

Kiscsász Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Kiscsász 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 129 214.867 forintban,
- b) kiadási főösszegét 129.214.867 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 felújításokként, a beruházási előirányzatokat beruházásokként 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.

(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 42.119.292 forintban;
 - b) az önkormányzat működési célú kiadásait 31.912.840 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 12.168.004 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.208.951 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 13.387.288 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.670.000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 2.655.954 forintban;
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 822.643 forintban;
 - c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 87.095.575 forintban,
 - d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 97.302.027 forintban, ebből a beruházásokat 97.302.027 forintban,
- állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 16.555.480 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 1.350.000 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 biztosít.
- (2) 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 10 000,- 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.


Kovács Norbert
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2023. február 20.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Kiscsősz Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	240 000
				b) kamatbevételek	1 000
				c) egyéb működési bevételek	5 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	246 000
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) készletértékesítés ellenértéke	0
				b) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj, közreműködői díj	300 000
				c) tulajdonosi bevételek - vagyonkezelési díj	0
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	300 000
	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.	2 261 482
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	2 550
				polgármester illetménye és költségterítése emeléséhez bértámogatás	1 721 578
					10 585 610
				ab) települési önk.szoc., gyermekjóléti és gyermekékt. felad. tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	1 830 000
				szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	664 290
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	73 872
					7 710 462
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
				a települési önkorm. működésének támogatása jogcímeihez biztosított kiegészítő támogatás	
				egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímeihez	
					0
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	20 566 072
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkügyi Központ tám.	1 501 740
	5.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	
				a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül	
				aa) szennyvíz pályázati támogatás	87 095 575
			7.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	

			a) Háztartások befizetése	0
			Települési projektek és támogatásuk	87 095 575
6.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	1 600 000
7.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülől 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) magánszemélyek kommunális adója	350 000
			b) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	1 000 000
			d) igazgatási, szolgáltatási díj	0
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülől összesen:	1 350 000
Tárgyevi költségvetési bevételek összesen:				112 659 387
Tárgyevi költségvetési hiány:				16 555 480
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 555 480
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0
			Finanszírozási bevételek összesen	16 555 480
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				129 214 867

Kiadások

A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Kiscsösz Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	6 408 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	508 560
			3.	Dologi kiadások	1 400 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	0
			7.	Felújítások	0
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	8 316 560
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	295 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			7.	Felújítások	
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	295 000
	3.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	254 000
	4.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési kiadások	71 230
				Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel összesen:	71 230
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Csösz Önkormányzat (óvoda, védőnői szolg., iskolai étk.)	220 000
				b) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.	250 000
				c) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	140 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	610 000
	6.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	1 396 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	105 740
			3.	Dologi kiadások	0
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 501 740
	7.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) Szennyvíz beruházás	96 453 527
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen	96 453 527
	8.			Víztermelés, -kezelés, -ellátás 063020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	97 992
				Víztermelés, -kezelés, -ellátás összesen:	97 992
	9.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	975 000
	10.			Zöldterület-kezelés 066010	

		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	715 000
		6.	Beruházások	0
			Zöldterület-kezelés összesen:	715 000
	11.		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 700 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) általános tartalék	1 814 724
		6.	Beruházások	508 000
		7.	Felújítások	
		8.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	4 022 724
	12.		Házi orvosi alapellátás 072111	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	789 000
			Házi orvosi alapellátás összesen:	789 000
	13.		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	240 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	28 530
		3.	Dologi kiadások	200 000
		2.	Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) infrastruktúrafejlesztés	340 500
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	809 030
	14.		Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
		3.	Dologi kiadások	2 980 000
		2.	Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			Közművelődési feladatok összesen:	2 980 000
	15.		Civil szervezetek működési támogatása 084031	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
			a) Gemara Egyesület, Városok, falvak szövetsége tagdíj	150 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	150 000
	16.		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	129 296
	17.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	2 286 000
	18.		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	4 124 004
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	566 121
		3.	Dologi kiadások	1 416 000
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	6 106 125
	19.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 830 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	1 830 000
			Tárgyevi költségvetési kiadások összesen:	128 392 224
2.			Finanszírozási kiadások	

	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	822 643
<i>Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:</i>				822 643
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				129 214 867

