

Apácatorna Község Önkormányzata Képviselő-testületének

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

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Apácatorna 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 fő összege

1. §

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

- a) bevételi főösszegét 36.912.833,- forintban,
- b) kiadás főösszegét 36.912.833,- forintban állapítja meg.

2. §

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

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

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

(4) A kötelező és önként vállalt feladatokat a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat és az azt követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

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

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

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 36.912.833,- forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 36.912.833,- forintban,ebből:

- ba)* a személyi juttatásokat 11.453.348, - forintban,
- bb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.491.935 - forintban,
- bc)* a dologi kiadásokat 16.676.858, - forintban,
- bd)* a működési célú támogatás értékű kiadásokat 2.894.791, - forintban,
- be)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.767.000, - forintban;
- bff)* a működési célú tartalék összegét 1.812.731, - forintban;
- c) finanszírozási kiadást 816.170, - forintban,

állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 7.145.712, - Ft. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez

(4) Apácatorna Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 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 helyi adó bevétel 2023. évben tervezett összege 3.900.000, - Ft.

4. §

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

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A 3. § (1) bekezdés bg) pontja szerinti működési célú általános tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 300.000 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 a dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt évi nettó 100.000, - Ft támogatást biztosít.

(2) A közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

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

9. §

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

(2) A közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó 20.000, - Ft meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhat 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 hónapra,
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 használhatók 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 CXLIII. 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-átvételről 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 elkészített 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 pénzmaradványát az éves elemi költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

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

IX. Fejezet

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

17. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében

átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. Fejezet
Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

18. §

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

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

19. §

A képviselő-testület a képviselő részére 2023. január 1. napjától – 2023. évre – havi bruttó 20.000, - Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

20. §

A képviselő-testület a Tüskevári közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2023. évben 38.650, -Ft-ban állapítja meg.

21. §

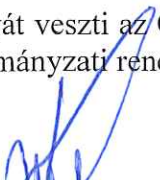
Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

22. §

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

23. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 5/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.


Kovács Béla
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	Al-cím	Előir. csop	Kiemelt	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
	szám		előir.		eredeti
1.				Apácatorna Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	2 794 000
				b)tárgyi eszközök bérbeadása	150 000
				c) kamatbevételek	1 000
				d) egyéb működési bevételek	
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	2 945 000
	2.			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.	2 435 320
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	12 750
				polgármesteri illetmény és járulékai	1 721 578
				közüvilágítás kiegészítés	20 000
					10 789 648
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	2 015 740
				egyeb szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	5 577 589
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 487 410
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	
				b) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
		2.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	20 870 387
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
		2.		Felhalmozási célú támogatások áll. Belülről	
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	0
	4			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Készlet értékesítés	300 000
			2.	Közvetített szolgáltatás	127 000
			3.	Egyéb működési bevétel	1 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			1.	Felhalmozási bevétel	
			2.	Felhalmozási bevétel	
			3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	428 000
	5			052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	

		1.	Működési bevételek	
		1.	a) közvetített szolgáltatások	500 000
			Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése összesen	500 000
	6		Szociális étkeztetés 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	1 113 734
			Szociális étkeztetés összesen:	1 113 734
	7		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) kommunálisadó	400 000
			b) értékesítési és forgalmi adók	1 000 000
			d) egyéb közhatalmi bevételek	2 510 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	3 910 000
			Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	29 767 121
			<i>Tárgyévi költségvetési hiány:</i>	<i>7 145 712</i>
			Költségvetési hiány belső finanszírozása:	
	2.		Finanszírozási bevételek	
		1.	Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 145 712
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
			Finanszírozási bevételek összesen:	7 145 712
			BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	36 912 833

