

Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

(egységes szerkezetben, hatályos 2023. december 19. napjától)

Kamond 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. §¹

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

- a) bevételi főösszegét 69.197.592 forintban,
- b) kiadási főösszegét 69.197.592 forintban állapítja meg.

2. §

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

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

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év 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.

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

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

¹ Módosította a 12/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Módosította a 16/2023. (XII.18.) önkormányzati rendelet 1.§-a.

3. §

(1)² A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 63.227.662 forintban,
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 61.413.238 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 14.931.276 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.693.171 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 26.454.384 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 6.918.509 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 10.006.539 forintban,
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.409.359 forintban,
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 5.969.930 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 7.784.354 forintban, ebből a beruházási kiadásokat 7.784.354 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 12.327.341 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.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

² Módosította a 12/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Módosította a 16/2023. (XII.18.) önkormányzati rendelet 2.§-a.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

- (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

- (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosíthat.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén

nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

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

9. §

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

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

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

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

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

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,

a) ha a belépés a hónap 15. napja után,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi 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 12/2013. (IX.5.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

- (1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.
- (2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

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

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

IX. Fejezet *Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

17. §

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

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

18. §

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

19. §

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

20. §

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

21. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.

Asbóth Szabolcs
polgármester

Szarka Gyula
jegyző

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

Szarka Gyula
jegyző

1. melléklet a 4/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez³

Bevételek

					forintban		
A	B	C	D	E	F	G	H
Cím-	Alcí-	Előir.	Kiem-	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi	2023. évi	2023. évi
sorszám	sorszám	csop.	elt.		előirányzat	módosított	módosítás
1.				Kamond Község Önkormányzata			
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) közvetített szolgáltatások			
				b) kamatbevételek	3 000	3 000	3 000
				c) egyéb működési bevételek	100 000	100 000	100 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	103 000	103 000	103 000
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj, közreműködői díj	80 000	80 000	80 000
				b) tulajdonosi bevételek - vagyongazdálkodási díj	0	0	0
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	80 000	80 000	80 000
	3.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				a) Önkormányzatok működési támogatásai			
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	7 133 256	7 163 256	7 163 256
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 556 593	8 556 593	8 556 593
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	0	0	0
				polgármester illetménye és költségterítése emeléséhez bértámogatás	1 721 578	1 721 578	1 721 578
					17 411 427	17 441 427	17 441 427
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.			
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	8 428 000	8 428 000	8 428 000
				szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	1 476 200	1 328 580	1 432 980
				falugonndnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300	5 142 300	5 612 200
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	164 160	159 600	160 170
				szociális ágazati pótlék	-	171 760	271 200
					15 210 660	15 230 240	15 904 550
				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	569 457
					2 592 457	2 592 457	2 839 457
				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
				szociális ágazati pótlék	-	-	1 306 830
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	35 214 544	35 264 124	37 492 264
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről			
				aa) Munkaügyi Központ tám.	3 014 130	3 014 130	3 711 381
	5.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020			
		2.		Felhalmozási költségvetés			
			6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül			

³ Módosította a 12/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 3.§ (1) bekezdése. Módosította a 16/2023. (XII.18.) önkormányzati rendelet 3.§ (1) bekezdése.

			a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül			
			aa) Közösségi turisztikai szolgáltatások fejlesztésének támogatása	969 937	969 937	969 937
			ab) Településterv elkészítésével összefüggő tervezői és szakértői feladat támogatása	3 000 000	3 000 000	3 000 000
			ac) LEADER - Helyi fejlesztések támogatása pályázat eszközbeszerzésre	-	-	1 999 993
			Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	3 969 937	3 969 937	5 969 930
6.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051			
	1.		Működési költségvetés			
		4.	Működési bevételek			
			a) ellátási díjak - térítési díj	3 500 000	4 500 000	4 500 000
7.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Közhatalmi bevételek			
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparűzési adó	2 500 000	2 500 000	5 000 000
			d) igazgatási, szolgáltatási díj	0	0	0
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	2 500 000	2 500 000	5 000 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				48 381 611	49 431 191	56 856 575
Tárgyévi költségvetési hiány:				12 327 341	12 327 341	12 327 341
Költségvetési hiány belső finanszírozása:						
2.			Finanszírozási bevételek			
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei			
		1.	Maradvány igénybevétele			
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 327 341	12 327 341	12 327 341
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0	13 676	13 676
			Finanszírozási bevételek összesen	12 327 341	12 341 017	12 341 017
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				60 708 952	61 772 208	69 197 592