Kötelező és önként vállalt feladatok

Sor-szám	Rovat megnevezése	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	2023. évi
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	10 585 610	0	0	10 585 610
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	7 710 462	0	0	7 710 462
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000
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)	20 566 072	0	0	20 566 072
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 501 740	0	0	1 501 740
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		0	0	0
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	1 501 740	0	0	1 501 740
12	ebből: önkormányzat és kv-i szervek (B 1616)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	22 067 812	0	0	22 067 812
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)	87 095 575	0	0	87 095 575
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)	87 095 575	0	0	87 095 575
20	Vagyoni típusú adók (B34)	350 000	0	0	350 000
21	ebből: építményadó (B34111)	0	0	0	0
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	350 000	0	0	350 000
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	1 000 000	0	0	1 000 000
24	Gépjárműadó (B354121)		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)	0	0	0	0
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)	1 350 000	0	0	1 350 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	50 000	250 000	0	300 000
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	0	120 000	0	120 000
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	240 000	0	0	240 000
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)	1 600 000	0	0	1 600 000

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 (B41199)	5 000	0	0	5 000
55	Működési bevételek (B4)	1 896 000	250 000	0	2 146 000
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)	112 409 387	250 000	0	112 659 387
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	16 555 480	0	0	16 555 480
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)	16 555 480	0	0	16 555 480
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	128 964 867	250 000	0	129 214 867
71	Személyi juttatások (K1)	12 168 004	0	0	12 168 004
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 208 951	0	0	1 208 951
73	Dologi kiadások (K3)	13 387 288	0	0	13 387 288
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)	1 670 000	0	0	1 670 000
79	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48123)	100 000	0	0	100 000
80	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)	570 000	0	0	570 000
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	1 000 000	0	0	1 000 000
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 670 000	0	0	1 670 000
83	Elvonások és befizetések (K5023)	71 230	0	0	71 230
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	610 000	0	0	610 000
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)	0	0	0	0
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)	0	0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik K50616)	220 000	0	0	220 000
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	390 000	0	0	390 000
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	160 000	0	0	160 000
90	Tartalékok (K51311)	1 564 724	250 000	0	1 814 724
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 405 954	250 000	0	2 655 954
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0	0	0	0
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	75 947 659	0	0	75 947 659
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	668 110	0	0	668 110
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	20 686 258	0	0	20 686 258
97	Beruházások (K6)	97 302 027	0	0	97 302 027
98	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0
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)	0	0	0	0
102	Felújítások (K7)	0	0	0	0
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)	128 142 224	250 000	0	128 392 224
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	822 643	0	0	822 643
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)	822 643	0	0	822 643
115	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	128 964 867	250 000	0	129 214 867

