

# **Iszkáz Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

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

### **az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

**(egységes szerkezetben, hatályos 2023. december 5. napjától)**

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

#### *I. Fejezet*

#### *A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege*

### **1. §<sup>1</sup>**

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

- a) bevételi főösszegét 363.720.571 forintban,
- b) kiadási főösszegét 363.720.571 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, tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

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

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

---

<sup>1</sup> Módosította a 9/2023. (VII.11.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos 2023. július 12. napjától. Módosította a 14/2023. (XII.4.) önkormányzati rendelet 1.§-a.

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

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

### 3. §

(1)<sup>2</sup> A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 96.587.065 forintban,
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 67.631.492 forintban, ebből:
  - ba) a személyi juttatásokat 21.481.427 forintban,
  - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.315.998 forintban,
  - bc) a dologi kiadásokat 34.522.808 forintban,
  - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 4.107.230 forintban,
  - be) az egyéb működési célú kiadásokat 3.682.620 forintban,
  - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.521.409,
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 267.133.506 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 296.089.079 forintban. ebből:
  - da) a beruházási kiadásokat 130.827.074 forintban,
  - db) a felújítási kiadásokat 165.262.005 forintban állapítja meg.

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

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

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

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

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

### 4. §

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

---

<sup>2</sup> Módosította a 9/2023. (VII.11.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos 2023. július 12. napjától. Módosította a 14/2023. (XII.4.) önkormányzati rendelet 2.§-a.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg 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*

## **8. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosít.

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

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

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

## **9. §**

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

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

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

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

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

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a 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 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 eltéréseinek okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

**16. §**

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

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

*IX. Fejezet*  
*Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

**17. §**

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

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

**18. §**

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

## **19. §**

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

## **20. §**

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

## **21. §**

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

## **22. §**

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

Cseh József  
polgármester

Szarka Gyula  
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2023. február 13.

Szarka Gyula  
jegyző

1. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez<sup>3</sup>

## Bevételek

|         |         |        |       |                                                                                          | forintban         |                   |                   |
|---------|---------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A       | B       | C      | D     | E                                                                                        | F                 | G                 | H                 |
| Cím-    | Alcím-  | Előir. | Kiem. | BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE                                                                      | 2023. évi         | 2023. évi         | 2023. évi         |
| sorszám | sorszám | csop.  | elt.  |                                                                                          | előirányzat       | módosított        | módosítás         |
| 1.      |         |        |       | <b>Iszkáz Község Önkormányzata</b>                                                       |                   |                   |                   |
|         | 1.      |        |       | Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130           |                   |                   |                   |
|         |         | 1.     |       | Működési költségvetés                                                                    |                   |                   |                   |
|         |         |        | 4.    | Működési bevételek                                                                       |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | a) közvetített szolgáltatások                                                            | 2 500 000         | 3 135 000         | 3 135 000         |
|         |         |        |       | b) kamatbevételek                                                                        | 1 000             | 1 000             | 1 000             |
|         |         |        |       | c) egyéb működési bevétel                                                                | 5 000             | 5 000             | 5 000             |
|         |         |        |       | <b>Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:</b> | <b>2 506 000</b>  | <b>3 141 000</b>  | <b>3 141 000</b>  |
|         | 2.      |        |       | Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350              |                   |                   |                   |
|         |         | 1.     |       | Működési költségvetés                                                                    |                   |                   |                   |
|         |         |        | 4.    | Működési bevételek                                                                       |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | a) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj                                     | 1 140 000         | 1 140 000         | 1 140 000         |
|         |         |        | 5.    | Felhalmozási bevételek                                                                   |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | a) Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                                    | -                 | 1 100 000         | 1 100 000         |
|         |         |        |       | b) Ingatlanok értékesítése                                                               | -                 | -                 | 739 530           |
|         |         |        |       | <b>Az önk. vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok össz.:</b>                | <b>1 140 000</b>  | <b>2 240 000</b>  | <b>2 979 530</b>  |
|         | 3.      |        |       | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010                            |                   |                   |                   |
|         |         | 1.     |       | Működési költségvetés                                                                    |                   |                   |                   |
|         |         |        | 1.    | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                      |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | a) Önkormányzatok működési támogatásai                                                   |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                                |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.                                  | 9 525 693         | 9 525 693         | 9 635 693         |
|         |         |        |       | egyéb önkormányzati feladatok támogatása                                                 | 9 583 696         | 9 583 696         | 9 583 696         |
|         |         |        |       | lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.                                          | 25 920            | 25 920            | 25 920            |
|         |         |        |       | polgármester illetménye és költségértékesítés bértámogatása                              | 3 443 155         | 3 443 155         | 3 443 155         |
|         |         |        |       |                                                                                          | 22 578 464        | 22 578 464        | 22 688 464        |
|         |         |        |       | ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.                          |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása                                   | 4 926 000         | 4 926 000         | 4 926 000         |
|         |         |        |       | egyeb szociális és gyermekjóléti feladatok tám.                                          | 811 910           | 885 720           | 1 034 930         |
|         |         |        |       | falugonddnoki szolgáltatás támogatása                                                    | 5 142 300         | 5 142 300         | 5 612 200         |
|         |         |        |       | rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.                      | 123 120           | 121 980           | 109 440           |
|         |         |        |       | szociális ágazati pótlék                                                                 | -                 | 271 199           | 462 761           |
|         |         |        |       |                                                                                          | 11 003 330        | 11 347 199        | 12 145 331        |
|         |         |        |       | ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                         |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.                                       | 2 270 000         | 2 270 000         | 2 270 000         |
|         |         |        |       | a települési önkorm. Kulturális feladatainak bérjellegű támogatása                       | 322 457           | 322 457           | 322 457           |
|         |         |        |       |                                                                                          | 2 592 457         | 2 592 457         | 2 592 457         |
|         |         |        |       | ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások                    |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | szociális tüzelőanyag támogatása                                                         | 0                 | 0                 | 880 110           |
|         |         |        |       | ae) elszámolásból származó bevételek                                                     |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos támogatás                               | -                 | -                 | 735 908           |
|         |         |        |       | <b>Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:</b>                       | <b>36 174 251</b> | <b>36 518 120</b> | <b>39 042 270</b> |
|         | 4.      |        |       | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233                                             |                   |                   |                   |
|         |         | 1.     |       | Működési költségvetés                                                                    |                   |                   |                   |
|         |         |        | 1.    | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                      |                   |                   |                   |
|         |         |        |       | a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről                                |                   |                   |                   |

