

Nagypirit Község Önkormányzata Képviselő-testületének

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

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Nagypirit 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 71.740.090 forintban,
- b) kiadási főösszegét 71.740.090 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, a tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

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

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

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 65.546.090 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 71.740.090 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 33.794.200 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 3.364.100 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 24.386.900 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.380.000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 6.807.936 forintban;
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 2.006.954 forintban;
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 6.194.000 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 2.633.822 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 1.930.000 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 pénzintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címen 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 500.000 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 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 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-átvételtől szóló 13/2013. (X.31.) 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 Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2023. évben 38.650, - Ft-ban állapítja meg.

19. §

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.

20. §

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

21. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 4/2022. (V. 25.) önkormányzati rendelet.


Burján Ernő
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-szám	Előir. csop.	Kie-melt előir.	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Nagypirit Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke	1 000 000
				b) közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 000 000
				c) kiszámlázott ÁFA	3 000 000
				d) kamatbevételek	100
				e) egyéb működési bevételek	5 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			4.	Felhalmozási bevételek	
				a) Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 000 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	14 005 100
	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.	3 704 320
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 443 155
					13 747 475
				ab) települési önk.szoc., gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	2 870 000
				egyeb szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	5 142 300
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	36 936
				szociális étkeztetés-önálló feladatellátás	1 107 150
					9 156 386
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				települési önk. kult. feladatainak bérjellegű támogatása	322 457
					2 592 457
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	25 496 318
	3.			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.	4 553 940
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	4 553 940
	4.			Közfoglalkoztatási mintaprogram 041037	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	15 187 700
			4.	Működési bevételek	
				a) készletértékesítés	800 000
				b) kiszámlázott ÁFA	216 000
				c) ÁFA visszatérítése	700 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	

			a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belülről	
			aa) Munkaügyi Központ tám.	194 000
			Közfoglalkoztatási mintaprogram összesen:	17 097 700
5.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
			aa) mezőéri szolgálat állami támogatása	1 080 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	1 080 000
6.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak	3 104 890
			b) kiszámlázott áfa	838 320
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	3 943 210
7.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) kommunális adó	670 000
			b) helyi iparüzési adó	500 000
			c) egyéb közhatalmi bevételek - pótlék	10 000
			d) egyéb közhatalmi bevételek - mezőéri járulék	750 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	1 930 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				68 106 268
Tárgyévi költségvetési hiány:				2 633 822
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 633 822
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	1 000 000
Finanszírozási bevételek összesen:				3 633 822
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				71 740 090

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

Kiadások

A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir-esop.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Nagypirit Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	7 819 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 080 000
			3.	Dologi kiadások	9 577 000
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) tartalék	5 367 936
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	23 843 936
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	40 000
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	40 000
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Bursa Hungarica	300 000
				b) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.	900 000
				c) Somló-környéki Többségi Kistérségi Társulás	240 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 440 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 276 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	277 940
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	4 553 940
	5.			Közfoglalkoztatási mintaprogram 041237	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	12 767 200
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	830 000
			3.	Dologi kiadások	2 390 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	9 fő
				Közfoglalkoztatási mintaprogram összesen:	15 987 200
	7.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 210 000
				Közüvilágítás összesen:	1 210 000
	8.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	2 784 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	361 920
			3.	Dologi kiadások	1 200 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	4 345 920
	10.			Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	2 784 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	361 920
			3.	Dologi kiadások	655 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő

			Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés összesen:	3 800 920
	II.		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	77 000
			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés összesen:	77 000
	12.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	6 311 900
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	6 311 900
	13.		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	3 364 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	452 320
		3.	Dologi kiadások	2 036 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 852 320
	14.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	890 000
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 380 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, tám. összesen:	2 270 000
			Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	69 733 136
	2.		Finanszírozási kiadások	
		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 006 954
			Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:	2 006 954
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	71 740 090