2. melléklet a 4/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez⁴

Kiadások

				forintban			
A	B	C	D	E	F	G	H
Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiemelt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi	2023. évi	2023. évi
					előirányzat	módosított	módosítás
1.				Kamond Község Önkormányzata			
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Személyi juttatások	5 354 000	5 354 000	5 354 000
				Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	696 020	696 020	696 020
			3.	Dologi kiadások	2 860 000	2 860 000	2 860 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	8 910 020	8 910 020	8 910 020
	2.			Köztisztviselők-fenntartás és -működtetés 013320			
		1.		Működési költségvetés			
			3.	Dologi kiadások	640 000	640 000	640 000
				Köztisztviselők-fenntartás és -működtetés összesen:	640 000	640 000	640 000
	3.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350			
		1.		Működési költségvetés			
			3.	Dologi kiadások	254 000	254 000	254 000
	4.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel 018010			
		1.		Működési költségvetés			
			5.	Egyéb működési kiadások	36 480	36 480	262 542
				Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel összesen:	36 480	36 480	262 542
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030			
		5.		Egyéb működési célú kiadások			
			a)	Kerta Önkormányzat (óvodai étk.)	0	232 835	232 835
			b)	Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.	957 000	957 000	957 000
			c)	Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	400 000	400 000	400 000
			d)	BURSA ösztöndj	500 000	500 000	400 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 857 000	2 089 835	1 989 835
	6.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Személyi juttatások	2 802 000	2 802 000	3 487 915
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	212 130	212 130	223 466
			3.	Dologi kiadások	0	0	0
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő	3 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 014 130	3 014 130	3 711 381
	7.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160			
		1.		Működési költségvetés			
			3.	Dologi kiadások	508 000	508 000	508 000
				Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása összesen:	508 000	508 000	508 000
	8.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020			
		1.		Működési költségvetés			
			3.	Dologi kiadások		89 000	89 000
			6.	Beruházások			
			a)	Településrendezési terv	4 292 600	4 292 600	4 292 600
			b)	LEADER pályázat eszközbeszerzés	-	-	2 135 254
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	4 292 600	4 381 600	6 516 854
	9.			Közvilágítás 064010			
		1.		Működési költségvetés			

⁴ Módosította a 12/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) bekezdése. Módosította a 16/2023. (XII.18.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) bekezdése.

		3.	Dologi kiadások	2 260 000	2 432 085	2 432 085
10.			Zöldterület-kezelés 066010			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	790 000	790 000	790 000
			Zöldterület-kezelés összesen:	790 000	790 000	790 000
11.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	2 925 000	3 083 496	3 483 496
		5.	Egyéb működési célú kiadások			
		a)	általános tartalék	5 177 401	4 026 745	5 740 962
		6.	Beruházások	1 016 000	1 016 000	1 016 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	9 118 401	8 126 241	10 240 458
12.			Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése 081030			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	317 500	317 500	317 500
			Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése összesen:	317 500	317 500	317 500
13.			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	275 200	275 200	275 200
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	35 700	35 700	35 700
		3.	Dologi kiadások	269 000	269 000	269 000
	2.		Felhalmozási költségvetés			
		6.	Beruházások			
		a)	infrastruktúrafejlesztés	340 500	340 500	340 500
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	920 400	920 400	920 400
14.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	2 183 781	2 183 781	2 183 781
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	283 893	283 893	283 893
		3.	Dologi kiadások	3 720 000	3 720 000	3 967 000
	2.		Felhalmozási költségvetés			
		6.	Beruházások			
			Közművelődési feladatok összesen:	6 187 674	6 187 674	6 434 674
15.			Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	23 780	23 780	23 780
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	3 092	3 092	3 092
			Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés feladatok összesen:	26 872	26 872	26 872
16.			Civil szervezetek működési támogatása 084031			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások			
		a)	SMB LEADER Egyesület, balaton felvidéki vizitársulat tagdíj	70 000	70 000	70 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások			
			Sportegyesület, Polgárőrség, Devecseri Otthonban élő Időskorúak támogatása	820 000	1 520 000	1 563 200
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	890 000	1 590 000	1 633 200
17.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	258 592	254 032	254 602
18.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	5 461 000	6 313 380	6 313 380
19.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	3 252 600	3 252 600	3 606 600
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	450 000	450 000	451 000
		3.	Dologi kiadások	1 940 000	1 940 000	2 240 000
		6.	Beruházások			
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 642 600	5 642 600	6 297 600

