

Vid Község Önkormányzata Képviselő-testületének

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

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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

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. §¹

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

- a) bevételi főösszegét 53.335.794 forintban,
- b) kiadás főösszegét 53.335.794 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 előirányzatonként, 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 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 tárgyévi első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer

¹ Módosította a 9/2023. (VIII.21.) önkormányzati rendelet 1.§-a.

főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1)² A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 53.335.794 forintban,
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 39.015.989 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 16.575.780 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulék és a szociális hozzájárulási adó összegét 2.160.892 forintban
 - bc) a dologi kiadásokat 13.085.150 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 4.777.000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 1.260.787 forintban,
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.156.380 forintban,
- c) felhalmozási célú kiadásait 14.319.805 forintban
 - ca) beruházás 14.228.205 forint
 - cb) egyéb felhalmozási kiadásokat 91.600 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.

² Módosította a 9/2023. (VIII.21.) 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 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 tárgyévét 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 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

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-átvételről 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 rendelethez³

Bevételek

A	B	C	D	E	F	G
Cím- szám	Alcí- szám	Előir. csop.	Kiemel- t ei. Szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat	2023. évi módosítás
1.				Vid Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. Tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek		
				aa) közvetített szolgáltatások ellenértéke teljesítése		54 725
				ab) Egyéb kamott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek teljesítése		
				ac) biztosító által fizetett kártérítés		
				ad) Egyéb működési bevételek		11 609
				b) Egyéb vállalkozástól működési célú átvett pénzeszközök bevételi		
				Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. Tev.összesen		66 334
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcs. feladatok 013350		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek		
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	402 100	402 100
				Az önkormányzati vagyonnal való gazd. kapcsolatos feladatok összesen:	402 100	402 100
	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.	2 636 508	2 636 508
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 683 333	9 683 333
					12 319 841	12 319 841
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.		
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	4 777 000	4 777 000
				szociális étkeztetés támogatása	295 240	295 240
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300	5 142 300
				szociális ágazati pótlék 23.730 *12	284 760	284 760
					10 499 300	10 499 300
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000	2 270 000
				ad) bérjellegű támogatás	322 457	322 457
					2 592 457	2 592 457
				af) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
				Polgármesterek illetmény támogatása	3 443 155	3 443 155
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	28 854 753	28 854 753
	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.	1 482 480	1 482 480
	5.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek		
				a) ellátási díjak - térítési díj bevétel	825 000	825 000

³ Módosította a 9/2023. (VIII.21.) önkormányzati rendelet 3.§ (1) bekezdése

A	B	C	D	E	F	G
	6.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államh. kívülről 900020		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Közhatalmi bevételek		
				a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	350 000	792 726
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	350 000	792 726
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					31 914 333	32 423 393
Tárgyévi költségvetési hiány:					20 912 401	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	19 782 499
			2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 129 902	1 129 902
				Finanszírozási bevételek összesen	20 912 401	20 912 401
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					52 826 734	53 335 794

2. melléklet a 4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez⁴

Kiadások

A	B	C	D	E	F	G
Cím- szám	Alcí- szám	Előir. csop.	Kiemel- t ei. szám	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat	2023. évi módosítás
1.				Vid Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	9 300 000	9 300 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 210 000	1 210 000
			3.	Dologi kiadások	2 977 000	3 407 000
			5.	Egyéb működési célú kiadások		
				a) általános tartalék	1 134 027	467 539
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általán. igazgatási tev. összesen:	14 621 027	14 384 539
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	195 000	195 000
	3.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010		
		1.		Működési költségvetés		
				Előző évi elszámolásból származó kiadások		13 680
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030		
		1.		Működési költségvetés		
			5.	Egyéb működési célú kiadások		
				a) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	387 200	387 200
				b) Deveseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás	300 000	247 068
				c) SMB Leader tagdíj	25 000	22 000
				d) TÖOSZ tagdíj	3 300	3 300
				e) Bursa Hungarica		100 000
		2.		Felhalmozási költségvetés		
				a) Helyi önkormányzatnak és azok kgtvetési szervének fiz egyéb felhalmozási célú támogatás		91 600
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	715 500	851 168
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	1 392 000	1 392 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	181 000	181 000
			3.	Dologi kiadások	228 000	228 000
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 801 000	1 801 000
	6.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	127 000	127 000
	7.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	700 000	700 000
			6.	Beruházások		
				a) falugondnoki busz beszerzése	14 228 205	14 228 205
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen	14 928 205	14 928 205
	8.			Közülagítás 064010		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	765 000	765 000
	9.			Zöldterület-kezelés 066010		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	635 000	635 000