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

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	21 423 043	22 560 344	20 566 072	20 566 072	20 566 072	20 566 072
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	5 515 556	3 307 637	1 501 740	1 501 740	1 501 740	1 501 740
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	26 938 599	25 867 981	22 067 812	22 067 812	22 067 812	22 067 812
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	290 400	1 623 318	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	2 484	41 050	0	0	0	0
2/d	Magánszemélyek kommunális adója	448 663	357 600	350 000	350 000	350 000	350 000
2.	Közhatalmi bevételek	741 547	2 021 968	1 350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	4 028 370	602 000	0	0	0	0
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	181 842	299 387	300 000	300 000	300 000	300 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	29 160	29 076	240 000	240 000	240 000	240 000
3/d	Tulajdonosi bevételek				0	0	0
3/e	Ellátási díjak	1 376 480	1 670 327	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
3/g	Kamatbevételek	10	19	1 000	1 000	1 000	1 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés						
3/i	Egyéb működési bevételek	15 886	4 914	5 000	5 000	5 000	5 000
3.	Működési bevételek	5 631 748	2 605 723	2 146 000	2 146 000	2 146 000	2 146 000
4.	Finanszírozási bevételek	8 311 857	15 034 076	16 555 480	16 555 480	16 555 480	16 555 480
	Működési célú bevételek összesen:	41 623 751	45 529 748	42 119 292	42 119 292	42 119 292	42 119 292
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	9 370 783	11 550 316	12 168 004	12 168 004	12 168 004	12 168 004
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 051 191	1 129 368	1 208 951	1 208 951	1 208 951	1 208 951
3.	Dologi kiadások	15 029 420	17 375 459	13 387 288	13 387 288	13 387 288	13 387 288
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 074 200	2 543 000	1 670 000	1 670 000	1 670 000	1 670 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	329 032	623 362	681 230	681 230	681 230	681 230
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	166 396	142 308	160 000	160 000	160 000	160 000
5/c	Általános tartalék	0	0	1 814 724	1 814 724	1 814 724	1 814 724
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	495 428	765 670	2 655 954	2 655 954	2 655 954	2 655 954
6.	Finanszírozási kiadások	1 347 979	741 649	822 643	822 643	822 643	822 643
7.	Átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő	2 fő	2 fő	2 fő	2 fő
	Működési célú kiadások összesen:	30 369 001	34 105 462	31 912 840	31 912 840	31 912 840	31 912 840
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3 525 900	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	1 369 378	87 095 575	87 095 575	7 000 000	7 000 000	7 000 000
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	1 369 378	90 621 475	87 095 575	7 000 000	7 000 000	7 000 000
2.	Felhalmozási bevételek	4 362 070	116 600	0			
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	5 731 448	90 738 075	87 095 575	7 000 000	7 000 000	7 000 000
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	2 774 765	85 606 881	97 302 027	17 206 452	17 206 452	17 206 452
2.	Felújítások	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0				
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	2 774 765	85 606 881	97 302 027	17 206 452	17 206 452	17 206 452
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	11 254 750	11 424 286	10 206 452	10 206 452	10 206 452	10 206 452
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	2 956 683	5 131 194	-10 206 452	-10 206 452	-10 206 452	-10 206 452
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	47 355 199	136 267 823	129 214 867	49 119 292	49 119 292	49 119 292
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	33 143 766	119 712 343	129 214 867	49 119 292	49 119 292	49 119 292

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	22 067 812	1 838 985	1 838 985	1 838 985	1 838 985	1 838 984	1 838 984	1 838 984	1 838 984	1 838 984	1 838 984	1 838 984	1 838 984
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	87 095 575	87 095 575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	1 350 000	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500
4. Működési bevételek	2 146 000	178 834	178 834	178 834	178 834	178 833	178 833	178 833	178 833	178 833	178 833	178 833	178 833
5. Felhalmozási bevételek	0												
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0												
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
8. Finanszírozási bevételek	16 555 480	16 555 480											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	129 214 867	105 781 374	2 130 319	2 130 319	2 130 319	2 130 319	2 130 317	2 130 317	2 130 317	2 130 317	2 130 317	2 130 317	2 130 317
10. Személyi juttatások	12 168 004	1 014 001	1 014 001	1 014 001	1 014 001	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1 014 000
11. M.a. terh. járulékok és szociális adó	1 208 951	100 746	100 746	100 746	100 746	100 746	100 746	100 746	100 746	100 746	100 746	100 746	100 746
12. Dologi kiadások	13 387 288	1 115 608	1 115 608	1 115 608	1 115 608	1 115 607	1 115 607	1 115 607	1 115 607	1 115 607	1 115 607	1 115 607	1 115 607
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 670 000	139 167	139 167	139 167	139 167	139 167	139 167	139 167	139 167	139 166	139 166	139 166	139 166
14. Egyéb működési célú kiadások	2 655 954	221 330	221 330	221 330	221 330	221 330	221 330	221 329	221 329	221 329	221 329	221 329	221 329
15. Beruházások	97 307 027			96 453 527						508 000	340 500		
16. Felújítások	0												
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0												
18. Finanszírozási kiadások	822 643	822 643											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	129 214 867	3 413 495	2 590 852	99 044 379	2 590 852	2 590 850	2 590 850	2 590 849	2 590 849	3 098 848	2 931 348	2 590 848	2 590 847

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	0	0		
3. Közfoglalkoztatottak	1	1		
4. Választott tisztségviselők	5	0		
5. Összesen:	7	2		

**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.	VP-6-7.2.1.2-16 kódszámú Egyedi szennyvízkezelés című pályázat	87 095 575	-	87 095 575	96 453 527
2.				-	
3.				-	
4.				-	
5.				-	
6.	Összesen:	87 095 575	-	87 095 575	96 453 527

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.

