000	100 000	100 000	100 000
3.	Működési bevételek	2 072 687	2 251 711	2 605 000	2 605 000	2 605 000	2 605 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök						
5.	Finanszírozási bevételek	10 243 223	22 434 380	17 343 155	17 343 155	17 343 155	17 343 155
	Működési célú bevételek összesen:	49 880 372	64 605 226	57 529 971	57 529 971	57 529 971	57 529 971
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	11 032 874	20 817 117	19 913 920	19 913 920	19 913 920	19 913 920
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 747 831	3 078 730	2 464 540	2 464 540	2 464 540	2 464 540
3.	Dologi kiadások	11 876 928	14 453 870	20 823 936	20 823 936	20 823 936	20 823 936
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 270 000	2 857 000	3 451 150	3 451 150	3 451 150	3 451 150
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 452 990	1 168 823	1 180 178	1 180 178	1 180 178	1 180 178
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülről	0	385 824	690 000	690 000	690 000	690 000
5/c	Általános tartalék	0	0	2 995 649	2 995 649	2 995 649	2 995 649
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 452 990	1 554 647	4 865 827	4 865 827	4 865 827	4 865 827
6.	Finanszírozási kiadások	1 539 123	1 044 577	1 208 898	1 208 898	1 208 898	1 208 898
7.	Átlagos állományi létszám	6 fő	6 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő
	Működési célú kiadások összesen:	31 919 746	43 805 941	52 728 271	52 728 271	52 728 271	52 728 271
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	6 979 499	2 975 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	6 979 499	2 975 000	-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek			-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	6 979 499	2 975 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	3 064 643	7 731 130	4 226 700	4 226 700	4 226 700	4 226 700
2.	Felújítások	650 000	0	3 575 000	3 575 000	3 575 000	3 575 000
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	3 714 643	7 731 130	7 801 700	7 801 700	7 801 700	7 801 700
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	17 960 626	20 799 285	4 801 700	4 801 700	4 801 700	4 801 700
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	3 264 856	-4 756 130	-4 801 700	-4 801 700	-4 801 700	-4 801 700
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	56 859 871	67 580 226	60 529 971	60 529 971	60 529 971	60 529 971
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	35 634 389	51 537 071	60 529 971	60 529 971	60 529 971	60 529 971

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

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. beltről	36 281 816	3 023 485	3 023 485	3 023 485	3 023 485	3 023 485	3 023 485	3 023 485	3 023 485	3 023 484	3 023 484	3 023 484	3 023 484
2. Felhalmozási célú tám. áh. beltről	3 000 000			3 000 000									
3. Közhatalmi bevételek	1 300 000	108 334	108 334	108 334	108 334	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333	108 333
4. Működési bevételek	2 605 000	217 084	217 084	217 084	217 084	217 083	217 083	217 083	217 083	217 083	* 217 083	217 083	217 083
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	17 343 155	17 343 155											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	60 529 971	20 692 058	3 348 903	6 348 903	3 348 903	3 348 901	3 348 901	3 348 901	3 348 901	3 348 900	3 348 900	3 348 900	3 348 900
10. Személyi juttatások	19 913 920	1 659 494	1 659 494	1 659 494	1 659 494	1 659 493	1 659 493	1 659 493	1 659 493	1 659 493	1 659 493	1 659 493	1 659 493
11. M.a. terh.járadékok és szociális adó	2 464 540	205 379	205 379	205 379	205 379	205 378	205 378	205 378	205 378	205 378	205 378	205 378	205 378
12. Dologi kiadások	20 823 936	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328	1 735 328
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 451 150	287 596	287 596	287 596	287 596	287 596	287 596	287 596	287 596	287 596	287 596	287 595	287 595
14. Egyéb működési célú kiadások	4 865 827	405 486	405 486	405 486	405 486	405 486	405 486	405 486	405 485	405 485	405 485	405 485	405 485
15. Beruházások	4 226 700	1 498 600			508 000					340 500	381 000	1 498 600	
16. Felújítások	3 575 000			600 000			2 975 000						
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0												
18. Finanszírozási kiadások	1 208 898	1 208 898											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	60 529 971	7 000 781	4 293 283	4 893 283	4 801 283	4 293 281	7 268 281	4 293 281	4 293 280	4 633 780	4 674 280	5 791 879	4 293 279

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

Karakószörcsök Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, 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,	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
fizetési fokozat)	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közalkalmazottak:				
a)	2	2		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	0	0		
3. Közfoglalkoztatottak	2	2		
4. Választott tisztségviselők	4	1		
5. Összesen:	8	5		

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

Vegyés, 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.