⁴ Módosította a 9/2023. (VIII.21.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) bekezdése

A	B	C	D	E	F	G
	10.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	2 250 000	1 950 000
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			6.	Beruházások		
				a) településrendezési eszközök felülvizsgálata	57 150	0
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	2 307 150	1 950 000
	11.			Könyvtári szolgáltatások 082044		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	360 000	360 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	46 800	46 800
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Könyvtári szolgáltatások összesen:	406 800	406 800
	12.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	2 300 000	2 300 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	300 000	300 000
			3.	Dologi kiadások	1 270 000	1 720 000
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Közművelődési feladatok összesen:	3 870 000	4 320 000
	13.			Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	0	23 780
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	0	3 092
				Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés összesen	0	26 872
	14.			Civil szervezetek működési támogatása 084031		
		1.		Működési költségvetés		
			5.	Egyéb működési célú kiadások		
				a) Segítő szívvel. jó szándékkal Közhasznú Alapítvány	10 000	10 000
				b) Országos Mentőszolgálat Alapítvány	10 000	10 000
				Civil szervezetek működési támogatása összesen:	20 000	20 000
	15.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	0	250 000
	16.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	1 101 090	1 101 090
	17.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	3 200 000	3 200 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	420 000	420 000
			3.	Dologi kiadások	1 807 060	2 007 060
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 427 060	5 627 060
	18.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 777 000	4 777 000
				Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	4 777 000	4 777 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:					51 696 832	52 179 414
2.				Finanszírozási kiadások		
	1.			Belföldi finanszírozás kiadásai		
		1.		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
			1.	2023. évi megelőlegezések visszafizetése	1 129 902	1 156 380
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:					1 129 902	1 156 380
KIADÁSOK ÖSSZESEN:					52 826 734	53 335 794

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
Sor - szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti módosítás	Eredeti módosítás	Eredeti módosítás	Eredeti módosítás
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	12 319 841	12 319 841	0 0		15 762 996	15 762 996	0 0	
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0 0		0	0	0 0	
3.	Települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.(B11311)	10 499 300	10 499 300	0 0		10 499 300	10 499 300	0 0	
4.	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása (B11321)			0	0			0	0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 592 457	2 592 457	0 0		2 592 457	2 592 457	0 0	
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	3 443 155	3 443 155	0 0		0	0	0 0	
7.	Elszámolásból származó bevételek (B1161)	0	0	0 0		0	0	0 0	
8.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	28 854 753	28 854 753	0 0		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		1 482 480	1 482 480	0 0	
10.	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	1 482 480	1 482 480	0 0		1 482 480	1 482 480	0 0	
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	30 337 233	30 337 233	0 0		30 337 233	30 337 233	0 0	
12.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0 0		0	0	0 0	
13.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0 0		0	0	0 0	
14.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0 0		0	0	0 0	
15.	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B3511)	350 000	350 000	0 0		792 726	792 726	0 0	
16.	Gépjárműadó (B3541)	0	0	0 0		0	0	0 0	
17.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B3551)	0	0	0 0		0	0	0 0	
18.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	350 000	350 000	0 0		792 726	792 726	0 0	
19.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0 0		0	0	0 0	
20.	Közhatalmi bevételek (B3)	350 000	350 000	0 0		792 726	792 726	0 0	
21.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B4011)	0	0	0 0		0	0	0 0	
22.	Szolgáltatások (B4021)	402 100		402 100 0		402 100		402 100 0	
23.	ebből: bérleti díj bev (B4021)	402 100	0	402 100 0		402 100	0	402 100 0	
24.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		0	0		54 725	0	54 725 0	
25.	ebből: államháztartáson kívül (B4031)	0	0	0 0		0	0	0 0	
26.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0 0		0	0	0 0	
27.	Ellátási díjak (B4051)	825 000	825 000	0 0		825 000	825 000	0 0	
28.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B4061)	0	0	0 0		0	0	0 0	
29.	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0 0		0	0	0 0	
30.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B4081)	0	0	0 0		0	0	0 0	
31.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0 0		0	0	0 0	
32.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B4091)	0	0	0 0		0	0	0 0	
33.	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0 0		0	0	0 0	
34.	Egyéb működési bevételek (B4111)	0	0	0 0		11 609	0	11 609 0	
35.	Működési bevételek (B4)	1 227 100	825 000	402 100 0		1 293 434	825 000	468 434 0	
36.	Ingatlanok értékesítése (B52)			0 0				0 0	
37.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0
38.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0 0		0	0	0 0	
39.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0
40.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államh.kivülről (B74)	0	0	0 0		0	0	0 0	