<sup>3</sup> Módosította a 9/2023. (VII.11.) önkormányzati rendelet 3.§ (1) bekezdése. Hatályos 2023. július 12. napjától. Módosította a 14/2023. (XII.4.) önkormányzati rendelet 3.§. (1) bekezdése.

|                                                   |    |    |                                                                                      |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------------|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                   |    |    | aa) Munkaügyi Központ tám.                                                           | 5 945 010          | 5 945 010          | 5 945 010          |
| 5.                                                |    |    | Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020                                 |                    |                    |                    |
|                                                   | 2. |    | Felhalmozási költségvetés                                                            |                    |                    |                    |
|                                                   |    | 6. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül                                 |                    |                    |                    |
|                                                   |    |    | a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül                           |                    |                    |                    |
|                                                   |    |    | aa) GEMARA pályázat Komplex tútisztítási kínálat fejlesztése (szálláshely) támogatás | 9 947 796          | 9 947 796          | 9 947 796          |
|                                                   |    |    | ab) GEMARA pályázat Helyi fejlesztések támogatása                                    | 7 980 161          | 7 980 161          | 7 980 161          |
|                                                   |    |    | ac) GEMARA pályázat Civil és közösségi szerveződések támogatása                      | 1 883 775          | 1 883 775          | 1 883 775          |
|                                                   |    |    | ad) Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése           | 99 999 973         | 99 999 973         | 99 999 973         |
|                                                   |    |    | ae) Kültéri helyi közutak fejlesztése                                                | 0                  | 0                  | 145 482 271        |
|                                                   |    |    | <b>Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:</b>                       | <b>119 811 705</b> | <b>119 811 705</b> | <b>265 293 976</b> |
| 6.                                                |    |    | Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051                                        |                    |                    |                    |
|                                                   | 1. |    | Működési költségvetés                                                                |                    |                    |                    |
|                                                   |    | 4. | Működési bevételek                                                                   |                    |                    |                    |
|                                                   |    |    | a) ellátási díjak - térítési díj                                                     | 2 000 000          | 2 800 000          | 3 300 000          |
| 7.                                                |    |    | Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020    |                    |                    |                    |
|                                                   | 1. |    | Működési költségvetés                                                                |                    |                    |                    |
|                                                   |    | 3. | Közhatalmi bevételek                                                                 |                    |                    |                    |
|                                                   |    |    | a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó                                     | 2 500 000          | 2 500 000          | 4 336 519          |
|                                                   |    |    | c) egyéb közhatalmi bevételek - pótlék                                               | 15 000             | 15 000             | 15 000             |
|                                                   |    |    | <b>Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:</b>          | <b>2 515 000</b>   | <b>2 515 000</b>   | <b>4 351 519</b>   |
| 8.                                                |    |    | Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092                  |                    |                    |                    |
|                                                   | 1. |    | Működési költségvetés                                                                |                    |                    |                    |
|                                                   |    | 1. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                  |                    |                    |                    |
|                                                   |    |    | a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről                            |                    | 348 000            | 348 000            |
| <b>Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:</b> |    |    |                                                                                      | <b>170 091 966</b> | <b>173 318 835</b> | <b>324 401 305</b> |
| <b>Tárgyévi költségvetési hiány:</b>              |    |    |                                                                                      | <b>39 231 929</b>  | <b>39 231 929</b>  | <b>39 231 929</b>  |
| <b>Költségvetési hiány belső finanszírozása:</b>  |    |    |                                                                                      |                    |                    |                    |
| 2.                                                |    |    | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                                      |                    |                    |                    |
|                                                   | 1. |    | Belföldi finanszírozás bevételei                                                     |                    |                    |                    |
|                                                   |    | 1. | Maradvány igénybevétele                                                              |                    |                    |                    |
|                                                   |    | 1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                                   | 39 231 929         | 39 231 929         | 39 231 929         |
|                                                   |    | 2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                              |                    |                    |                    |
|                                                   |    | 1. | Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése                                           | 0                  | 87 337             | 87 337             |
|                                                   |    |    | <b>Finanszírozási bevételek összesen</b>                                             | <b>39 231 929</b>  | <b>39 319 266</b>  | <b>39 319 266</b>  |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>                        |    |    |                                                                                      | <b>209 323 895</b> | <b>212 638 101</b> | <b>363 720 571</b> |

2. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez<sup>4</sup>

## Kiadások

|              |                    |                      |                             |                                                                                          | forintban                |                         |                        |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| A            | B                  | C                    | D                           | E                                                                                        | F                        | G                       | H                      |
| Cím-<br>szám | Al-<br>cím<br>szám | Előir.<br>cso.<br>p. | Kie-<br>mel-<br>t<br>előir. | KIADÁS MEGNEVEZÉSE                                                                       | 2023. évi<br>előirányzat | 2023. évi<br>módosított | 2023. évi<br>módosítás |
| 1.           |                    |                      |                             | <b>Iszkáz Község Önkormányzata</b>                                                       |                          |                         |                        |
|              | 1.                 |                      |                             | Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130           |                          |                         |                        |
|              |                    | 1.                   |                             | Működési költségvetés                                                                    |                          |                         |                        |
|              |                    |                      | 1.                          | Személyi juttatások                                                                      | 9 760 000                | 9 760 000               | 9 760 000              |
|              |                    |                      | 2.                          | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó                                 | 1 254 760                | 1 254 760               | 1 254 760              |
|              |                    |                      | 3.                          | Dologi kiadások                                                                          | 5 120 000                | 5 755 000               | 6 062 435              |
|              |                    |                      | 7.                          | Felújítás                                                                                | 0                        | 0                       | 0                      |
|              |                    |                      | 8.                          | Tervezett átlagos állományi létszám                                                      | 1 fő                     | 1 fő                    | 1 fő                   |
|              |                    |                      |                             | <b>Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:</b> | <b>16 134 760</b>        | <b>16 769 760</b>       | <b>17 077 195</b>      |
|              | 2.                 |                      |                             | Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320                                               |                          |                         |                        |
|              |                    | 1.                   |                             | Működési költségvetés                                                                    |                          |                         |                        |
|              |                    |                      | 3.                          | Dologi kiadások                                                                          | 720 000                  | 1 037 500               | 1 037 500              |
|              |                    | 2.                   |                             | Felhalmozási költségvetés                                                                |                          |                         |                        |
|              |                    |                      | 6                           | Beruházások (Urna fal)                                                                   | 2 540 000                | -                       | -                      |
|              |                    |                      | 7.                          | Felújítások (Urna fal)                                                                   | -                        | 3 000 362               | 3 000 362              |
|              |                    |                      |                             | <b>Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:</b>                                     | <b>3 260 000</b>         | <b>4 037 862</b>        | <b>4 037 862</b>       |
|              | 3.                 |                      |                             | Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350              |                          |                         |                        |
|              |                    | 1.                   |                             | Működési költségvetés                                                                    |                          |                         |                        |
|              |                    |                      | 3.                          | Dologi kiadások                                                                          | 484 000                  | 484 000                 | 484 000                |
|              | 4.                 |                      |                             | Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel 018010                              |                          |                         |                        |
|              |                    | 1.                   |                             | Működési költségvetés                                                                    |                          |                         |                        |
|              |                    |                      | 5.                          | Egyéb működési kiadások                                                                  | 212 042                  | 23 940                  | 23 940                 |
|              |                    |                      |                             | <b>Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel összesen:</b>                    | <b>212 042</b>           | <b>23 940</b>           | <b>23 940</b>          |
|              | 5.                 |                      |                             | Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030                                          |                          |                         |                        |
|              |                    | 1.                   |                             | Működési költségvetés                                                                    |                          |                         |                        |
|              |                    |                      | 5.                          | Egyéb működési célú kiadások                                                             |                          |                         |                        |
|              |                    |                      |                             | a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.                               | 605 000                  | 605 000                 | 629 500                |
|              |                    |                      |                             | b) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás                                           | 300 000                  | 300 000                 | 300 000                |
|              |                    |                      |                             | c) Bursa ösztöndíj                                                                       | 500 000                  | 500 000                 | 500 000                |
|              |                    |                      |                             | d) EPER pályázat visszafizetési kötelezettség                                            | -                        | 188 102                 | 188 102                |
|              |                    |                      |                             | e) 2022. évi közfoglalkoztatotti előleg visszafizetése                                   | -                        | 102 337                 | 102 337                |
|              |                    |                      |                             | <b>Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:</b>                                | <b>1 405 000</b>         | <b>1 695 439</b>        | <b>1 719 939</b>       |
|              | 6.                 |                      |                             | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233                                             |                          |                         |                        |
|              |                    | 1.                   |                             | Működési költségvetés                                                                    |                          |                         |                        |
|              |                    |                      | 1.                          | Személyi juttatások                                                                      | 5 554 000                | 5 554 000               | 5 554 000              |
|              |                    |                      | 2.                          | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó                                 | 391 010                  | 391 010                 | 391 010                |
|              |                    |                      | 3.                          | Dologi kiadások                                                                          | 0                        | 0                       | 0                      |
|              |                    |                      | 8.                          | Tervezett átlagos állományi létszám                                                      | 4 fő                     | 4 fő                    | 4 fő                   |
|              |                    |                      |                             | <b>Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:</b>                                   | <b>5 945 010</b>         | <b>5 945 010</b>        | <b>5 945 010</b>       |
|              | 7.                 |                      |                             | Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160                                |                          |                         |                        |
|              |                    | 1.                   |                             | Működési költségvetés                                                                    |                          |                         |                        |
|              |                    |                      | 3.                          | Dologi kiadások                                                                          | 600 000                  | 600 000                 | 600 000                |
|              | 8.                 |                      |                             | Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020                                     |                          |                         |                        |

<sup>4</sup> 4 Módosította a 9/2023. (VII.11.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) bekezdése. Hatályos 2023. július 12. napjától. Módosította a 14/2023. (XII.4.) önkormányzati rendelet 3.§. (2) bekezdése.

