1. NAPIREND **Ügyiratszám: BSZ/ /2023.**

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület **2023. február 16-i nyilvános** ülésére

Tárgy: **Balatonszepezd Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2023. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása**

Előterjesztő: Bíró Imre polgármester

Előkészítette: Parrag Éva pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

I. Balatonszepezd Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a következő három évre (2024, 2025, 2026) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét**.**

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, ilyet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idei évhez hasonló szinten terveztük.

II. Balatonszepezd Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének megállapítása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Az Önkormányzat megalkotta a 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre a strandok működtetése.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékosság és a hatékonyság együttes érvényesítése a település zavartalan, kiegyensúlyozott működésének biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet.** A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímeken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2023. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja, továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása) és az egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítással csökkenetett összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A költségvetési törvény és a mutatószám felmérés alapján 2023. évre a település kiközlés alapján összesen 43.607.148 Ft állami támogatásban részesül.

A fenti összegből kis települések esetében a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 2.270.000 forint összegű. Az állami támogatásokat 2023. december 31-ig fel kell használni.

II. Felhalmozási célú állami támogatások államháztartáson belül

A 2022. február 24-i Támogatói okirat szerinti 126.135.233 Ft állami támogatás felhasználásával valósul meg a Tűzoltó, Árpád utca és az Öreghegyi út útburkolási munkák, mely elnyert összeg idén tervek szerint felhasználásra kerül.

III. Közhatalmi bevételek

1. vagyoni típusú adók (építmény és telekadó)
Az adó mértéke 2023 január 1. napjától változott:

- építményadó mértéke: I. övezetben 1.600 Ft/m^2, II. övezetben 800 Ft/m^2
- telekadó mértéke: 100 Ft/m^2

2. értékesítési és forgalmi adók (Beszedett idegenforgalmi adó és iparűzési adó)
Az idegenforgalmi adó mértéke 400 Ft/vendégéjszaka összegre változott. Az iparűzési adónál 1 %-os mértékkel terveztünk, mivel a veszélyhelyzet miatt még az önkormányzati rendeletben megállapított iparűzési adóval (2 %) nem lehet tervezni.

Működési bevételek

Bevételként a bérleti díjakat, strand bevételeket, közvetett szolgáltatásokat és a kamat bevételt vettük számításba.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

IV. A személyi juttatások és létszám alakulása:

A Város- és községgazdálkodás területén 5 fő főállású, teljes munkaidős munkavállaló kerül foglalkoztatásra.
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységen 1 fő irodavezető van foglalkoztatva.
Közalkalmazotti jogviszonyban 1 fő falugondnok gondoskodik az idősekről és szociálisan rászorulókról, a szociális étkeztetésben részesülők részére az ebéd kiszállításáról a Falugondnok szakfeladaton.
Közalkalmazotti jogviszonyban részmunkaidőben - 4 órás- kerül foglalkoztatásra a közművelődési munkatárs.
Szabadidős park, fürdő- és strandszolgáltatás területen átlagosan 1 fő.

V. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímhez kapcsolódó adók és járulékok megjelenítése az idei évben nem változik a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás 2023. évben 13 %.

VI. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évek szintjét vettük figyelembe, illetve betervezésre kerültek nagyobb karbantartásai munkák is pl. strand medrének homokozása, fák kivágása.

VII. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat.

VIII. Támogatások

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hétköznapi és hétvégi központi orvosi ügyelet, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.
Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai és bölcsődei nevelése, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A költséghatékonyságot szem előtt tartva a fizetendő hozzájárulás mértéke elsődlegesen lakosságszám arányosan került betervezésre, melyek alól kivétel a jegyző és az aljegyző melyet egyedi megállapodás alapján fizet az önkormányzat. Előzetes adatok alapján terveztünk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

IX. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében tervezett 6.724.500 Ft általános tartalékot, és 31.121.762 Ft fejlesztési tartalékot tartunk nyilván. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

X. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében a 4. számú mellékletben felsorolt és részletezett beruházásokat, felújításokat tervezi megvalósítani.
Összesítve 178.497.756 Ft, melyből 126.135.233 Ft állami támogatás felhasználásával valósul meg a Tűzoltó, Árpád utca és az Öreghegyi út külterületi utak felújítása.