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

Kiadások

A	B	C	D	E	F
Ci- m- szá- m	Al- cím- szá- m	Előir- csop.	Kie- - mel- t elői- r.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat eredeti
1.				Apácatorna Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	5 149 800
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	669 474
			3.	Dologi kiadások	7 591 077
			4.	Tartalék	1 812 731
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	15 223 082
	2.			Köztetmető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	318 770
	3.			Falugondnoki szolgáltatás 107055	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 514 800
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	586 924
			3.	Dologi kiadások	979 800
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Falugondnoki szolgáltatás összesen	6 081 524
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ., Somló-környéki Többscé- Kistérségi Társulás	2 573 200
				b) TÖOSZ tagdíj, Óvodafenntartó Társulás	21 591
				c) Apácatorna Labdarúgó klub	300 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	2 894 791
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
			3.	Dologi kiadások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	0
	6.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 918 717
	7.			Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	300 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	42 000
			3.	Dologi kiadások	965 200
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
			7.	Felújítások	
				Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	1 307 200
				Közüművelődés hagyományos közüsségi kulturális értékek gonzozása 082092	
				Dologo kiadások	
				Közüművelődés hagyományos közüsségi kulturális értékek gonzozása összesen	0
	8.			Közüművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	

		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	1 488 748
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	193 537
		3.	Dologi kiadások	2 775 921
		2.	Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) egyéb tárgyi eszközök beszerzése	
		7.	Felújítások	
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	4 458 206
9.			Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020	
			Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	500 000
10.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetési 104037	
		1.	Működési költségvetés	
		8.	Dologi kiadások	218 399
11.			Szociális étkeztetés 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 408 974
12.			Házi segítség nyújtás 107052	
			Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
13.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
		8.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 767 000
14.			Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel 018010	
		1.	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásai	0
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				36 096 663
			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
2	1.		Finanszírozási kiadások	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	816 170
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				816 170
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				36 912 833

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

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat kötelező feladatok	Eredeti előirányzat önként vállalt feladatok
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	10 789 648	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)		
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1131)	7 593 329	
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 487 410	
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)		
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)		
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	0	
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)		
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)		
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)		
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)		
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	20 870 387	
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)		
15	ebből egyéb központi fő tám (B2119)		
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fő (B2513)		
17	ebből: elkülönített állami pénzal fő (B2515)		
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fő tám (B2516)		
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B25)		
20	Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	
21	ebből: építményadó (B34111)		
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	400 000	
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)		
24	Gépjárműadó (B354121)		
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)		
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 000 000	
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	2 510 000	
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)		
29	ebből: egyéb bírság (B361229)		
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	2 500 000	
31	Közhatalmi bevételek (B3)	3 910 000	
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	300 000	
33	Szolgáltatások (B4021)	150 000	
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)		
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)		
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)		
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		3 421 000
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)		
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)		
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)		
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)		
46	Ellátási díjak (B40511)	1 113 734	
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)		
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)		
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)		
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)		

52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409199)	0	
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)		
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	1 000	
55	Működési bevételek (B4)	1 565 734	3 421 000
56	Ingatlanok értékesítése (B52)		
57	Felhalmozási bevételek (B5)		
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)		
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)		
61	ebből: háztartások (B74)		
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)		
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	7 145 712	
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)		
67	Irányító szervi támogatás B816		
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)		
69	Finanszírozási bevételek (B8)	7 176 839	
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	33 522 960	3 421 000
71	Személyi juttatások (K1)	11 453 348	
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 491 935	
73	Dologi kiadások (K3)	13 555 858	3 121 000
74	Családi támogatások (K42)		
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47) =(2.031.000+372.000)		
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)		
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 767 000	
79	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48123)		
80	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48122)	192 000	
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	1 575 000	
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 767 000	
83	Elvonások és befizetések (K5023)		
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 594 791	
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)		
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)		
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	254 791	
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	,	300 000
90	Tartalékok (K51311)	1 812 731	
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 407 522	300 000
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)		
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)		
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)		
97	Beruházások (K6)	0	
98	Ingatlanok felújítása (K711)		
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)		
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)		
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)		
102	Felújítások (K7)	0	
103	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		
104	ebből: egyházi jogi személyek (K89)		
105	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)		
106	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)		
107	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		
108	Költségvetési kiadások (K1-K8)		
109	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	816 170	
110	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása		

111	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)		
112	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)		
113	Finanszírozási kiadások (K9)	816 170	
114	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	33 491 833	3 421 000