|  |     |    |                                                                           |                  |                   |                   |
|--|-----|----|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                     |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Személyi juttatások                                                       | 370 341          | 370 341           | 370 341           |
|  |     | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó                  | 43 332           | 43 332            | 43 332            |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                           | 2 449 190        | 2 449 190         | 3 324 190         |
|  |     | 2. | Felhalmozási költségvetés                                                 |                  |                   |                   |
|  |     | 6. | Beruházások                                                               |                  |                   |                   |
|  |     | a) | Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúráis fejlesztése     | 103 599 673      | 103 599 673       | 102 724 673       |
|  |     | b) | GEMARA pályázat informatikai eszköz beszerzésére                          | 1 934 794        | 1 934 794         | 1 934 794         |
|  |     | c) | GEMARA pályázat komplex túriaztikai kínálat fejlesztése (szálláshely)     | 10 514 140       | 10 514 140        | 10 514 140        |
|  |     | d) | Falubusz beszerzés                                                        | 13 386 330       | 14 025 968        | 14 025 968        |
|  |     | 7. | Felújítások                                                               |                  |                   |                   |
|  |     | a) | MFP ravatalozó műszaki ellenőri feladatok                                 | 381 000          | 381 000           | 381 000           |
|  |     | b) | Magyar Falu Program önkormányzati ingatlanok felújítása                   | 4 998 199        | 4 998 199         | 4 998 199         |
|  |     | c) | GEMARA pályázat Helyi fejlesztések támogatása (szolgáltatóház)            | 8 400 172        | 8 400 172         | 8 400 172         |
|  |     | d) | Külterületi helyi közutak fejlesztése                                     | -                | -                 | 145 482 271       |
|  |     |    | Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen                    | 146 077 171      | 146 716 809       | 292 199 080       |
|  | 9.  |    | Közüvilágítás 064010                                                      |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                     |                  |                   |                   |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                           | 2 590 500        | 2 590 500         | 2 700 500         |
|  | 10. |    | Zöldterület-kezelés 066010                                                |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                     |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Személyi juttatások                                                       | -                | -                 | 121 355           |
|  |     | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó                  | -                | -                 | 14 200            |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                           | 680 000          | 680 000           | 680 000           |
|  |     |    | <b>Zöldterület-kezelés összesen:</b>                                      | <b>680 000</b>   | <b>680 000</b>    | <b>815 555</b>    |
|  | 11. |    | Város-, közüszgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020                    |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                     |                  |                   |                   |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                           | 2 300 000        | 2 300 000         | 2 300 000         |
|  |     | 5. | Egyéb működési célú kiadások                                              |                  |                   |                   |
|  |     | a) | általános tartalék                                                        | 1 016 944        | 654 204           | 1 931 078         |
|  |     | 6. | Beruházások                                                               | 762 000          | 762 000           | 762 000           |
|  |     | 7. | Felújítások                                                               | 0                | 0                 | 0                 |
|  |     |    | <b>Város-, közüszgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:</b>          | <b>4 078 944</b> | <b>3 716 204</b>  | <b>4 993 078</b>  |
|  | 12. |    | Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044                     |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                     |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Személyi juttatások                                                       | 600 000          | 600 000           | 600 000           |
|  |     | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó                  | 0                | 0                 | 0                 |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                           | 260 000          | 260 000           | 260 000           |
|  |     | 2. | Felhalmozási költségvetés                                                 |                  |                   |                   |
|  |     | 6. | Beruházások                                                               |                  |                   |                   |
|  |     | a) | infrastruktúrafejlesztés                                                  | 340 500          | 340 500           | 540 500           |
|  |     | 8. | Tervezett átlagos állományi létszám                                       | 1 fő             | 1 fő              | 1 fő              |
|  |     |    | <b>Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:</b>           | <b>1 200 500</b> | <b>1 200 500</b>  | <b>1 400 500</b>  |
|  | 13. |    | Múzeumi, közüművelődési, közüszségkapcsolati tevékenység 082064           |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                     |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Személyi juttatások                                                       |                  |                   |                   |
|  |     | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó                  |                  |                   |                   |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                           | 675 000          | 675 000           | 1 029 871         |
|  |     |    | <b>Múzeumi, közüművelődési, közüszségkapcsolati tevékenység összesen:</b> | <b>675 000</b>   | <b>675 000</b>    | <b>1 029 871</b>  |
|  | 14. |    | Közüművelődés - közüszségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092     |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                     |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Személyi juttatások                                                       | 345 360          | 693 360           | 693 360           |
|  |     | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó                  | 37 097           | 82 337            | 82 337            |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                           | 6 574 000        | 6 574 000         | 7 748 213         |
|  |     | 7. | Felújítások                                                               | 3 000 000        | 3 000 000         | 3 000 000         |
|  |     |    | <b>Közüművelődési feladatok összesen:</b>                                 | <b>9 956 457</b> | <b>10 349 697</b> | <b>11 523 910</b> |
|  | 15. |    | Civil szervezetek működési támogatása 084031                              |                  |                   |                   |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                     |                  |                   |                   |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                           |                  |                   |                   |
|  |     | d) | GEMARA Egyesület tagdíj                                                   | 50 000           | 50 000            | 50 000            |

|  |     |    |                                                                                   |                    |                    |                    |
|--|-----|----|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  |     |    | e) TÖÖSZ tagdíj                                                                   | 9 000              | 9 000              | 9 000              |
|  |     | 5. | Egyéb működési célú kiadások                                                      |                    |                    |                    |
|  |     |    | a) Medicopter Alapítvány                                                          | 10 000             | 7 663              | 7 663              |
|  |     |    | b) Borút Egyesület                                                                | 50 000             | 0                  | 0                  |
|  |     |    | c) Rákóczi Szövetség                                                              | 50 000             | 0                  | 0                  |
|  |     |    | <b>Civil szervezetek működési támogatása összesen:</b>                            | <b>169 000</b>     | <b>66 663</b>      | <b>66 663</b>      |
|  | 16. |    | Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037                                       |                    |                    |                    |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                             |                    |                    |                    |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                                   | 193 944            | 192 804            | 180 264            |
|  | 17. |    | Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051                                     |                    |                    |                    |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                             |                    |                    |                    |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                                   | 3 175 000          | 4 048 810          | 4 622 620          |
|  |     |    | <b>Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:</b>                           | <b>3 175 000</b>   | <b>4 048 810</b>   | <b>4 622 620</b>   |
|  | 18. |    | Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055                                   |                    |                    |                    |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                             |                    |                    |                    |
|  |     | 1. | Személyi juttatások                                                               | 3 532 000          | 4 232 000          | 4 382 371          |
|  |     | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó                          | 459 160            | 530 359            | 530 359            |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                                   | 1 860 000          | 1 360 000          | 1 460 000          |
|  |     | 6. | Beruházások                                                                       |                    |                    | 325 000            |
|  |     | 8. | Tervezett átlagos állományi létszám                                               | 1 fő               | 1 fő               | 1 fő               |
|  |     |    | <b>Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:</b>                         | <b>5 851 160</b>   | <b>6 122 359</b>   | <b>6 697 730</b>   |
|  | 19. |    | Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060           |                    |                    |                    |
|  |     | 1. | Működési költségvetés                                                             |                    |                    |                    |
|  |     | 3. | Dologi kiadások                                                                   | 1 010 285          | 1 010 285          | 1 974 215          |
|  |     | 4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                    | 4 191 050          | 4 191 050          | 4 107 230          |
|  |     | 5. |                                                                                   |                    |                    |                    |
|  |     |    | <b>Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:</b> | <b>5 201 335</b>   | <b>5 201 335</b>   | <b>6 081 445</b>   |
|  |     |    | <b>Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:</b>                                  | <b>207 889 823</b> | <b>211 116 692</b> | <b>362 199 162</b> |
|  | 2.  |    | <b>Finanszírozási kiadások</b>                                                    |                    |                    |                    |
|  |     | 1. | Belföldi finanszírozás kiadásai                                                   |                    |                    |                    |
|  |     | 1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                            | 1 434 072          | 1 521 409          | 1 521 409          |
|  |     |    | <b>Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:</b>                                 | <b>1 434 072</b>   | <b>1 521 409</b>   | <b>1 521 409</b>   |
|  |     |    | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>                                                         | <b>209 323 895</b> | <b>212 638 101</b> | <b>363 720 571</b> |