Az önkormányzatnak nincs ***többéves kihatással járó feladata.*** Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunknál ***közvetett támogatás*** a helyi adók esetében van, a mentességek és kedvezmények összegét a rendelet tervezet 9. melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk ***költségvetési mérlegét*** közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben mutattuk be. A működési célú bevételek és kiadások összességében egyensúlyban vannak.

Az önkormányzat ***előirányzat-felhasználási ütemtervét*** a 8. melléklet tartalmazza.
A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az ***Áht 29/A. §-a*** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. A következő évekre a működés területén 10-15%-os bevétel emelkedéssel és kiadás átlagosan 3-5% -os emelkedésével számoltunk.
Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.).

A fenti adatok, a pénzügyi terv alapján a költségvetési rendeletet és mellékleteit értékelve megállapítható, hogy az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodása, stabil, zavartalan működése biztosított. Hitel felvételére nincs szükség.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

II.

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és __/2023. (__) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Balatonszepezd, 2023. február 10.

Bíró Imre
polgármester

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2023. (___ ___) önkormányzati rendelete

a 2022. évi költségvetésről
(t e r v e z e t)

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 11. alcím vonatkozásában a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések
1. §

(1) A rendelet hatálya Balatonszepezd Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, a polgármester, a gazdálkodás szabályszerűségét a jegyző az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja
2. §

(1) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	315.577.611	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	101.165.720	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	101.165.720	Ft,
bb)	külső hiány összege 0 Ft,		
c)	költségvetési működési célú kiadások	207.123.873	Ft,
ca)	ebből működési célú tartalékok	6.724.500	Ft,
d)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	209.619.518	Ft,
da)	ebből költségvetési fel. célú tartalékok	31.121.172	Ft,
e)	finanszírozási kiadások főösszege	1.744.286	Ft,
f)	bevételek és kiadások főösszege	416.743.391	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő 101.165.720 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 9,5 főben állapítja meg. Ezen belül
a) Város és községgazdálkodási feladatok ellátására 5 fő
b) Falugondnoki feladatok ellátására 1 fő,
c) Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás feladatainak ellátására 1 fő,
d) Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységek ellátására 2 fő
e) Közművelődési feladatok ellátására 0,5 fő
létszámkeretet hagy jóvá.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

3. A költségvetés részletezése
3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2023. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2023. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2023. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testületnek európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje, ahhoz kapcsolódó bevétele, kiadása és hozzájárulása nincs.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2023. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseket nem hozott.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2023. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre a 10. melléklet szerint határozza meg.

4. Költségvetési egyenleg
4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok
5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék
6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 37.846.262 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2023. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 300.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok
7. §

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása
8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása. A képviselő-testület a kiemelt előirányzatokon belül a polgármesterre ruházza a feladatok közötti előirányzat módosítást azzal a megkötéssel, hogy a féléves, a harmadik negyedéves és az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet a jóváhagyott átcsoportosítások összegéről.

(3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 300.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.

(4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) A polgármester nem lépheti túl a fejlesztési kiadások képviselő-testület által meghatározott összegét. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.

(6) A képviselő-testület a beszerzésekről, egyéb kötelezettségvállalásokról való döntés jogát nettó 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre ruházza át.

(7) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása
9. §

(1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.

(2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2023. évi összegét 18 Ft/km összegben, a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 30 Ft/km összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a 2023. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.

(6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 240.000 Ft.