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

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H
Sor-	M E G N E V E Z É S	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi	2026. évi
szám		tény	várható	terv ered.	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
	Önkormányzat:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	18 454 073	21 658 557	20 870 387	13 029 000	13 029 000	13 029 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 738 730	2 230 222	500 000	5 460 000	5 460 000	5 460 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	22 192 803	23 888 779	21 370 387	18 489 000	18 489 000	18 489 000
2/a	Vagyoni típusú adók	437 750	410 125	400 000	400 000	400 000	400 000
2/b	Értékesítési és forgalmi adók			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2/c	Gépjárműadók						
2/d	Egyéb közhatalmi bevételek		209 266	2 510 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
2.	Közhatalmi bevételek	437 750	619 391	3 910 000	3 900 000	3 900 000	3 900 000
3/a	Szolgáltatások ellenértéke		28 529				
3/b	Közvetített szolgáltatások	2 366 091	2 696 552	2 921 000	600 000	600 000	600 000
3/c	Készletértékesítés	463 250	600 000	301 000	220 000	220 000	220 000
3/d	Tárgyieszközök bérbeadásából származó bevétel	128 789	1 177 975				
3/e	Ellátási díjak	917 200	893 125	1 113 734	1 220 000	1 220 000	1 220 000
3/f	Biztosító által fizetett kártérítés						
3/g	Kamatbevételek	2 941	3 384	1 000	60 000	60 000	60 000
3/h	Egyéb működési bevételek	25 807	8 164	150 000	1 598 000	1 598 000	1 598 000
3.	Működési bevételek	3 904 078	5 407 729	4 486 734	3 698 000	3 698 000	3 698 000
4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 083 691	816 170				
5.	Finanszírozási bevételek	29 096 453	57 265 749	7 145 712	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Önkormányzat működési célú bevételei összesen:	56 714 775	87 997 818	36 912 833	27 087 000	27 087 000	27 087 000
	Működési célú bevételek összesen:	56 714 775	87 997 818	36 912 833	27 087 000	27 087 000	27 087 000
	Működési célú kiadások:						
	Önkormányzat:						
1.	Személyi juttatások	9 659 030	12 976 911	11 453 348	10 255 000	10 255 000	10 255 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 353 823	1 590 812	1 491 935	2 226 000	2 226 000	2 226 000
3.	Dologi kiadások	10 608 289	11 717 115	16 676 858	5 435 000	5 435 000	5 435 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 043 300	930 000	1 767 000	2 240 000	2 240 000	2 240 000
5/a	Elvonások és befizetések		1 539				
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 672 781	1 759 777	2 594 791	1 194 000	1 194 000	1 194 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	300 000	300 000	300 000	40 000	40 000	40 000
5/d	Általános tartalék			1 812 731	1 982 000	1 982 000	1 982 000
5/e	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 083 011	708 201				
5.	Egyéb működési célú kiadások	3 055 792		4 707 522	23 372 000	23 372 000	23 372 000
6.	Finanszírozási kiadások			816 170			
7.	Átlagos állományi létszám	3	3	3			
	Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:	25 720 234	29 984 355	36 912 833	23 372 000	23 372 000	23 372 000
	Működési célú kiadások összesen:	25 720 234	29 984 355	36 912 833	23 372 000	23 372 000	23 372 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	48 720 831	7 691 090	0	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről			0	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	48 720 831		0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek				-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	48 720 831	7 691 090	0	0	0	0
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	1 851 869	7 287 888	0	3 715 000	3 715 000	3 715 000
2.	Felújítások	20 771 326	51 270 600	0			
3/a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülről						
3/b	Lakástámogatás						
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			0	0	0	0

Felhalmozási célú kiadások összesen:	22 623 195	58 558 488	0	3 715 000	3 715 000	3 715 000
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	30 994 541	58 013 463	0	3 715 000	3 715 000	3 715 000
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	26 097 636	-50 867 398	0	-3 715 000	-3 715 000	-3 715 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	105 435 606	95 688 908	36 912 833	27 087 000	27 087 000	27 087 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	48 343 429	88 542 843	36 912 833	27 087 000	27 087 000	27 087 000

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

Apácatorna Község Önkormányzata 2023. évi előirányzat felhasználási terve

[illegible]

**Apácatorna 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, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak:	2	2		
2. Választott tisztségviselők	5	0		
4. Közfoglalkoztatottak	1	1		
5. Összesen:	8	3		

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 összegét.
A bevételek és kiadások összegének 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. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

18-23. §-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 és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei 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.