

Pusztamiske Község Önkormányzata Képviselő-testületének

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

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

(egységes szerkezetben, hatályos 2023. november 28. napjától)

Pusztamiske 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

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

- a) bevételi főösszegét 92.101.139 forintban,
- b) kiadási főösszegét 92.101.139 forintban állapítja meg.

2. §

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

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

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

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

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

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

¹ Módosította a 10/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Módosította a 12/2023. (XI.27.) 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 a 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1)² A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 92.101.139 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 75.713.839 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 32.605.000 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.985.000 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 29.232.615 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.000.000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 6.059.922 forintban;
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.831.302 forintban;
- c) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 16.387.300 forintban, ebből:
 - ca) a beruházások összegét 13.337.300 forintban,
 - cb) a felújítások összegét 3.050.000 forintban,állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 42.780.660 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 10.000.000 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.

² Módosított a 10/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Módosított a 12/2023. (XI.27.) önkormányzati rendelet 2.§-a.

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

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

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 500.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet

Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet

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

8. §

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

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

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

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

9. §

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

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

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

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

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

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

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

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

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

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

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

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

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

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

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

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

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 13/2013. (X.31.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

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

13. §

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

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

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

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

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

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

16. §

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

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

IX. Fejezet

Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

17. §

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

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

18. §

A képviselő-testület a képviselő részére 2023. január 1. napjától – 2023. évre – havi bruttó 22.000,- Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

19. §

Az Önkormányzat által a telekhatárokon belülre korábban kiépített gázelosztó leágazó-vezetésekre történő rákötés díja bruttó 150.000 Ft.

20. §

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

21. §

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

22. §

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

23. §

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

Poór Zoltán
polgármester

Szarka Gyula
jegyző

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

Szarka Gyula
jegyző

1. melléklet a 2/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez³

Bevételek

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Cím-	Alcím-	Előir.	Kiemel	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat		
szám	szám	csop.	ei.		eredeti	módosított	módosítás
			szám				
1.				Pusztamiske Község Önkormányzata			
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) közvetített szolgáltatások	260 000	260 000	260 000
				b) kiszámlázott ÁFA	25 000	25 000	25 000
				c) kamatbevételek	100	100	100
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	285 100	285 100	285 100
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj	800 000	800 000	800 000
				b) kiszámlázott ÁFA	20 000	110 000	110 000
				c) közvetített szolgáltatások	-	350 000	350 000
				Az önk. vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok össz.:	820 000	1 260 000	1 260 000
	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 támogatása	4 281 770	4 281 770	4 281 770
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000	4 800 000	4 800 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	76 500	76 500	76 500
				polgármester illetménye és költségter. emeléséhez kapcsolódó tám.	3 443 155	3 443 155	3 443 155
				közüvilágítás kiegészítő támogatás	420 000	660 000	660 000
					13 021 425	13 261 425	13 261 425
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.			
				egyes szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	5 363 730	5 363 730	5 363 730
				2023. évi bérintézkedések támogatása	-	487 300	487 300
				szociális ágazati pótlék támogatás	-	542 402	542 402
					5 363 730	6 393 432	6 393 432
				ac) rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének tám.	127 395	127 395	148 200
				ad) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000	2 270 000	2 270 000
				települési önk. kulturális feladatainak bérjellegű tám.	644 914	644 914	644 914
				2023. évi bérintézkedések támogatása	-	987 000	987 000
					2 914 914	3 901 914	3 901 914
				ae) működési célú kv-i támogatások és kiegészítő támogatások			
				szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatása	-	1 781 810	1 781 810
				af) elszámolásból származó bevételek			
				2022. évi pótlólagos állami támogatás	-	78 598	78 598
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	21 427 464	25 544 574	25 565 379
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233			

³ Módosította a 10/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (1) bekezdése, Módosította a 12/2023. (XI.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (1) bekezdése

