

Vid Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Vid Község Önkormányzatának képviselőtestülete 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 52.826.734 forintban,
- b) kiadás főösszegét 52.826.734 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 felújításként, a beruházási előirányzatokat beruházásként 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 irányszám adatait 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 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.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 52.826.734 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 38.541.379 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 16.552.000 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 2.157.800 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 12.055.150 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat 1.869.527 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 4.777.000 forintban,
 - bf) finanszírozási kiadások 1.129.902 forintban;
- c) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
- d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait, melyek beruházási kiadások 14.285.355 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 20.912.401 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány és az államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

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

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

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

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2023. évben tervezett összege 350.000 forint 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.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200.000 forint 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 munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (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 az egyéni védőeszköz juttatás rendjében megjelölt szabványok alapján. A munkaruha költsége költségvetési szerv nevére és címére kiállított számla alapján banki átutalással kerül elszámolásra. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A tárgyévet követő gazdasági évre vonatkozóan a munkaruhát tárgyév december 15. napjáig köteles beszerezni a munkavállaló, és az erről szóló számlát leadni. 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.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

9. §

(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

10. §

(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 10/2013 (XI. 14.) önkormányzati rendelet tartalmazza

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

11. §

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

12. §

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

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

13. §

(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.

14. §

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.

15. §

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

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

IX. Fejezet

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

16. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

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

X. Fejezet

Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

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 képviselők részére 2023. január 1. napjától – 2023. évre – havi bruttó 20.000, - 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 2021. évi XC. 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 5/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.



Kovács Róbert
polgármester



Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2023. február 13.



Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcí- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. Szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Vid Község Önkormányzata	
	1.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcs. feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	402 100
				Az önkormányzati vagyonnal való gazd. kapcsolatos feladatok összesen:	402 100
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	2 636 508
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 683 333
					12 319 841
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	4 777 000
				szociális étkeztetés támogatása	295 240
				falugonndnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300
				szociális ágazati pótlék 23,730 *12	284 760
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				ad) bérjellegű támogatás	322 457
				af) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
				Polgármesterek illetmény támogatása	3 443 155
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	28 854 753
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	1 482 480
	4.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ellátási díjak - térítéti díj bevétel	825 000
	5.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államh. kívülről 900020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Közhatalmi bevételek	
				a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	350 000
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	350 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					31 914 333
Tárgyévi költségvetési hiány:					20 912 401
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
2.				Finanszírozási bevételek	
	1.			Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.		Maradvány igénybevétele	
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	19 782 499
			2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 129 902
				Finanszírozási bevételek összesen	20 912 401
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					52 826 734

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

Kiadások

A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Vid Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	9 300 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 210 000
			3.	Dologi kiadások	2 977 000
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) általános tartalék	1 134 027
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általán. igazgatási tev. összesen:	14 621 027
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	195 000
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Somló-környéki Töbcbéltű Kistérségi Társulás	387 200
				b) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás	300 000
				c) SMB Leader tagdíj	25 000
				d) TÖÖSZ tagdíj	3 300
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	715 500
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	1 392 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	181 000
			3.	Dologi kiadások	228 000
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 801 000
	5.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	127 000
	6.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	700 000
			6.	Beruházások	
				a) falugondnoki busz beszerzése	14 228 205
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen	14 928 205
	7.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	765 000
	8.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	635 000
	9.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	2 250 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) településrendezési eszközök felülvizsgálata	57 150
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	2 307 150
	10.			Könyvtári szolgáltatások 082044	
		1.		Működési költségvetés	

		1.	Személyi juttatások	360 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	46 800
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári szolgáltatások összesen:	406 800
11.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	2 300 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	300 000
		3.	Dologi kiadások	1 270 000
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Közművelődési feladatok összesen:	3 870 000
12.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.		Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Segítő szívvel. jó szándékkal Közhasznú Alapítvány	10 000
			b) Országos Mentőszolgálat Alapítvány	10 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	20 000
13.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 101 090
14.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	3 200 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	420 000
		3.	Dologi kiadások	1 807 060
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 427 060
15.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 777 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	4 777 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				51 696 832
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
		1.	2023. évi megelőlegezések visszafizetése	1 129 902
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				1 129 902
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				52 826 734