(7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) készpénzben kerül kifizetésre.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(9) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás
10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. Az államháztartáson kívüli forrás átvétele
11. §

(1) Az alapítványtól származó forrás átvételéről a képviselő-testület, egyéb államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

(2) A forrás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell az átadóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat.

(3) Az Önkormányzat az átadóval a forrás átvétele tárgyában írásban szerződést köt, amely tartalmazza a felhasználás célját vagy a célhoz nem kötöttség tényét, a felhasználásra vonatkozó szabályokat, az átadás időpontját, az elszámolás módját, határidejét.

(4) Célhoz kötött, pénzügyi kötelezettségvállalással járó államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről az Önkormányzat akkor dönthet, ha a szükséges költségvetési előirányzat rendelkezésre áll és a forrás átvétele nem veszélyezteti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását.

(5) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökről.

12. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása
12. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet szerinti kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

13. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

a) költségvetési szerve ellátmányára,
b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
c) reprezentációs kiadásokra,
d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
e) üzemanyag felvételre,
f) kisösszegű megbízási díjak kifizetésére
g) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

15. §

Hatályát veszti a 2021. évi költségvetésről szóló 1/2021. (II.25.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2023. február 16.

Bíró Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

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 2023. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) 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 költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát. A költségvetés elsősorban a kötelező feladatellátásból adódó feladatokat tartalmazza.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzösszegeket külön számlákon kell kezelni.

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

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja a költségvetés, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható. A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ezáltal a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Az adatszolgáltatás elmulasztása esetén a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételt maga a költségvetés határozza meg.

	Bevételek (forintban)					
	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi várható adat	2023. évi tervezett előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2						
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 008 540	34 940 848	34 940 848	0	0
4	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0		0	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 825 527	6 396 300	6 396 300	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	10 338 691			0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	2 559 762		0	0	0
9	**Önkormányzatok működési támogatásai**	**53 002 520**	**43 607 148**	**43 607 148**	**0**	**0**
10	Elvonások és befizetések bevételei	0		0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0		0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0		0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	470 668	470 668	470 668	0	0
15	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**53 473 188**	**44 077 816**	**44 077 816**	**0**	**0**
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0		0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0		0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	59 116 366	126 135 233	126 135 233		0
21	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**59 116 366**	**126 135 233**	**126 135 233**	**0**	**0**
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0		0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0		0	0	0
24	**Jövedelemadók**	**0**		**0**	**0**	**0**
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0		0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0		0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	63 684 114	74 592 000	74 592 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók IPA	18 973 553	14 750 000	14 750 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0		0	0	0
31	Gépjárműadók	0		0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók IFA	**7 508 850**	5 700 000	5 700 000	0	0
33	**Termékek és szolgáltatások adói**	**90 166 517**	**95 042 000**	**95 042 000**	**0**	**0**
34	Egyéb közhatalmi bevételek	818 988	818 988	818 988	0	0
35	**Közhatalmi bevételek**	**90 985 505**	**95 860 988**	**95 860 988**	**0**	**0**
36	Készletértékesítés ellenértéke			0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	39 204 015	41 164 216	17 164 216	24 000 000	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	216 489	1 038 000	1 038 000		0
39	Tulajdonosi bevételek	16 105	16 105	16 105	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó B406	6 255 105	6 476 913	644 913	5 832 000	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése B 407	4 856 527	798 000	798 000	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	246	400	400	0	0
45	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek**	**246**	**400**	400	**0**	**0**
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
48	**Egyéb pénzügyi műveletek bevételei**	0	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	232 603	10 000	10 000	0	0
51	**Működési bevételek**	**50 781 090**	**49 503 634**	**19 671 634**	**29 832 000**	**0**