		1.		Működési költségvetés			
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről			
				aa) Munkaügyi Központ tám.	6 500 000	8 800 000	8 800 000
	5.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) ellátási díjak - térítési díj	600 000	600 000	600 000
				b) kiszámlázott ÁFA	162 000	162 000	162 000
				Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	762 000	762 000	762 000
	6.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020			
		1.		Működési költségvetés			
			3.	Közhatalmi bevételek			
				a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	10 000 000	10 000 000	10 000 000
				b) egyéb közhatalmi bevételek - mezőéri járulék	1 300 000	1 300 000	1 300 000
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	11 300 000	11 300 000	11 300 000
	7.			Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről			
				aa) diák munka támogatás	-	348 000	348 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					41 094 564	48 299 674	48 320 479
Tárgyévi költségvetési hiány:					41 222 603	41 222 603	41 222 603
Költségvetési hiány belső finanszírozása:							
2.				Finanszírozási bevételek			
	1.			Belföldi finanszírozás bevételei			
		1.		Maradvány igénybevétele			
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	42 780 660	42 780 660	42 780 660
		2.		Államháztartáson belüli megelőlegezések			
			1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezés	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Finanszírozási bevételek összesen:					43 780 660	43 780 660	43 780 660
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					84 875 224	92 080 334	92 101 139

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

Kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Cím-szám	Al-cím szá m	Előir. csop.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	eredeti	módosított	módosítás
1.				Pusztamiske Község Önkormányzata			
	1.			<i>Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130</i>			
		1.		<i>Működési költségvetés</i>			
			1.	<i>Személyi juttatások</i>	9 930 000	9 930 000	10 970 000
			2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó</i>	560 000	560 000	560 000
			3.	<i>Dologi kiadások</i>	4 695 000	4 695 000	4 695 000
		2.		<i>Felhalmozási költségvetés</i>			
			6.	<i>Beruházások</i>			
				<i>a) légkondicionáló berendezés</i>	700 000	700 000	-
				<i>b) fűtés átalakítása</i>	700 000	700 000	360 000
					1 400 000	1 400 000	360 000
			9.	<i>Tervezett átlagos állományi létszám</i>	1 fő	1 fő	1 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	16 585 000	16 585 000	16 585 000
	2.			<i>Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320</i>			
		1.		<i>Működési költségvetés</i>			
			3.	<i>Dologi kiadások</i>	765 000	765 000	765 000
		2.		<i>Felhalmozási költségvetés</i>			
			6.	<i>Beruházások</i>			
				<i>a) 2 db pad</i>	500 000	500 000	500 000
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	1 265 000	1 265 000	1 265 000
	3.			<i>Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350</i>			
		1.		<i>Működési költségvetés</i>			
			3.	<i>Dologi kiadások</i>	80 000	520 000	620 000
			5.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>			
				<i>a) céltartalék</i>	422 836	422 836	422 836
				Az önk. vagyonnal való gazdálk. kapcsolatos feladatok össz.:	502 836	942 836	1 042 836
	4.			<i>Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030</i>			
		1.		<i>Működési költségvetés</i>			
			5.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>			
				<i>a) Kolontár Község Önk. - mezőőri járulék,hozzájár. 2 000 000</i>			
				<i>b) Devecseri Kp. Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ. 1 000 000</i>			
				<i>c) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás 450 000</i>			
				<i>d) BURSA ösztöndíj 100 000</i>	3 550 000	3 550 000	3 550 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	3 550 000	3 550 000	3 550 000
	5.			<i>Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233</i>			
		1.		<i>Működési költségvetés</i>			
			1.	<i>Személyi juttatások</i>	7 000 000	9 100 000	9 100 000
			2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó</i>	500 000	700 000	700 000
			9.	<i>Tervezett átlagos állományi létszám</i>	5 fő	7 fő	7 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	7 500 000	9 800 000	9 800 000
	6.			<i>Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160</i>			
		1.		<i>Működési költségvetés</i>			
			3.	<i>Dologi kiadások</i>	2 580 000	2 580 000	2 580 000
		2.		<i>Felhalmozási költségvetés</i>			
			6.	<i>Beruházások</i>			
				<i>a) gyalogátkelőhely</i>	4 800 000	4 800 000	4 800 000