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

Sor-szám	Rovat megnevezése	2023. évi előirányzat			
		Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 747 475	0	0	13 747 475
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám. (B112)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	9 156 386	0	0	9 156 386
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 592 457	0	0	2 592 457
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	25 496 318	0	0	25 496 318
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	20 821 640	0	0	20 821 640
9	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B162)		0	0	0
10	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B1632)	1 080 000	0	0	1 080 000
11	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B165)	19 741 640	0	0	19 741 640
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B166)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	46 317 958	0	0	46 317 958
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	194 000	0	0	194 000
16	ebből: fejezeti kezelésű ei. EU-s programokra és azok hazai társf. (B253)		0	0	0
17	ebből: elkülönített állami pénzal. fc. (B255)	194 000	0	0	194 000
18	ebből: önkorm. és kv-i szervek fe. tám. (B256)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	194 000	0	0	194 000
20	Jövedelemadók (B31)	0	0	0	0
21	Vagyoni típusú adók (B34)	670 000	0	0	670 000
22	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	500 000	0	0	500 000
23	ebből: iparűzési adó (B3517)	500 000	0	0	500 000
24	Gépjárműadó (B3542)	0	0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	500 000	0	0	500 000
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	760 000	0	0	760 000
28	ebből: pótlékok, szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önk. megillető része	10 000	0	0	10 000
29	ebből: egyéb települési adók	0	0	0	0
30	ebből: mezőéri járulékok	750 000	0	0	750 000
31	Közhatalmi bevételek (B3)	1 930 000	0	0	1 930 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	800 000	0	0	800 000
33	Szolgáltatások (B402)	1 000 000	0	0	1 000 000
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
35	ebből: bérleti díj bevétel (B4021)	0	0	0	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (B40214)	1 000 000	0	0	1 000 000
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	4 000 000	0	4 000 000
38	ebből: államháztartáson belül (B4031)	0	0	0	0
39	ebből: államháztartáson kívül (B4032)	0	4 000 000	0	4 000 000
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
43	ebből: egyéb önk-i vagyon bérbeadásából (B404134)	0	0	0	0
44	ebből: egyéb önkorm. vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
45	ebből: egyéb önk. tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B405)		3 104 890	0	3 104 890
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	216 000	3 838 320	0	4 054 320
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	700 000	0	0	700 000
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek áhk. (B4082)	100	0	0	100
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	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0
53	Egyéb működési bevételek (B411)	5 000	0	0	5 000
54	Működési bevételek (B4)	2 721 100	10 943 210	0	13 664 310
55	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	6 000 000	0	0	6 000 000
56	Felhalmozási bevételek (B5)	6 000 000	0	0	6 000 000
57	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
58	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
59	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
60	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0
61	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
63	Költségvetési bevételek (B1-B7)	57 163 058	10 943 210	0	68 106 268
64	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 633 822	0	0	2 633 822
65	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 000 000	0	0	1 000 000
66	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0
67	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	3 633 822	0	0	3 633 822
68	Finanszírozási bevételek (B8)	3 633 822	0	0	3 633 822
69	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	60 796 880	10 943 210	0	71 740 090
70	Személyi juttatások (K1)	33 794 200	0	0	33 794 200
71	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 364 100	0	0	3 364 100
72	Dologi kiadások (K3)	20 386 900	4 000 000	0	24 386 900
73	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
74	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám. (K4210)	0	0	0	0
75	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
76	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0
77	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 380 000	0	0	1 380 000
78	ebből: egyéb, az önk. rendeletében megállapított juttatások (K4815)	360 000	0	0	360 000
79	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K4816)	0	0	0	0
80	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §] (K4817)	1 020 000	0	0	1 020 000
81	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 380 000	0	0	1 380 000
82	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
83	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 440 000	0	0	1 440 000
84	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K50632)	0	0	0	0
85	ebből: elkülönített állami pénzalap (K5065)	300 000	0	0	300 000
86	ebből: önkormányzatok és költségv.-i szerveik (K5066)	0	0	0	0
87	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5067)	1 140 000	0	0	1 140 000
88	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0
89	ebből: non-profit szervezetek (K5125)	0	0	0	0
90	Tartalékok (K513)	5 367 936	0	0	5 367 936
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 807 936	0	0	6 807 936
92	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0
97	Beruházások (K6)	0	0	0	0
98	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0
99	Informatikai eszköz felújítása (K72)	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0
102	Felújítások (K7)	0	0	0	0
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről (K84)	0	0	0	0
104	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
105	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
106	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
107	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
108	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
109	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0

110	Költségvetési kiadások (K1-K8)	65 733 136	4 000 000	0	69 733 136
111	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0	0
112	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 006 954	0	0	2 006 954
113	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
114	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	2 006 954	0	0	2 006 954
115	Finanszírozási kiadások (K9)	2 006 954	0	0	2 006 954
116	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	67 740 090	4 000 000	0	71 740 090