### Kötelező és önként vállalt feladatok

|          |                                                                                                                                                                     | Kötelező            | Önként vállalt      | Államigazgatási     | Összesen            |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Sor-szám | Rovat megnevezése                                                                                                                                                   | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat | Eredeti előirányzat |
| 1        | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)                                                                                                        | 22 688 464          | 0                   | 0                   | 22 688 464          |
| 2        | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)                                                                                         | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 3        | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)                                                             | 12 145 331          | 0                   | 0                   | 12 145 331          |
| 4        | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)                                                                                                 | 2 592 457           | 0                   | 0                   | 2 592 457           |
| 5        | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)                                                                                           | 880 110             | 0                   | 0                   | 880 110             |
| 6        | Elszámolásból származó bevételek (B116)                                                                                                                             | 735 908             | 0                   | 0                   | 735 908             |
| 7        | Önkormányzatok működési támogatásai (B11)                                                                                                                           | 39 042 270          | 0                   | 0                   | 39 042 270          |
| 8        | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)                                                                                           | 6 293 010           | 0                   | 0                   | 6 293 010           |
| 9        | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)                                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 10       | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)                                                                                                                | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 11       | ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)                                                                                                                           | 6 293 010           | 0                   | 0                   | 6 293 010           |
| 12       | ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)                                                                                                                       | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 13       | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>                                                                                                     | <b>45 335 280</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>45 335 280</b>   |
| 14       | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)                                                                                                                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 15       | ebből egyéb központi fc tám (B2119)                                                                                                                                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16       | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)                                                                                                             | 265 293 976         | 0                   | 0                   | 265 293 976         |
| 17       | ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)                                                                                                                        | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 18       | ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)                                                                                                                        | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 19       | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>                                                                                                 | <b>265 293 976</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>265 293 976</b>  |
| 20       | Vagyoni típusú adók (B34)                                                                                                                                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 21       | ebből: építményadó (B34111)                                                                                                                                         | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 22       | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)                                                                                                                     | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 23       | Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)                                                                                                               | 4 336 519           | 0                   | 0                   | 4 336 519           |
| 24       | Gépjárműadó (B354121)                                                                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 25       | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)                                                                                              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 26       | Termékek és szolgáltatások adói (B35)                                                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 27       | Egyéb közhatalmi bevételek (B36)                                                                                                                                    | 15 000              | 0                   | 0                   | 15 000              |
| 28       | ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225) | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 29       | ebből: egyéb bírság (B361229)                                                                                                                                       | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 30       | ebből: egyéb települési adók (B36128)                                                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 31       | <b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>                                                                                                                                    | <b>4 351 519</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>4 351 519</b>    |
| 32       | Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)                                                                                                                       | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 33       | Szolgáltatások (B4021)                                                                                                                                              | 1 140 000           | 0                   | 0                   | 1 140 000           |
| 34       | ebből: bérleti díj bev (B40212)                                                                                                                                     | 1 140 000           | 0                   | 0                   | 1 140 000           |
| 35       | ebből: egyéb szolgáltatások nyújtása                                                                                                                                | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 36       | ebből: egyéb szolgáltatás (40214)                                                                                                                                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 37       | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)                                                                                                                       | 2 635 000           | 500 000             | 0                   | 3 135 000           |
| 38       | ebből: államháztartáson belül (B40311)                                                                                                                              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 39       | ebből: államháztartáson kívül (B40312)                                                                                                                              | 2 635 000           | 500 000             | 0                   | 3 135 000           |
| 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                                                                                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |

<sup>5</sup> 5 Módosította a 9/2023. (VII.11.) önkormányzati rendelet 3.§ (3) bekezdése. Hatályos 2023. július 12. napjától. Módosította a 14/2023. (XII.4.) önkormányzati rendelet 3.§. (3) bekezdése.

|    |                                                                                                         |                    |                |          |                    |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|--------------------|
|    | (B404133)                                                                                               |                    |                |          |                    |
| 43 | ebből: egy önk-i vagy on bérbeadásából (404134)                                                         | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 44 | ebből egyéb önkorm vagy on haszonbérbeadásából (B404135)                                                | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 45 | ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)                                                            | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 46 | Ellátási díjak (B40511)                                                                                 | 3 300 000          | 0              | 0        | 3 300 000          |
| 47 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)                                                            | ,                  | 0              | 0        | 0                  |
| 48 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)                                                           | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 49 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)                                      | 1 000              | 0              | 0        | 1 000              |
| 50 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)                                                          | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 51 | ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)                                    | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 52 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)                                                             | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 53 | Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)                                                             | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 54 | Egyéb működési bevételek (B411199)                                                                      | 5 000              | 0              | 0        | 5 000              |
| 55 | <b>Működési bevételek (B4)</b>                                                                          | <b>7 081 000</b>   | <b>500 000</b> | <b>0</b> | <b>7 581 000</b>   |
| 56 | Ingatlanok értékesítése                                                                                 | 739 530            |                |          | 739 530            |
| 56 | Egyéb tárgyi eszköz értékesítéseértékesítése (B53)                                                      | 1 100 000          | 0              | 0        | 1 100 000          |
| 57 | <b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>                                                                      | <b>1 839 530</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>1 839 530</b>   |
| 58 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)                                                            | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 59 | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>                                                           | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>           |
| 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 | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>                                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>           |
| 64 | <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>                                                                  | <b>323 901 305</b> | <b>500 000</b> | <b>0</b> | <b>324 401 305</b> |
| 65 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)                                              | 39 231 929         | 0              | 0        | 39 231 929         |
| 66 | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)                                                          | 87 337             | 0              | 0        | 87 337             |
| 67 | Irányító szervi támogatás B816                                                                          | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 68 | Belföldi finanszírozás bevételei (B81)                                                                  | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 69 | <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>                                                                    | <b>39 319 266</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>39 319 266</b>  |
| 70 | <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>                                                                          | <b>363 220 571</b> | <b>500 000</b> | <b>0</b> | <b>363 720 571</b> |
| 71 | Személyi juttatások (K1)                                                                                | 21 481 427         | 0              | 0        | 21 481 427         |
| 72 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)                                       | 2 315 998          | 0              | 0        | 2 315 998          |
| 73 | Dologi kiadások (K3)                                                                                    | 34 522 808         |                | 0        | 34 522 808         |
| 74 | Családi támogatások (K42)                                                                               | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 75 | ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)                           | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 76 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)                                                         | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 77 | ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)                                                 | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 78 | Egyéb nem intézményi ellátások (K48)                                                                    | 4 107 230          | 0              | 0        | 4 107 230          |
| 79 | ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48123)                                                              | 200 000            | 0              | 0        | 200 000            |
| 80 | ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)                                                   | 1 800 000          | 0              | 0        | 1 800 000          |
| 81 | ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)                                                         | 2 107 230          | 0              | 0        | 2 107 230          |
| 82 | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>                                                              | <b>4 107 230</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>4 107 230</b>   |
| 83 | Elvonások és befizetések (K5023)                                                                        | 23 940             | 0              | 0        | 23 940             |
| 84 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)                                        | 1 719 939          | 0              | 0        | 1 719 939          |
| 85 | ebből: központi költségvetési szervek                                                                   | 688 102            | 0              | 0        | 688 102            |
| 86 | ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)                                                            | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 87 | ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik K50616)                                                    | 0                  | 0              | 0        | 0                  |
| 88 | ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)                                                    | 1 031 837          | 0              | 0        | 1 031 837          |
| 89 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)                 | 7 663              |                | 0        | 7 663              |
| 90 | Tartalékok (K51311)                                                                                     | 1 431 078          | 500 000        | 0        | 1 931 078          |
| 91 | <b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>                                                                | <b>3 182 620</b>   | <b>500 000</b> | <b>0</b> | <b>3 682 620</b>   |
| 92 | Immateriális javak beszerzése, lét (K611)                                                               |                    | 0              | 0        | 0                  |
| 93 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)                                                                | 80 885 569         | 0              | 0        | 80 885 569         |
| 94 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)                                                     | 1 067 160          | 0              | 0        | 1 067 160          |
| 95 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)                                                     | 21 103 235         | 0              | 0        | 21 103 235         |
| 96 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)                                   | 27 771 110         | 0              | 0        | 27 771 110         |
| 97 | <b>Beruházások (K6)</b>                                                                                 | <b>130 827 074</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>130 827 074</b> |
| 98 | Ingatlanok felújítása (K711)                                                                            | 130 127 562        | 0              | 0        | 130 127 562        |