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése		0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
57	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	0	**0**	**0**
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B65	512 898	0	0	0	0
63	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**512 898**	**0**	**0**	**0**	**0**
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0		0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 000 000	0	0		0
69	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**9 000 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
70	**Költségvetési bevételek**	**263 869 047**	**315 577 671**	**285 745 671**	**29 832 000**	**0**
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0		0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0		0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0		0	0	0
74	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	0		**0**	**0**	**0**
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0		0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0		0	0	0
79	**Belföldi értékpapírok bevételei**	0		**0**	**0**	**0**
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	143 764 268	101 165 720	101 165 720	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0	0
82	**Maradvány igénybevétele**	**143 764 268**	**101 165 720**	**101 165 720**	**0**	**0**
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 744 288	0	0	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0		0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0		0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0		0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0		0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0		0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0		0	0	0
90	**Tulajdonosi kölcsönök bevételei**	0		0	0	0
91	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**145 508 556**	**101 165 720**	**101 165 720**	**0**	**0**
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0		0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0		0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0		0	0	0
97	**Külföldi finanszírozás bevételei**	0		**0**	**0**	**0**
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0		0	0	0
99	Váltóbevételek	0		0	0	0
100	**Finanszírozási bevételek**	**145 508 556**	**101 165 720**	**101 165 720**	**0**	**0**
101	**Bevételek összesen**	**409 377 603**	**416 743 391**	**386 911 391**	**29 832 000**	**0**

Kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi várható adat	2023. évi tervezett előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	27 539 668	39 165 000	36 165 000	3 000 000	0
3	Normatív jutalmak	0		0	0	0
4	Céljuttatás, projektprémium	2 178 000	3 077 700	3 077 700		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	621 576	900 000	300 000	600 000	0
6	Végkielégítés	0		0	0	0
7	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0
8	Béren kívüli juttatások	0	240 000	240 000		0
9	Ruházati költségtérítés	0		0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés	125 410	402 000	312 000	90 000	0
11	Egyéb költségtérítések	0		0	0	0
12	Lakhatási támogatások	0		0	0	0
13	Szociális támogatások	0		0	0	0
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	634 437 Ft	1 000 000	800 000	200 000	0
15	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**31 099 091**	**44 784 700**	**40 894 700**	**3 890 000**	**0**
16	Választott tisztségviselők juttatásai	9 379 680	10 114 140	10 114 140	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 171 613	2 730 000 Ft	2 280 000	450 000	0
18	Egyéb külső személyi juttatások	580 130	1 000 000	1 000 000	0	0
19	**Külső személyi juttatások**	**12 131 423**	**13 844 140**	**13 394 140**	**450 000**	**0**
20	**Személyi juttatások**	**43 230 514**	**58 628 840**	**54 288 840**	**4 340 000**	**0**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**5 505 911**	**7 968 571 Ft**	**7 462 871**	**505 700**	**0**
22	Szakmai anyagok beszerzése	1 500	200 000	87 569	112 431	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 987 350	7 800 000	6 900 000	900 000	0
24	Árubeszerzés	0		0	0	0
25	**Készletbeszerzés**	**6 988 850**	**8 000 000**	**6 987 569**	**1 012 431**	**0**
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	693 627	1 000 000	850 000	150 000	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	531 807	610 000	560 000	50 000	0
28	**Kommunikációs szolgáltatások**	**1 225 434**	**1 610 000**	**1 410 000**	**200 000**	**0**
29	Közüzemi díjak- víz	1 452 190	1 742 628	542 628	1 200 000	0
30	Közüzemi díjak- gáz	1 412 196	4 500 000	4 500 000		
31	Közüzemi díjak- villany	8 859 603	13 776 683	13 076 683	700 000	
32	Vásárolt élelmezés	82 053	150 000	150 000	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	491 365	638 775	638 775	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	10 669 617	13 169 617	3 292 404	9 877 213	0
35	Közvetített szolgáltatások	45 930	100 000	100 000	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 058 241	1 400 000	1 400 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások	29 109 816	39 036 886	25 536 886	13 500 000	0
38	**Szolgáltatási kiadások**	**53 181 011**	**74 514 588**	**49 237 375**	**25 277 213**	**0**
39	Kiküldetések kiadásai	72 571	100 000	100 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások		100 000	100 000	0	0
41	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**72 571**	**200 000**	**200 000**	**0**	**0**
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 884 940	14 121 338	7 618 207	6 503 130	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0		0	0	0
44	Kamatkiadások	0	150	150	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0		0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	843 122	800 000	780 000	20 000	0
47	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**12 728 062**	**14 921 488**	**8 398 357**	**6 523 130**	**0**
48	**Dologi kiadások**	**74 195 928**	**99 246 076**	**66 233 301**	**33 012 774**	**0**
49	Társadalombiztosítási ellátások	0		0	0	0
50	Családi támogatások	0		0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	0		0	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0		0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0		0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0		0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0		0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	403 900	300 000	300 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	403 900	300 000	300 000	0	0
59	települési támogatás	1 905 000	1 905 000	1 905 000	0	0