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

					forintban
		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 319 841	12 319 841	0 0	
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0 0	
3.	Települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.(B113)	10 499 300	10 499 300	0 0	
4.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)			0	0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 592 457	2 592 457	0 0	
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	3 443 155	0 0	
7.	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0 0	
8.	Önkormányzatok működési támogatásai (B1)	28 854 753	28 854 753	0 0	
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 482 480	1 482 480	0 0	
10.	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	1 482 480	1 482 480	0 0	
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	30 337 233	30 337 233	0 0	
12.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B2)	0	0	0 0	
13.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0 0	
14.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0 0	
15.	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351)	350 000	350 000	0 0	
16.	Gépjárműadó (B354)	0	0	0 0	
17.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterhő díj (B355)	0	0	0 0	
18.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	350 000	350 000	0 0	
19.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0 0	
20.	Közhatalmi bevételek (B3)	350 000	350 000	0 0	
21.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0 0	
22.	Szolgáltatások (B402)	402 100		402 100 0	
23.	ebből: bérleti díj bev (B4021)	402 100	0	402 100 0	
24.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		0	0	
25.	ebből: államháztartáson kívül (B4031)	0	0	0 0	
26.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0 0	
27.	Ellátási díjak (B405)	825 000	825 000	0 0	
28.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0 0	
29.	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0 0	
30.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408)	0	0	0 0	
31.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0 0	
32.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B4091)	0	0	0 0	
33.	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0 0	
34.	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0 0	
35.	Működési bevételek (B4)	1 227 100	825 000	402 100 0	
36.	Ingatlanok értékesítése (B52)			0 0	
37.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
38.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0 0	
39.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
40.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államh.kivülről (B74)	0	0	0 0	
41.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0 0	
42.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
43.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	31 914 333	31 512 233	402 100 0	
44.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	19 782 499	19 782 499	0 0	
45.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 129 902	1 129 902	0 0	
46.	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0 0	
47.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	20 912 401	20 912 401	0 0	

48.	Finanszírozási bevételek (B8)	20 912 401	20 912 401	0	0
49.	MINDÖSSZESEN:	52 826 734	52 424 634	402 100	0
50.	Személyi juttatások (K1)	16 552 000	16 552 000	0	0
51.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 157 800	2 157 800	0	0
52.	Dologi kiadások (K3)	12 055 150	12 055 150	0	0
53.	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
54.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
55.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 777 000	4 777 000	0	0
56.	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K481)	0	0	0	0
57.	ebből: telepítési támogatás [Szoctv. 45. §], (K481)	60 000	60 000	0	0
58.	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K481)	4 112 000	4 112 000	0	0
59.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 777 000	4 777 000	0	0
60.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
61.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	687 200	687 200	0	0
62.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5061)	687 200	687 200	0	0
63.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	48 300		48 300	0
64.	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	20 000		20 000	0
65.	Tartalékok (K5131)	1 134 027	1 134 027	0	0
66.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 869 527	1 821 227	48 300	0
67.	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	45 000	45 000	0	0
68.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0
69.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)			0	0
70.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	11 232 011	11 232 011	0	0
71.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	3 008 344	3 008 344	0	0
72.	Beruházások (K6)	14 285 355	14 285 355	0	0
73.	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0
74.	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
75.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
76.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0
77.	Felújítások (K7)	0	0	0	0
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
79.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
80.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
81.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	51 696 832	51 648 532	48 300	0
82.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 129 902	1 129 902	0	0
83.	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása			0	0
84.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)			0	0
85.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 129 902	1 129 902	0	0
86.	Finanszírozási kiadások (K9)	1 129 902	1 129 902	0	0
87.	MINDÖSSZESEN:	52 826 734	52 778 434	48 300	0