|     |                                                                          |                    |                |          |                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|--------------------|
| 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)    | 35 134 443         | 0              | 0        | 35 134 443         |
| 102 | <b>Felújítások (K7)</b>                                                  | <b>165 262 005</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>165 262 005</b> |
| 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 | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>                             | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>           |
| 109 | <b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>                                    | <b>361 699 162</b> | <b>500 000</b> | <b>0</b> | <b>362 199 162</b> |
| 110 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)            | 1 521 409          | 0              | 0        | 1 521 409          |
| 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 | <b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>                                      | <b>1 521 409</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>1 521 409</b>   |
| 115 | <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>                                            | <b>363 220 571</b> | <b>500 000</b> | <b>0</b> | <b>363 720 571</b> |

4. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez<sup>6</sup>

**Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások**

|      |                                                            |                   |                   |                    |                    |                    |                   |                   | forintban         |
|------|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A    | B                                                          | C                 | D                 | E                  | F                  | G                  | H                 | I                 | J                 |
| Sor- | M E G N E V E Z É S                                        | 2021.évi          | 2022. évi         | 2023. évi          | 2023. évi          | 2023.évi           | 2024. évi         | 2025. évi         | 2026. évi         |
| szám |                                                            | tény              | várható           | terv               | módosított         | módosítás          | irányszám         | irányszám         | irányszám         |
|      | <b>Működési célú bevételek:</b>                            |                   |                   |                    |                    |                    |                   |                   |                   |
| 1/a  | Önkormányzatok működési támogatásai                        | 32 006 779        | 36 816 784        | 36 174 251         | 36 518 120         | 39 042 270         | 36 174 251        | 36 174 251        | 36 174 251        |
| 1/b  | Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről     | 6 495 626         | 7 523 476         | 5 945 010          | 6 293 010          | 6 293 010          | 5 945 010         | 5 945 010         | 5 945 010         |
| 1.   | Működési célú támogatások áh. belülről                     | 38 502 405        | 44 340 260        | 42 119 261         | 42 811 130         | 45 335 280         | 42 119 261        | 42 119 261        | 42 119 261        |
| 2/a  | Értékesítési és forgalmi adók                              | 2 162 525         | 3 265 676         | 2 500 000          | 2 500 000          | 4 336 519          | 2 500 000         | 2 500 000         | 2 500 000         |
| 2/b  | Gépjárműadók                                               | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2/c  | Egyéb közhatalmi bevételek                                 | 7 381             | 58 446            | 15 000             | 15 000             | 15 000             | 15 000            | 15 000            | 15 000            |
| 2.   | Közhatalmi bevételek                                       | 2 169 906         | 3 324 122         | 2 515 000          | 2 515 000          | 4 351 519          | 2 515 000         | 2 515 000         | 2 515 000         |
| 3/a  | Készletértékesítés ellenértéke                             |                   |                   |                    |                    |                    |                   |                   |                   |
| 3/b  | Szolgáltatások ellenértéke                                 | 1 196 545         | 1 166 760         | 1 140 000          | 1 140 000          | 1 140 000          | 1 140 000         | 1 140 000         | 1 140 000         |
| 3/c  | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                     | 1 044 809         | 1 448 528         | 2 500 000          | 3 135 000          | 3 135 000          | 2 500 000         | 2 500 000         | 2 500 000         |
| 3/d  | Tulajdonosi bevételek                                      |                   |                   |                    |                    |                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3/e  | Ellátási díjak                                             | 1 366 540         | 1 575 586         | 2 000 000          | 2 800 000          | 3 300 000          | 2 000 000         | 2 000 000         | 2 000 000         |
| 3/f  | Kiszámlázott általános forgalmi adó                        |                   |                   |                    |                    |                    |                   |                   |                   |
| 3/g  | Kamatbevételek                                             | 33                | 53                | 1 000              | 1 000              | 1 000              | 1 000             | 1 000             | 1 000             |
| 3/h  | Biztosító által fizetett kártérítés                        | 0                 | 95 000            |                    |                    |                    |                   |                   |                   |
| 3/i  | Egyéb működési bevételek                                   | 14 544            | 15 432            | 5 000              | 5 000              | 5 000              | 5 000             | 5 000             | 5 000             |
| 3.   | Működési bevételek                                         | 3 622 471         | 4 301 359         | 5 646 000          | 7 081 000          | 7 581 000          | 5 646 000         | 5 646 000         | 5 646 000         |
| 4.   | Finanszírozási bevételek                                   | 44 908 067        | 44 475 698        | 39 231 929         | 39 319 266         | 39 319 266         | 39 231 929        | 39 231 929        | 39 231 929        |
|      | <b>Működési célú bevételek összesen:</b>                   | <b>89 202 849</b> | <b>96 441 439</b> | <b>89 512 190</b>  | <b>91 726 396</b>  | <b>96 587 065</b>  | <b>89 512 190</b> | <b>89 512 190</b> | <b>89 512 190</b> |