⁵ Módosította a 9/2023. (VIII.21.) önkormányzat rendelet 3.§ (2) bekezdése.

41.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	31 914 333	31 512 233	402 100 0	0	32 423 393	31 954 959	468 434 0	0
44.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B81311)	19 782 499	19 782 499	0	0	19 782 499	19 782 499	0	0
45.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 129 902	1 129 902	0	0	1 129 902	1 129 902	0	0
46.	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	20 912 401	20 912 401	0	0	20 912 401	20 912 401	0	0
48.	Finanszírozási bevételek (B8)	20 912 401	20 912 401	0 0	0	20 912 401	20 912 401	0 0	0
49.	MINDÖSSZESEN:	52 826 734	52 424 634	402 100 0	0	53 335 794	52 867 360	468 434 0	0
50.	Személyi juttatások (K1)	16 552 000	16 552 000	0	0	16 575 780	16 575 780	0	0
51.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 157 800	2 157 800	0	0	2 160 892	2 160 892	0	0
52.	Dologi kiadások (K3)	12 055 150	12 055 150	0	0	13 085 150	13 085 150	0	0
53.	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0
54.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0	0	0	0	0
55.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 777 000	4 777 000	0	0	4 777 000	4 777 000	0	0
56.	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K481)	0	0	0	0	0	0	0	0
57.	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K481)	60 000	60 000	0	0	60 000	60 000	0	0
58.	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K481)	4 112 000	4 112 000	0	0	4 112 000	4 112 000	0	0
59.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 777 000	4 777 000	0 0	0	4 777 000	4 777 000	0 0	0
60.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0	13 680	13 680	0	0
61.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	687 200	687 200	0	0	734 268	734 268	0	0
62.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5061)	687 200	687 200	0	0	687 200	687 200	0	0
63.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre (K512)	48 300		48 300	0	45 300		45 300	0
64.	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	20 000		20 000	0	20 000		20 000	0
65.	Tartalékok (K5131)	1 134 027	1 134 027	0	0	467 539	467 539	0	0
66.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 869 527	1 821 227	48 300 0	0	1 260 787	1 215 487	45 300 0	0
67.	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	45 000	45 000	0	0	0	0	0	0
68.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)			0	0			0	0
70.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	11 232 011	11 232 011	0	0	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	2 996 194	2 996 194	0	0
72.	Beruházások (K6)	14 285 355	14 285 355	0 0	0	14 228 205	14 228 205	0 0	0
73.	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0	0	0	0	0
75.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0	0	0	0	0
77.	Felújítások (K7)	0	0	0 0	0	0	0	0 0	0
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	0	0	0	0	91 600	91 600	0	0
79.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	91 600	91 600	0	0
81.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	51 696 832	51 648 532	48 300 0	0	52 179 414	52 134 114	45 300 0	0
82.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 129 902	1 129 902	0	0	1 156 380	1 156 380	0	0
83.	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása			0	0			0	0
84.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)			0	0			0	0
85.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 129 902	1 129 902	0	0	1 156 380	1 156 380	0	0
86.	Finanszírozási kiadások (K9)	1 129 902	1 129 902	0 0	0	1 156 380	1 156 380	0 0	0
87.	MINDÖSSZESEN:	52 826 734	52 778 434	48 300 0	0	53 335 794	53 290 494	45 300 0	0