⁴ Módosította a 10/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) bekezdése. Módosította a 12/2023. (XI.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) bekezdése

			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása összesen:	7 380 000	7 380 000	7 380 000
	7.		Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020			
		1.	Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	700 000	700 000	700 000
	8.		Közvilágítás 064010			
		1.	Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	2 100 000	2 700 000	2 700 000
	9.		Zöldterület-kezelés 066010			
		1.	Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	1 525 000	1 525 000	1 525 000
		2.	Felhalmozási költségvetés			
		6.	Beruházások			
			a) kapálógép 300 000			
			b) 2 db fűnyíró 300 000	600 000	600 000	600 000
			Zöldterület-kezelés összesen:	2 125 000	2 125 000	2 125 000
	10.		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020			
		1.	Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	420 000	420 000	420 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	60 000	60 000	60 000
		3.	Dologi kiadások	3 765 000	3 765 000	3 765 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások			
			a) általános tartalék	4 086 086	1 677 086	1 567 086
		2.	Felhalmozási költségvetés			
		6.	Beruházások			
			a) településrendezési terv 305 000			
			b) kerti kiülő térkövezés 2 000 000			
			c) kemence 1 000 000			
			d) kamerarendszer bővítése 600 000			
			e) közösségi eszközbeszerzés - LEADER 2 300 000	3 905 000	6 205 000	6 205 000
		7.	Felújítások			
			a) orvosi rendelő homlokzati orom 2 000 000			
			b) játszótér 1 050 000	2 000 000	3 050 000	3 050 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	14 236 086	15 177 086	15 067 086
	11.		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082042			
		1.	Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	3 650 000	3 882 000	3 582 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	500 000	530 000	480 000
		3.	Dologi kiadások	430 000	430 000	430 000
		2.	Felhalmozási költségvetés			
		6.	Beruházások			
			a) infrastruktúrafejlesztés	570 000	570 000	570 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	5 150 000	5 412 000	5 062 000
	12.		Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094			
		1.	Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	4 250 000	4 598 000	4 898 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	580 000	625 000	675 000
		3.	Dologi kiadások	5 000 000	5 000 000	5 000 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
			Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejl. összesen:	9 830 000	10 223 000	10 573 000
	13.		Civil szervezetek működési támogatása 084031			
		1.	Működési költségvetés			
		5.	Egyéb működési célú kiadások			
			a) civil szervezetek támogatása	520 000	520 000	520 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	520 000	520 000	520 000
	14.		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037			
		1.	Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	500 000	500 000	530 805
	15.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051			
		1.	Működési költségvetés			

		3.	Dologi kiadások	1 400 000	1 400 000	1 400 000
	16.		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055			
		1.	Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	3 600 000	3 900 000	3 635 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	500 000	540 000	510 000
		3.	Dologi kiadások	1 590 000	1 590 000	1 830 000
		2.	Felhalmozási költségvetés			
		6.	Beruházások			
		a)	felszerelések	100 000	247 300	302 300
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 790 000	6 277 300	6 277 300
	17.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060			
		1.	Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	910 000	2 691 810	2 691 810
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 000 000	3 000 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	3 910 000	5 691 810	5 691 810
			Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	83 043 922	90 249 032	90 269 837
	2.		Finanszírozási kiadások			
		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai			
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 831 302	1 831 302	1 831 302
			Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:	1 831 302	1 831 302	1 831 302
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	84 875 224	92 080 334	92 101 139