	20.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060			
		1.	Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások			1 966 321
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 488 000	7 488 000	6 918 509
		5.	Egyéb működési célú kiadások (Bursa Ösztöndíj, Házi segítségnyújtás)	440 000	440 000	450 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	7 928 000	7 928 000	9 334 830
			Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	59 313 269	60 362 849	67 788 233
	2.		Finanszírozási kiadások			
		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai			
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 395 683	1 409 359	1 409 359
			Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:	1 395 683	1 409 359	1 409 359
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	60 708 952	61 772 208	69 197 592

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)	17 441 427	0	0	17 441 427
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	15 904 550	0	0	15 904 550
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 839 457	0	0	2 839 457
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	1 306 830	0	0	1 306 830
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	37 492 264	0	0	37 492 264
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 711 381	0	0	3 711 381
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		0	0	0
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	3 711 381	0	0	3 711 381
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	41 203 645	0	0	41 203 645
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)	5 969 930	0	0	5 969 930
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	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	5 969 930	0	0	5 969 930
20	Vagyoni típusú adók (B34)		0	0	0
21	ebből: építményadó (B34111)	0	0	0	0
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)		0	0	0
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	5 000 000	0	0	5 000 000
24	Gépjárműadó (B354121)		0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0	0	0	0
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	0	0	0
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	0	0	0	0
31	Közhatalmi bevételek (B3)	5 000 000	0	0	5 000 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	0	80 000	0	80 000
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	0	80 000	0	80 000
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		0	0	0
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	0	0	0	0
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	0	0	0	0
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásból származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
44	ebből egyéb önkorm vagyon hasznóbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0

⁵ Módosította a 12/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 3.§ (3) bekezdése. Módosította a 16/2023. (XII.18.) önkormányzati rendelet 3.§ (3) bekezdése.

45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B40511)	4 500 000	0	0	4 500 000
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	0	0	0
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	3 000	0	0	3 000
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	0	0	0
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	100 000	0	0	100 000
55	Működési bevételek (B4)	4 603 000	80 000	0	4 683 000
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
61	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	56 776 575	80 000	0	56 856 575
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	12 327 341	0	0	12 327 341
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	13 676	0	0	13 676
67	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	12 341 017	0	0	12 341 017
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	69 117 592	80 000	0	69 197 592
71	Személyi juttatások (K1)	14 931 276	0	0	14 931 276
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 693 171	0	0	1 693 171
73	Dologi kiadások (K3)	26 454 384	0	0	26 454 384
74	Családi támogatások (K42)		0	0	0
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		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)	6 918 509	0	0	6 918 509
79	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48123)	200 000	0	0	200 000
80	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48122)	3 529 000	0	0	3 529 000
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	3 189 509	0	0	3 189 509
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 918 509	0	0	6 918 509
83	Elvonások és befizetések (K5023)	262 542	0	0	262 542
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 989 835	0	0	1 989 835
85	ebből: központi költségvetési szervek	400 000	0	0	400 000
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik K50616)	232 835	0	0	232 835
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	1 357 000	0	0	1 357 000
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	2 013 200	0	0	2 013 200
90	Tartalékok (K51311)	5 660 962	80 000	0	5 740 962
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	9 926 539	80 000	0	10 006 539
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	3 380 000	0	0	3 380 000
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	2 749 412	0	0	2 749 412
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	1 654 942	0	0	1 654 942
97	Beruházások (K6)	7 784 354	0	0	7 784 354
98	Ingatlanok felújítása (K711)		0	0	0
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)		0	0	0
102	Felújítások (K7)	0	0	0	0