4. melléklet a 4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez⁶

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

								forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	M E G N E V E Z É S	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi terv	2023. évi módosítás	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	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	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	30 337 233	19 755 000	20 450 000	21 050 000
2/a	Jövedelemadók	0	0	0	0	0	0	0
2/b	Értékesítési és forgalmi adók	1 073 202	745 505	350 000	792 726	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	792 726	890 000	1 240 000	1 490 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-	-
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	342 100	509 530	402 100	402 100			
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	100 365	77 676	-	54 725			
3/d	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	350 000	400 000	400 000
3/e	Ellátási díjak	432 825	506 175	825 000	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	-	11 609	-	-	-
3.	Működési bevételek	911 105	1 340 426	1 227 100	1 293 434	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	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	53 335 794	28 427 000	30 030 000	30 530 000
	Működési célú kiadások:							
1.	Személyi juttatások	11 192 537	17 189 341	16 552 000	16 575 780	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	2 160 892	2 050 000	2 250 000	2 450 000
3.	Dologi kiadások	7 301 724	5 396 020	12 055 150	13 085 150	6 654 000	7 285 000	7 681 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 309 980	3 372 000	4 777 000	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	734 268	560 000	590 000	620 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	140 000	45 500	48 300	45 300			
5/c	Általános tartalék	-	-	1 134 027	467 539	5 413 000	5 055 000	4 379 000
5/d	Céltartalék	-	-	-	-	-	-	-
5/e	Előző évi elsz. származó kiadások (elvonások, befiz.)	55 713	99 825	-	13 680	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	990 636	1 003 512	1 869 527	1 260 787	5 973 000	5 645 000	4 999 000
6.	Finanszírozási kiadások	1 175 093	918 174	1 129 902	1 156 380			
7.	Átlagos állományi létszám	8	8	9	9	9	9	9
	Működési célú kiadások összesen:	25 517 334	30 010 622	38 541 379	39 015 989	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	14 228 205			
2.	Felújítások	-	-	-	-			
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	393 666		-	91 600		-	-
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	1 059 042	2 801 190	14 285 355	14 319 805	-	-	-
	Működési célú bev. és működési célú kiadások egyenlege:	1 955 784	7 655 485	14 285 355	14 319 805	-	-	-
	Felhalmozási célú bev. és felhalmozási célú kiad. egyenlege:	- 18 452	12 127 014	- 14 285 355	- 14 319 805	-	-	-

⁶ Módosította a 9/2023. (VIII.21.) önkormányzat rendelet 3.§ (4) bekezdése.

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	28 513 708	52 594 311	52 826 734	53 335 794	28 427 000	30 030 000	30 530 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	26 576 376	32 811 812	52 826 734	53 335 794	28 427 000	30 030 000	30 530 000

2023. évi előirányzat felhasználási terv

													forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	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	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. belülről	0												
3. Közhatalmi bevételek	792 726								792 726				
4. Működési bevételek	1 293 434	107 786	107 786	107 786	107 786	107 786	107 786	107 786	107 786	107 786	107 786	107 786	107 788
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:	53 335 794	22 418 388	2 738 607	2 738 607	2 738 607	2 738 607	2 738 607	2 738 607	3 531 333	2 738 607	2 738 607	2 738 607	2 738 610
10. Személyi juttatások	16 575 780	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315	1 381 315
11. M.a. terh.járadékok és szoc.hjár adó	2 160 892	180 074	180 074	180 074	180 074	180 074	180 074	180 074	180 074	180 074	180 074	180 074	180 078
12. Dologi kiadások	13 085 150	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 429	1 090 431
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 777 000								500 000	500 000		1 800 000	1 977 000
14. Egyéb működési célú kiadások	1 260 787	105 066	105 066	105 066	105 066	105 066	105 066	105 066	105 066	105 066	105 066	105 066	105 061
15. Beruházások	14 228 205												14 228 205
16. Felújítások	0												
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	91 600							91 600					
18. Finanszírozási kiadások	1 156 380	96 365	96 365	96 365	96 365	96 365	96 365	96 365	96 365	96 365	96 365	96 365	96 365
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	53 335 794	2 853 249	2 853 249	2 853 249	2 853 249	2 853 249	2 853 249	2 944 849	3 353 249	3 353 249	2 853 249	4 653 249	19 058 455

⁷ Módosította a 9/2023. (VIII.21.) önkormányzati rendelet 3.§ (5) bekezdése

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

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	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.