60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás			0	0	0
61	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**2 308 900**	**2 205 000**	**2 205 000**	**0**	**0**
62	Nemzetközi kötelezettségek	0		0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	697 584	0		0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései			0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0		0	0	0
66	**Elvonások és befizetések**	**697 584**	**0**	**0**	**0**	**0**
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0		0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0		0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0		0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	18 937 466	27 306 600	27 306 600	0	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0		0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0		0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások	0		0	0	0
74	Kamattámogatások	0		0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0		0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	9 237 400	3 300 000	3 300 000	0	0
77	Tartalékok	10 000 000	6 724 500	6 724 500	0	0
78	**Egyéb működési célú kiadások**	**38 872 450**	**37 331 100**	**37 331 100**	**0**	**0**
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése		0			
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	42 731 050	117 760 438	117 760 438		
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		300 000	300 000		
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	33 663 276	16 700 000	8 700 000	8 000 000	
83	Részesedések beszerzése	0		0		
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0		0		
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 958 672	33 577 318	31 417 318	2 160 000	0
86	**Beruházások**	**88 352 998**	**168 337 756**	**158 177 756**	**10 160 000**	**0**
87	Ingatlanok felújítása	51 684 151	8 000 000	8 000 000		0
88	Informatikai eszközök felújítása	0		0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	2 197 865				0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 357 469	2 160 000	2 160 000	0	0
91	**Felújítások**	**64 239 485**	**10 160 000**	**10 160 000**	**0**	**0**
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0		0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0		0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0		0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0		0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0		0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0		0	0	0
98	Lakástámogatás	0		0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0		0	0	0
100	**Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre**	**0**		**0**	**0**	**0**
101	**Felhalmozási tartalék**	**91 165 722**	**31 121 762**	**31 121 762**	**0**	**0**
102	**Költségvetési kiadások**	**407 871 908**	**414 999 105**	**366 980 631**	**48 018 474**	**0**
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0		0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0		0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0		0	0	0
106	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**		**0**	**0**	**0**

107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0		0	0	0
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0		0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0		0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0		0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0		0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0		0	0	0
113	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**		**0**	**0**	**0**
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0		0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 505 695	1 744 286	1 744 286	0	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0		0	0	0
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0		0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0		0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0		0	0	0
120	Hossszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0		0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0		0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0		0	0	0
123	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**1 505 695**	**1 744 286**	**1 744 286**	**0**	**0**
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0		0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0		0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0		0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetiközi szervezeteknek	0		0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0		0	0	0
129	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	0		0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0		0	0	0
131	Váltókiadások	0		0	0	0
132	**Finanszírozási kiadások**	**1 505 695**	**1 744 286**	**1 744 286**	**0**	**0**
133	**Kiadások összesen**	**409 377 603**	**416 743 391**	**368 724 917**	**48 018 474**	**0**