|      | <b>Működési célú kiadások:</b>                             |                   |                   |                    |                    |                    |                   |                   |                   |
| 1.   | Személyi juttatások                                        | 14 198 809        | 18 912 322        | 20 161 701         | 21 209 701         | 21 481 427         | 20 161 701        | 20 161 701        | 20 161 701        |
| 2.   | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 802 313         | 2 162 384         | 2 185 359          | 2 301 798          | 2 315 998          | 2 185 359         | 2 185 359         | 2 185 359         |
| 3.   | Dologi kiadások                                            | 13 917 427        | 18 224 461        | 28 750 919         | 30 076 089         | 34 522 808         | 28 750 919        | 28 750 919        | 28 750 919        |
| 4.   | Ellátottak pénzbeli juttatásai                             | 4 690 300         | 4 761 835         | 4 191 050          | 4 191 050          | 4 107 230          | 4 191 050         | 4 191 050         | 4 191 050         |
| 5/a  | Egyéb működési célú támogatások áh. belülré                | 1 108 162         | 1 277 234         | 1 617 042          | 1 719 379          | 1 743 879          | 1 617 042         | 1 617 042         | 1 617 042         |
| 5/b  | Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre                | 500 000           | 0                 | 110 000            | 7 663              | 7 663              | 110 000           | 110 000           | 110 000           |
| 5/c  | Általános tartalék                                         | 0                 | 0                 | 1 016 944          | 654 204            | 1 931 078          | 1 016 944         | 1 016 944         | 1 016 944         |
| 5/d  | Céltartalék                                                | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5.   | Egyéb működési célú kiadások                               | 1 608 162         | 1 277 234         | 2 743 986          | 2 381 246          | 3 682 620          | 2 743 986         | 2 743 986         | 2 743 986         |
| 6.   | Finanszírozási kiadások                                    | 2 665 763         | 1 145 524         | 1 434 072          | 1 521 409          | 1 521 409          | 1 434 072         | 1 434 072         | 1 434 072         |
| 7.   | Átlagos állományi létszám                                  | 6 fő              | 6 fő              | 6 fő               | 6 fő               | 6 fő               | 6 fő              | 6 fő              | 6 fő              |
|      | <b>Működési célú kiadások összesen:</b>                    | <b>38 882 774</b> | <b>46 483 760</b> | <b>59 467 087</b>  | <b>61 681 293</b>  | <b>67 631 492</b>  | <b>59 467 087</b> | <b>59 467 087</b> | <b>59 467 087</b> |
|      | <b>Felhalmozási célú bevételek:</b>                        |                   |                   |                    |                    |                    |                   |                   |                   |
| 1/a  | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                |                   |                   | -                  |                    |                    | -                 | -                 | -                 |
| 1/b  | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről | 36 165 928        | 19 999 980        | 119 811 705        | 119 811 705        | 265 293 976        | 14 947 789        | 14 947 789        | 14 947 789        |
| 1.   | Felhalmozási célú támogatások áh. belülről                 | 36 165 928        | 19 999 980        | 119 811 705        | 119 811 705        | 265 293 976        | 14 947 789        | 14 947 789        | 14 947 789        |
| 2.   | Felhalmozási bevételek                                     |                   | 404 320           |                    | 1 100 000          | 1 839 530          | -                 | -                 | -                 |
|      | <b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>               | <b>36 165 928</b> | <b>20 404 300</b> | <b>119 811 705</b> | <b>120 911 705</b> | <b>267 133 506</b> | <b>14 947 789</b> | <b>14 947 789</b> | <b>14 947 789</b> |
|      | <b>Felhalmozási célú kiadások:</b>                         |                   |                   |                    |                    |                    |                   |                   |                   |

<sup>6</sup> Módosította a 9/2023. (VII.11.) önkormányzati rendelet 3.§ (4) bekezdése. Hatályos 2023. július 12. napjától. Módosította a 14/2023. (XII.4.) önkormányzati rendelet 3.§. (4) bekezdése.

|                                                     |                                  |                    |                        |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1.                                                  | Beruházások                      | 3 206 840          | 1 651 383              | 133 077<br>436         | 131 177<br>074         | 130 827<br>074         | 969 150                | 969 150                | 969 150                |
| 2.                                                  | Felújítások                      | 39 487 201         | 29 478<br>667          | 16 779<br>372          | 19 779<br>734          | 165 262<br>005         | 44 023<br>742          | 44 023<br>742          | 44 023<br>742          |
| 3.                                                  | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 750 336            | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |                        |                        |                        |
| <b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>         |                                  | <b>43 444 377</b>  | <b>31 130<br/>050</b>  | <b>149 856<br/>808</b> | <b>150 956<br/>808</b> | <b>296 089<br/>079</b> | <b>44 992<br/>892</b>  | <b>44 992<br/>892</b>  | <b>44 992<br/>892</b>  |
| <b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>     |                                  | <b>50 320 075</b>  | <b>49 957<br/>679</b>  | <b>30 045<br/>103</b>  | <b>30 045<br/>103</b>  | <b>28 955<br/>573</b>  | <b>30 045<br/>103</b>  | <b>30 045<br/>103</b>  | <b>30 045<br/>103</b>  |
| <b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b> |                                  | <b>-7 278 449</b>  | <b>-10 725<br/>750</b> | <b>-30 045<br/>103</b> | <b>-30 045<br/>103</b> | <b>-28 955<br/>573</b> | <b>-30 045<br/>103</b> | <b>-30 045<br/>103</b> | <b>-30 045<br/>103</b> |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>                      |                                  | <b>125 368 777</b> | <b>116 845<br/>739</b> | <b>209 323<br/>895</b> | <b>212 638<br/>101</b> | <b>363 720<br/>571</b> | <b>104 459<br/>979</b> | <b>104 459<br/>979</b> | <b>104 459<br/>979</b> |
| <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>                       |                                  | <b>82 327 151</b>  | <b>77 613<br/>810</b>  | <b>209 323<br/>895</b> | <b>212 638<br/>101</b> | <b>363 720<br/>571</b> | <b>104 459<br/>979</b> | <b>104 459<br/>979</b> | <b>104 459<br/>979</b> |