4. melléklet a 4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szám	M E G N E V E Z É S	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi terv	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	20 142 078	29 072 064	28 854 753	12 500 000	13 000 000	13 500 000
1/b	Egyéb működési célú támog. bevételei áh. belülről	2 254 663	2 538 246	1 482 480	7 255 000	7 450 000	7 550 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	22 396 741	31 610 310	30 337 233	19 755 000	20 450 000	21 050 000
2/a	Jövedelemadók	0	0	0	0	0	0
2/b	Értékesítési és forgalmi adók	1 073 202	745 505	350 000	700 000	1 000 000	1 250 000
2/c	Gépjárműadók	-	-	-	150 000	200 000	200 000
2/d	Egyéb közhatalmi bevételek	6 799	2 632	-	40 000	40 000	40 000
2.	Közhatalmi bevételek	1 080 001	748 137	350 000	890 000	1 240 000	1 490 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	342 100	509 530	402 100			
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	100 365	77 676	-			
3/d	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	350 000	400 000	400 000
3/e	Ellátási díjak	432 825	506 175	825 000	430 000	430 000	430 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-
3/g	Kamatbevételek			-	2 000	10 000	10 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés			-	-	-	-
3/i	Egyéb működési bevételek	35 815	247 045	-	-	-	-
3.	Működési bevételek	911 105	1 340 426	1 227 100	782 000	840 000	840 000
4/a	Ingatlanok értékesítése	200 000	900 000	-			
4.	Felhalmozási bevételek	200 000	900 000	-			
5.	Finanszírozási bevételek	2 885 271	3 067 234	20 912 401	7 000 000	7 500 000	7 150 000
	Működési célú bevételek összesen:	27 473 118	37 666 107	52 826 734	28 427 000	30 030 000	30 530 000
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	11 192 537	17 189 341	16 552 000	11 750 000	12 500 000	13 050 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó	1 547 364	2 131 575	2 157 800	2 050 000	2 250 000	2 450 000
3.	Dologi kiadások	7 301 724	5 396 020	12 055 150	6 654 000	7 285 000	7 681 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 309 980	3 372 000	4 777 000	2 000 000	2 350 000	2 350 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	254 541	858 187	687 200	560 000	590 000	620 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	140 000	45 500	48 300			
5/c	Általános tartalék	-	-	1 134 027	5 413 000	5 055 000	4 379 000
5/d	Céltartalék	-	-	-	-	-	-
5/e	Előző évi elsz. számnazó kiadások (elvonások, befiz.)	55 713	99 825	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	990 636	1 003 512	1 869 527	5 973 000	5 645 000	4 999 000
6.	Finanszírozási kiadások	1 175 093	918 174	1 129 902			
7.	Átlagos állományi létszám	8	8	9	9	9	9
	Működési célú kiadások összesen:	25 517 334	30 010 622	38 541 379	28 427 000	30 030 000	30 530 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áh. belülről	1 040 590	14 928 204	-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	1 040 590	14 928 204	-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	1 040 590	14 928 204	-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	1 040 590	14 928 204	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	665 376	2 801 190	14 285 355			
2.	Felújítások	-	-	-			
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	393 666		-		-	-
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	1 059 042	2 801 190	14 285 355	-	-	-
	Működési célú bev. és működési célú kiadások egyenlege:	1 955 784	7 655 485	14 285 355	-	-	-
	Felhalmozási célú bev. és felhalmozási célú kiad. egyenlege:	- 18 452	12 127 014	- 14 285 355	-	-	-
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	28 513 708	52 594 311	52 826 734	28 427 000	30 030 000	30 530 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	26 576 376	32 811 812	52 826 734	28 427 000	30 030 000	30 530 000

2023. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	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. beltről	30 337 233	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 103	2 528 100
2. Felhalmozási célú tám. áh. beltről	0												
3. Közhatalmi bevételek	350 000			175 000						175 000			
4. Működési bevételek	1 227 100	102 258	102 258	102 258	102 258	102 258	102 258	102 258	102 258	102 258	102 258	102 258	102 262
5. Felhalmozási bevételek	0												
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0												
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
8. Finanszírozási bevételek	20 912 401	19 782 499	102 718	102 718	102 718	102 718	102 718	102 718	102 718	102 718	102 718	102 718	102 722
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	52 826 734	22 412 860	2 733 079	2 908 079	2 733 079	2 733 079	2 733 079	2 733 079	2 733 079	2 908 079	2 733 079	2 733 079	2 733 084
10. Személyi juttatások	16 552 000	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 333	1 379 337
11. M.a. terh. járulékok és szoc. hjár. adó	2 157 800	179 817	179 817	179 817	179 817	179 817	179 817	179 817	179 817	179 817	179 817	179 817	179 813
12. Dologi kiadások	12 055 150	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 596	1 004 594
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 777 000								500 000	500 000		1 800 000	1 977 000
14. Egyéb működési célú kiadások	1 869 527	155 794	155 794	155 794	155 794	155 794	155 794	155 794	155 794	155 794	155 794	155 794	155 793
15. Beruházások	14 285 355												14 285 355
16. Felújítások	0												
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0												
18. Finanszírozási kiadások	1 129 902	94 159	94 159	94 159	94 159	94 159	94 159	94 159	94 159	94 159	94 159	94 159	94 153
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	52 826 734	2 813 699	2 813 699	2 813 699	2 813 699	2 813 699	2 813 699	2 813 699	3 313 699	3 313 699	2 813 699	4 613 699	19 076 045

6. melléklet a 4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszám, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

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

INDOKOLÁS

Általános indokolás

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

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.

A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

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

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

9. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

10. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

11-12. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

13-15. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

16. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra 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 2021. évi XC. 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.