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

					forintban
		2023. évi előirányzat			
Sor-szám	Rovat megnevezése	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 261 425	0	0	13 261 425
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám. (B112)	0	0	0	0
3	Települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak tám. (B1131)	6 393 432	0	0	6 393 432
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak tám. (B1132)	148 200	0	0	148 200
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 901 914	0	0	3 901 914
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 781 810	0	0	1 781 810
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)	78 598	0	0	78 598
8	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	25 565 379	0	0	25 565 379
9	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	9 148 000	0	0	9 148 000
10	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B162)	0	0	0	0
11	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B1632)	0	0	0	0
12	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B165)	9 148 000	0	0	9 148 000
13	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B166)	0	0	0	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	34 713 379	0	0	34 713 379
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
16	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
17	ebből: fejezeti kezelésű ei. EU-s programokra és azok hazai társf.(B253)	0	0	0	0
18	ebből: elkülönített állami pénzal. fc. (B255)	0	0	0	0
19	ebből: önkorm és kv-i szervek fc. tám. (B256)	0	0	0	0
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
21	Jövedelemadók (B31)	0	0	0	0
22	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
23	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	10 000 000	0	0	10 000 000
24	ebből: iparüzési adó (B3517)	10 000 000	0	0	10 000 000
25	Gépjárműadó (B3542)	0	0	0	0
26	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0
27	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	10 000 000	0	0	10 000 000
28	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 300 000	0	0	1 300 000
29	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	0	0	0	0
30	ebből: egyéb települési adók	0	0	0	0
31	ebből: mezőőri járulék	1 300 000	0	0	1 300 000
32	Közhatalmi bevételek (B3)	11 300 000	0	0	11 300 000
33	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
34	Szolgáltatások (B402)	0	800 000	0	800 000
35	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
36	ebből: bérleti díj bevétel (B4021)	0	800 000	0	800 000
37	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	610 000	0	610 000
39	ebből: államháztartáson belül (B4031)	0	0	0	0
40	ebből: államháztartáson kívül (B4032)	0	610 000	0	610 000
41	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
43	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
44	ebből: egyéb önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
45	ebből egyéb önkorm. vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
46	ebből: egyéb önk. tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
47	Ellátási díjak (B405)	600 000	0	0	600 000

⁵ Módosította a 10/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (3) bekezdése. Módosította a 12/2023. (XI.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (3) bekezdése

48	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	182 000	115 000	0	297 000
49	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0
50	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek áhk. (B4082)	100	0	0	100
51	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
52	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0
54	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0	0
55	Működési bevételek (B4)	782 100	1 525 000	0	2 307 100
56	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	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)	46 795 479	1 525 000	0	48 320 479
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	42 780 660	0	0	42 780 660
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 000 000	0	0	1 000 000
67	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	43 780 660	0	0	43 780 660
69	Finanszírozási bevételek (B8)	43 780 660	0	0	43 780 660
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	90 576 139	1 525 000	0	92 101 139
71	Személyi juttatások (K1)	32 605 000	0	0	32 605 000
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 985 000	0	0	2 985 000
73	Dologi kiadások (K3)	28 507 615	725 000	0	29 232 615
74	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
75	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám. (K4210)	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)	3 000 000	0	0	3 000 000
79	ebből: egyéb, az önk. rendeletében megállapított juttatások (K4815)	2 330 000	0	0	2 330 000
80	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K4816)	200 000	0	0	200 000
81	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §] (K4817)	470 000	0	0	470 000
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000	0	0	3 000 000
83	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	3 550 000	0	0	3 550 000
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K50632)	100 000	0	0	100 000
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K5065)	0	0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K5066)	2 000 000	0	0	2 000 000
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5067)	1 450 000	0	0	1 450 000
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	520 000	0	0	520 000
90	ebből: non-profit szervezetek (K5125)	520 000	0	0	520 000
91	Tartalékok (K513)	1 189 922	800 000	0	1 989 922
92	Egyéb működési célú kiadások (K5)	5 259 922	800 000	0	6 059 922
93	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	240 000	0	0	240 000
94	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	7 310 000	0	0	7 310 000
95	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	450 000	0	0	450 000
96	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 399 000	0	0	3 399 000
97	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 938 300	0	0	1 938 300
98	Beruházások (K6)	13 337 300	0	0	13 337 300
99	Ingatlanok felújítása (K71)	2 400 000	0	0	2 400 000
100	Informatikai eszköz felújítása (K72)	0	0	0	0
101	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
102	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	650 000	0	0	650 000
103	Felújítások (K7)	3 050 000	0	0	3 050 000
104	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről (K84)	0	0	0	0
105	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
106	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0