## 2023. évi előirányzat felhasználási terv

| A                                        | B                  | C                 | D                 | E                 | F                 | G                | H                 | I                 | J                 | K                 | L                 | forintban          |                    |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 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       | 45 335 280         | 3 716 615         | 3 716 615         | 3 716 615         | 3 716 615         | 3 716 614        | 3 716 614         | 3 716 614         | 3 716 614         | 3 716 614         | 3 716 614         | 4 452 522          | 3 716 614          |
| 2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről   | 265 293 976        |                   | 9 947 796         | 49 999 986        |                   | 1 883 775        |                   | 49 999 987        |                   |                   | 7 980 161         | 145 482 271        |                    |
| 3. Közhatalmi bevételek                  | 4 351 519          | 362 627           | 362 627           | 362 627           | 362 627           | 362 627          | 362 627           | 362 627           | 362 626           | 362 626           | 362 626           | 362 626            | 362 626            |
| 4. Működési bevételek                    | 7 581 000          | 631 750           | 631 750           | 631 750           | 631 750           | 631 750          | 631 750           | 631 750           | 631 750           | 631 750           | 631 750           | 631 750            | 631 750            |
| 5. Felhalmozási bevételek                | 1 839 530          |                   |                   | 1 100 000         |                   |                  |                   | 739 530           |                   |                   |                   |                    |                    |
| 6. Működési célú átvett pénzeszközök     |                    |                   |                   |                   |                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök |                    |                   |                   |                   |                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| 8. Finanszírozási bevételek              | 39 319 266         | 39 231 929        | 87 337            |                   |                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| <b>9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>            | <b>363 720 571</b> | <b>43 942 921</b> | <b>14 746 125</b> | <b>55 810 978</b> | <b>4 710 992</b>  | <b>6 594 766</b> | <b>4 710 991</b>  | <b>55 450 508</b> | <b>4 710 990</b>  | <b>4 710 990</b>  | <b>12 691 151</b> | <b>150 929 169</b> | <b>4 710 990</b>   |
| 10. Személyi juttatások                  | 21 481 427         | 1 790 119         | 1 790 119         | 1 790 119         | 1 790 119         | 1 790 119        | 1 790 119         | 1 790 119         | 1 790 119         | 1 790 119         | 1 790 119         | 1 790 119          | 1 790 118          |
| 11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó | 2 315 998          | 193 000           | 193 000           | 193 000           | 193 000           | 193 000          | 193 000           | 193 000           | 193 000           | 193 000           | 193 000           | 192 999            | 192 999            |
| 12. Dologi kiadások                      | 34 522 808         | 2 876 901         | 2 876 901         | 2 876 901         | 2 876 901         | 2 876 901        | 2 876 901         | 2 876 901         | 2 876 901         | 2 876 900         | 2 876 900         | 2 876 900          | 2 876 900          |
| 13. Ellátottak pénzbeli juttatásai       | 4 107 230          | 342 270           | 342 270           | 342 269           | 342 269           | 342 269          | 342 269           | 342 269           | 342 269           | 342 269           | 342 269           | 342 269            | 342 269            |
| 14. Egyéb működési célú kiadások         | 3 682 620          | 306 885           | 306 885           | 306 885           | 306 885           | 306 885          | 306 885           | 306 885           | 306 885           | 306 885           | 306 885           | 306 885            | 306 885            |
| 15. Beruházások                          | 130 827 074        | 10 514 140        | 1 934 794         |                   | 52 439 473        |                  | 13 386 330        |                   |                   | 50 924 837        | 762 000           | 325 000            | 540 500            |
| 16. Felújítások                          | 165 262 005        | 381 000           | 3 000 000         | 3 000 363         | 4 998 199         |                  |                   |                   | 8 400 172         |                   |                   |                    | 145 482 271        |
| 17. Egyéb felhalmozási célú kiadások     | 0                  |                   |                   |                   |                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| 18. Finanszírozási kiadások              | 1 521 409          | 1 434 072         | 87 337            |                   |                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| <b>19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>            | <b>363 720 571</b> | <b>17 838 387</b> | <b>10 531 306</b> | <b>8 509 537</b>  | <b>62 946 846</b> | <b>5 509 174</b> | <b>18 895 504</b> | <b>5 509 174</b>  | <b>13 909 346</b> | <b>56 434 010</b> | <b>6 271 173</b>  | <b>5 834 172</b>   | <b>151 531 942</b> |

<sup>7</sup> Módosította a 9/2023. (VII.11.) önkormányzati rendelet 3.§ (5) bekezdése. Hatályos 2023. július 12. napjától. Módosította a 14/2023. (XII.4.) önkormányzati rendelet 3.§. (5) bekezdése.

**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,<br>fizetési fokozat)    | tényleges       | munkajogi | tényleges          | munkajogi |
|                                              | Nyitólétszám    |           | Zárólétszám        |           |
| 1. közalkalmazottak:                         |                 |           |                    |           |
| a) A 14                                      | 1               | 1         |                    |           |
| 2. Egyéb bérrendszer<br>hatálya alá tartozók |                 |           |                    |           |
| 3. Közfoglalkoztatottak                      | 4               | 4         |                    |           |
| 4. Választott tisztségviselők                | 5               | 1         |                    |           |
| <b>5. Összesen:</b>                          | <b>10</b>       | <b>6</b>  |                    |           |

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

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

# 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.