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H
Sor-	MEGNEVEZÉS	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi	2026. évi
szám		tény	várható	terv	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
Önkormányzat:							
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	18 885 024	24 111 982	25 496 318	26 000 000	26 000 000	26 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	15 790 550	21 003 500	20 821 640	24 644 900	24 644 900	24 644 900
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	34 675 574	45 115 482	46 317 958	50 644 900	50 644 900	50 644 900
2/a	Vagyon típusú adók	335 000	330 000	670 000	700 000	700 000	700 000
2/b	Helyi iparüzési adó	0	0	500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	610 000	870 000	760 000	900 000	900 000	900 000
2.	Közhatalmi bevételek	945 000	1 200 000	1 930 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	1 275 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	3 500 000	4 000 000	-	-	-
3/d	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	-	-
3/e	Kiszámlázott ÁFA	1 026 000	1 350 000	4 054 320	300 000	300 000	300 000
3/f	ÁFA visszatérítése	1 017 000	800 000	700 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
3/g	Kamatbevételek	100	100	100	100	100	100
3/h	Egyéb működési bevételek	1 080 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
3/i	Ellátási díjak		865 000	3 104 890			
3.	Működési bevételek	8 198 100	8 320 100	13 664 310	3 105 100	3 105 100	3 105 100
4.	Finanszírozási bevételek	41 899 317	23 979 335	3 633 822	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Önkormányzat működési célú bevételei összesen:		85 717 991	78 614 917	65 546 090	61 350 000	61 350 000	61 350 000
Működési célú bevételek összesen:		85 717 991	78 614 917	65 546 090	61 350 000	61 350 000	61 350 000
	Működési célú kiadások:						
Önkormányzat:							
1.	Személyi juttatások	25 517 750	34 726 360	33 794 200	35 000 000	35 000 000	35 000 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 963 130	3 465 452	3 364 100	3 500 000	3 500 000	3 500 000
3.	Dologi kiadások	17 911 000	16 621 000	24 386 900	18 850 000	18 850 000	18 850 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 120 000	2 030 000	1 380 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
5/a	Elvonások és befizetések	-	-	-	-	-	-
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 776 785	1 030 000	1 440 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	-	-	-	-	-	-
5/d	Általános tartalék		748 486	5 367 936	800 000	800 000	800 000
5/e	Céltartalék	-	-	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 776 785	1 778 486	6 807 936	2 000 000	2 000 000	2 000 000
6.	Finanszírozási kiadások	5 255 401	5 274 840	2 006 954	-	-	-
7.	Átlagos állományi létszám	15 fő	15 fő	15 fő	15 fő	15 fő	15 fő
Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:		54 544 066	63 896 138	71 740 090	61 350 000	61 350 000	61 350 000
Működési célú kiadások összesen:		54 544 066	63 896 138	71 740 090	61 350 000	61 350 000	61 350 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	1 150 000	194 000	194 000	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	1 150 000	194 000	194 000	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	-	-	6 000 000	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:		1 150 000	194 000	6 194 000	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	2 010 855	14 912 779	0	-	-	-
2.	Felújítások	30 313 070	-	-	-	-	-
3/a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülről	-	-	-	-	-	-
3/b	Lakástámogatás	-	-	-	-	-	-
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen:		32 323 925	14 912 779	0	-	-	-

Működési bevételek és működési kiadások egyenlege:	31 173 925	14 718 779	-6 194 000	0	0	0
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege:	-31 173 925	-14 718 779	6 194 000	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	86 867 991	78 808 917	71 740 090	61 350 000	61 350 000	61 350 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	86 867 991	78 808 917	71 740 090	61 350 000	61 350 000	61 350 000

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

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		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	1	1	1	1
2. Választott tisztségviselők	5	2	5	2
3. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	2	2	2	2
4. Közfoglalkoztatottak	8	8	12	12
5. Összesen:	16	13	20	17

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.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak közgazdasági jelleg szerinti tagolását, továbbá a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági jellegük szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra bontva részletezi a 4. melléklet. A költségvetési évet követő három év irányszámait a korábbi évek tapasztalati adatain, illetve az előrejelzéseken alapulnak.

Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza, az ütemterv az előző évi tapasztalati adatok és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás adatai alapján havi bontásban tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat.

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.

17-21. §-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.