107	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
108	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
109	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
110	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
111	Költségvetési kiadások (K1-K8)	88 744 837	1 525 000	0	90 269 837
112	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0	0
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 831 302	0	0	1 831 302
114	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
115	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 831 302	0	0	1 831 302
116	Finanszírozási kiadások (K9)	1 831 302	0	0	1 831 302
117	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	90 576 139	1 525 000	0	92 101 139

4. melléklet a 2/2023. (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 eredeti	2023. évi terv módosított	2023. évi terv módosítás	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám
	Működési célú bevételek:								
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	24 457 224	27 295 826	21 427 464	25 544 574	25 565 379	22 000 000	22 000 000	22 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	9 657 404	12 431 844	6 500 000	9 148 000	9 148 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	34 114 628	39 727 670	27 927 464	34 692 574	34 713 379	28 500 000	28 500 000	28 500 000
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	18 275 443	32 071 632	10 000 000	10 000 000	10 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
2/b	Egyéb közhatalmi bevételek	1 286 608	1 334 912	1 300 000	1 300 000	1 300 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	19 562 051	33 406 544	11 300 000	11 300 000	11 300 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000
3/a	Szolgáltatások ellenértéke	632 933	1 000 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000
3/b	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	138 405	244 467	260 000	610 000	610 000	300 000	300 000	300 000
3/c	Ellátási díjak	1 094 777	776 796	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
3/d	Kiszámlázott általános forgalmi adó	623 675	347 721	207 000	297 000	297 000	200 000	200 000	200 000
3/e	Kamatbevételek	40	44	100	100	100	100	100	100
3/f	Általános forgalmi adó visszatérítése	76 994	-	-	-	-	-	-	-
3/g	Biztosító által fizetett kártérítés	4 200 000	-	-	-	-	-	-	-
3/h	Egyéb működési bevételek	46 657	153 912	-	-	-	-	-	-
3.	Működési bevételek	6 813 481	2 522 940	1 867 100	2 307 100	2 307 100	1 900 100	1 900 100	1 900 100
4.	Finanszírozási bevételek	42 403 499	39 067 177	43 780 660	43 780 660	43 780 660	15 000 000	15 000 000	15 000 000
	Működési célú bevételek összesen:	102 893 659	114 724 331	84 875 224	92 080 334	92 101 139	62 400 100	62 400 100	62 400 100
	Működési célú kiadások:								
1.	Személyi juttatások	22 892 202	29 114 801	28 850 000	31 830 000	32 605 000	28 500 000	29 000 000	29 500 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 928 170	2 873 423	2 700 000	3 015 000	2 985 000	2 600 000	2 600 000	2 700 000
3.	Dologi kiadások	19 159 680	20 341 114	26 040 000	28 861 810	29 232 615	20 000 000	20 000 000	20 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 090 100	2 869 170	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	2 536 559	3 048 633	3 550 000	3 550 000	3 550 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	370 000	520 000	520 000	520 000	520 000	500 000	500 000	500 000
5/c	Általános tartalék	-	-	4 086 086	1 677 086	1 567 086	1 300 100	800 100	200 100
5/d	Céltartalék	-	-	422 836	422 836	422 836	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 906 559	3 568 633	8 578 922	6 169 922	6 059 922	4 800 100	4 300 100	3 700 100
6.	Finanszírozási kiadások	3 441 246	779 947	1 831 302	1 831 302	1 831 302	1 000 000	1 000 000	1 000 000
7.	Átlagos állományi létszám	14 fő	11 fő	9 fő	11 fő	11 fő	9 fő	9 fő	9 fő
	Működési célú kiadások összesen:	54 417 957	59 547 088	71 000 224	74 708 034	75 713 839	58 900 100	58 900 100	58 900 100
	Felhalmozási célú bevételek:								
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	6 715 409	-	-	-	-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	6 715 409	-	-	-	-	-	-	-
2/a	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	-	-	-	-	-	-	-
2.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	-	-	-	-	-	-	-
3.	Felhalmozási bevételek	968 504	277 008	-	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	8 683 913	277 008	-	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások:								
1.	Beruházások	11 937 013	12 673 591	11 875 000	14 322 300	13 337 300	3 000 000	3 000 000	3 000 000