103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre (K84)	0	0	0	0
104	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
105	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
106	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
107	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
108	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
109	Költségvetési kiadások (K1-K8)	67 708 233	80 000	0	67 788 233
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 409 359	0	0	1 409 359
111	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
112	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
113	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
114	Finanszírozási kiadások (K9)	1 409 359	0	0	1 409 359
115	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	69 117 592	80 000	0	69 197 592

4. melléklet a 4/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez⁶

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

									forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor- szám	M E G N E V E Z É S	2021. tény	2022. várható	2023. évi terv	2023. évi módosított	2023. évi módosítás	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám
	Működési célú bevételek:								
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	34 198 357	38 904 192	35 214 544	35 264 124	37 492 264	35 214 544	35 214 544	35 214 544
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	4 881 534	3 976 614	3 014 130	3 014 130	3 711 381	3 014 130	3 014 130	3 014 130
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	39 079 891	42 880 806	38 228 674	38 278 254	41 203 645	38 228 674	38 228 674	38 228 674
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	3 341 906	3 261 342	2 500 000	2 500 000	5 000 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
2/b	Gépjárműadók								
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	117 897	40 859						
2/d	Magánszemélyek kommunális adója								
2.	Közhatalmi bevételek	3 459 803	3 302 201	2 500 000	2 500 000	5 000 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke								
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	22 000	30 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke								
3/d	Tulajdonosi bevételek						0	0	0
3/e	Ellátási díjak	3 489 620	3 674 260	3 500 000	4 500 000	4 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó								
3/g	Kamatbevételek	2 190	1 986	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	77 080	0						
3/i	Egyéb működési bevételek	429 704	134 761	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
3.	Működési bevételek	4 020 594	3 841 007	3 683 000	4 683 000	4 683 000	3 683 000	3 683 000	3 683 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök								
5.	Finanszírozási bevételek	18 975 197	14 479 798	12 327 341	12 341 017	12 341 017	12 327 341	12 327 341	12 327 341
	Működési célú bevételek összesen:	65 535 485	64 503 812	56 739 015	57 802 271	63 227 662	56 739 015	56 739 015	56 739 015
	Működési célú kiadások:								
1.	Személyi juttatások	11 928 312	13 645 067	13 891 361	13 891 361	14 931 276	13 891 361	13 891 361	13 891 361
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 667 343	1 636 512	1 680 835	1 680 835	1 693 171	1 680 835	1 680 835	1 680 835
3.	Dologi kiadások	17 394 937	18 864 677	22 273 092	23 540 493	26 454 384	22 273 092	22 273 092	22 273 092
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 684 890	6 691 100	7 488 000	7 488 000	6 918 509	7 488 000	7 488 000	7 488 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülre	1 438 804	1 474 196	1 893 480	2 126 315	2 252 377	1 893 480	1 893 480	1 893 480
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	983 254	1 233 892	1 260 000	1 960 000	2 013 200	1 260 000	1 260 000	1 260 000
5/c	Általános tartalék	0	0	5 177 401	4 026 745	5 740 962	5 433 461	5 433 461	5 433 461
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 422 058	2 708 088	8 330 881	8 113 060	10 006 539	8 586 941	8 586 941	8 586 941
6.	Finanszírozási kiadások	2 251 676	1 346 093	1 395 683	1 409 359	1 409 359	1 395 683	1 395 683	1 395 683
7.	Átlagos állományi létszám	6 fő	6 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő
	Működési célú kiadások összesen:	42 349 216	44 891 537	55 059 852	56 123 108	61 413 238	55 315 912	55 315 912	55 315 912
	Felhalmozási célú bevételek:								
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	14 614 078	0	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről		7 965 590	3 969 937	3 969 937	5 969 930	3 969 937	3 969 937	3 969 937
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	14 614 078	7 965 590	3 969 937	3 969 937	5 969 930	3 969 937	3 969 937	3 969 937
2.	Felhalmozási bevételek		28 725	-	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	14 614 078	7 994 315	3 969 937	3 969 937	5 969 930	3 969 937	3 969 937	3 969 937
	Felhalmozási célú kiadások:								

⁶ Módosította a 12/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 3.§ (4) bekezdése. Módosította a 16/2023. (XII.18.) önkormányzati rendelet 3.§ (4) bekezdése.

1.	Beruházások	2 471 047	4 253 458	5 649 100	5 649 100	7 784 354	5 649 100	5 649 100	5 649 100
2.	Felújítások	21 846 032	11 025 791	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	399 153	0	0	0	0			
Felhalmozási célú kiadások összesen:		24 716 232	15 279 249	5 649 100	5 649 100	7 784 354	5 649 100	5 649 100	5 649 100
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		23 186 269	19 612 275	1 679 163	1 679 163	1 814 424	1 423 103	1 423 103	1 423 103
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		-10 102 154	-7 284 934	-1 679 163	-1 679 163	-1 814 424	-1 679 163	-1 679 163	-1 679 163
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		80 149 563	72 498 127	60 708 952	61 772 208	69 197 592	60 708 952	60 708 952	60 708 952
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		67 065 448	60 170 786	60 708 952	61 772 208	69 197 592	60 965 012	60 965 012	60 965 012

2023. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	forintban	
												M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	41 203 645	3 433 638	3 433 637	3 433 637	3 433 637	3 433 637	3 433 637	3 433 637	3 433 637	3 433 637	3 433 637	3 433 637	3 433 637
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	5 969 930		969 937	3 000 000									1 999 993
3. Közhatalmi bevételek	5 000 000	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 666	416 666	416 666	416 666
4. Működési bevételek	4 683 000	390 250	390 250	390 250	390 250	390 250	390 250	390 250	390 250	390 250	390 250	390 250	390 250
5. Felhalmozási bevételek	0												
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0												
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
8. Finanszírozási bevételek	12 341 017	12 327 341	13 676										
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	69 197 592	16 567 896	5 224 167	7 240 554	4 240 554	4 240 554	4 240 554	4 240 554	4 240 554	4 240 553	4 240 553	4 240 553	6 240 546
10. Személyi juttatások	14 931 276	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273	1 244 273
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	1 693 171	141 098	141 098	141 098	141 098	141 098	141 098	141 098	141 097	141 097	141 097	141 097	141 097
12. Dologi kiadások	26 454 384	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532	2 204 532
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 918 509	576 543	576 543	576 543	576 543	576 543	576 542	576 542	576 542	576 542	576 542	576 542	576 542
14. Egyéb működési célú kiadások	10 006 539	833 879	833 879	833 879	833 878	833 878	833 878	833 878	833 878	833 878	833 878	833 878	833 878
15. Beruházások	7 784 354	2 146 300					1 016 000	340 500			2 146 300		2 135 254
16. Felújítások	0												
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0												
18. Finanszírozási kiadások	1 409 359	1 395 683	13 676										
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	69 197 592	8 542 308	5 014 001	5 000 325	5 000 324	5 000 324	6 016 323	5 340 823	5 000 322	5 000 322	7 146 622	5 000 322	7 135 576

⁷ Módosította a 12/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 3.§ (5) bekezdése. Módosította a 16/2023. (XII.18.) önkormányzati rendelet 3.§ (5) bekezdése.

Kamond Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közkalkalmazottak:				
a) A 7	2	2		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1		
3. Közfoglalkoztatottak	2	2		
4. Választott tisztségviselők	5	0		
5. Összesen:	10	5		

**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.-77-3-17 Közösségi turisztikai szolgáltatásokfejlesztésének támogatása	8 935 527	3 829 515	8 935 527	12 765 042
2.					
3.					
4.				-	
6.	Összesen:	8 935 527	3 829 515	8 935 527	12 765 042

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.

17-21. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2023. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat működését.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.