⁶ Módosította a 10/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (4) bekezdése. Módosította a 12/2023. (XI.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (4) bekezdése

2.	Felújítások	6 999 999	-	2 000 000	3 050 000	3 050 000	500 000	500 000	500 000
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen:		18 937 012	12 673 591	13 875 000	17 372 300	16 387 300	3 500 000	3 500 000	3 500 000
<i>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege:</i>		<i>48 475 702</i>	<i>55 177 243</i>	<i>13 875 000</i>	<i>17 372 300</i>	<i>16 387 300</i>	<i>3 500 000</i>	<i>3 500 000</i>	<i>3 500 000</i>
<i>Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege:</i>		<i>-10 253 099</i>	<i>-12 396 583</i>	<i>-13 875 000</i>	<i>-17 372 300</i>	<i>-16 387 300</i>	<i>-3 000 000</i>	<i>-3 000 000</i>	<i>-3 000 000</i>
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		111 577 572	115 001 339	84 875 224	92 080 334	92 101 139	62 400 100	62 400 100	62 400 100
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		73 354 969	72 220 679	84 875 224	92 080 334	92 101 139	62 400 100	62 400 100	62 400 100

Pusztamiske Község Önkormányzata 2023. évi előirányzat felhasználási terve

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	34 713 379	2 827 464	2 600 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000	4 700 000	3 000 000	2 700 000	2 700 000	2 685 915
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről													
3. Közhatalmi bevételek	11 300 000			5 000 000			1 300 000			5 000 000			
4. Működési bevételek	2 307 100	120 000	120 000	560 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	547 100
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	43 780 660	42 780 660											1 000 000
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	92 101 139	45 728 124	2 720 000	8 260 000	2 820 000	2 820 000	4 120 000	2 820 000	4 820 000	8 120 000	2 820 000	2 820 000	4 233 015
10. Személyi juttatások	32 605 000	2 450 000	2 640 000	2 640 000	2 640 000	2 640 000	2 640 000	2 640 000	2 640 000	2 990 000	2 640 000	3 415 000	2 630 000
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	2 985 000	225 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	260 000	250 000	250 000	250 000
12. Dologi kiadások	29 232 615	1 540 000	2 000 000	2 440 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	3 000 000	2 000 000	4 000 000	3 781 810	2 100 000	2 370 805
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	800 000	25 000	600 000	25 000	1 375 000
14. Egyéb működési célú kiadások	6 059 922	50 000	450 000	500 000		520 000			50 000	500 000			3 989 922
15. Beruházások	13 337 300	4 800 000	1 705 000	600 000	500 000	600 000		2 015 000		2 300 000	147 300	100 000	570 000
16. Felújítások	3 050 000					2 000 000					1 050 000		
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
18. Finanszírozási kiadások	1 831 302	831 302											1 000 000
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	92 101 139	9 921 302	7 070 000	6 455 000	5 415 000	8 035 000	4 915 000	7 930 000	5 740 000	10 075 000	8 469 110	5 890 000	12 185 727

⁷ Módosította a 10/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (5) bekezdése. Módosította a 12/2023. (XI.27.) önkormányzati rendelet 3.§ (5) bekezdése

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

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közalkalmazottak:				
a) A 14	1	1		
b) D 1	1	1		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1		
3. Közfoglalkoztatottak	5	5		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	13	9		

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak összegét.

A bevételek és kiadások összegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

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

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

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-23. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

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

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

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

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

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

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

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

A költségvetés biztosítja az önkormányzat 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.