	2023. évi Költségvetési egyenleg (forintban)			
	A	B	C	D
1	Működési egyenleg			
2	Megnevezés	Előirányzat összege	Megnevezés	Összeg
3	Önkormányzatok működési támogatásai	43 607 148	Személyi juttatások	58 628 840
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	470 668	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 968 571
5	Közhatalmi bevételek	95 860 988	Dologi kiadások	99 246 076
6	Működési bevételek	49 503 634	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 205 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	17 681 435	Egyéb működési célú kiadások	37 331 100
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 744 286
10	**Működési bevételek**	**207 123 873**	**Működési kiadások**	**207 123 873**
11			**Működési költségvetési egyenleg**	**0**
12	**Felhalmozási egyenleg**			
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	126 135 233	Beruházások	168 337 756
14	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	10 160 000
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	31 121 762
16	Felhalmozási költségvetési bevételek		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	83 484 285	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
18	**Felhalmozási bevételek**	**209 619 518**	**Felhalmozási kiadások**	**209 619 518**
19			**Felhalmozási költségvetési egyenleg**	**0**
20	**Összes bevétel**	**416 743 391**	**Összes kiadás**	**416 743 391**

BERUHÁZÁS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK 2023. év (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	**Megnevezés**	**Nettó összeg**	**ÁFA**	**Bruttó összeg**	**Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége**	**Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége**
2	*Beruházások*					
3	Utcanévtáblák, közlekedési táblák, forgalomszabályozás, útjavítások	8 000 000	2 160 000	10 160 000	nem	nem
4	Vétel, Kisajátítás ingatlanok (külterület)	8 000 000		8 000 000	nem	nem
5	Egyéb gépek, eszközök beszerzése	1 000 000	270 000	1 270 000	nem	nem
6	Igatlanok külterület geodézia	2 400 000		2 400 000	nem	nem
7	Strandon tevek, kerítés, vízesblokk	8 000 000	2 160 000	10 160 000	nem	nem
8	Csatornázási tervek, engedélyek	6 300 000	1 701 000	8 001 000	nem	nem
9	Külterületi helyi közútak fejlesztése műszaki ellenőr	800 000	216 000	1 016 000	nem	nem
10	Külterületi helyi közút kivitelezése	100 260 438	27 070 318	127 330 756	nem	nem
11	**Beruházások összesen**	**134 760 438**	**33 577 318**	**168 337 756**		
12	*Felújítások*					
13	Kultúrház homlokzat, támfal stb felújítása	8 000 000	2 160 000	10 160 000	nem	nem
14						
15	**Felújítások összesen**	**8 000 000**	**2 160 000**	**10 160 000**	**-**	
16	**Beruházások és felújítások összesen:**	**142 760 438**	**35 737 318**	**178 497 756**		
17	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
18	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
19	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
20	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**142 760 438**	**35 737 318**	**178 497 756**		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek (forintban)

	A	B	C	D	E
1	**Megnevezés**	**2023. év**	**2024. év**	**2025. év**	**2026. év**
2	**Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet**				
3	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
4	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
5	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
6	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
7	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
8	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
9	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
10	**Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet**				
12	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
14	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
15	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
16	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
17	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
18	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
19	**Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**Saját bevételek**				
21	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	95 860 988	100 654 037	100 654 037	100 654 037
22	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó	0	0	0	0
23	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
24	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
25	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
26	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
27	**Saját bevételek összesen**	**95 860 988**	**100 654 037**	**100 654 037**	**100 654 037**

Tartalékok		
	A	**B**
1	**Megnevezés**	**2023. évi Előirányzat**
2	**Általános tartalék összesen**	**37 846 262**
3	Működési célú	6 724 500
4	Felhalmozási célú	31 121 762
5	**Céltartalék összesen**	**0**
6	Működési célú	0
7	Felhalmozási célú	0
8	**Tartalékok összesen**	**37 846 262**

forintban

	Költségvetési mérleg			
	Megnevezés	Módosított előirányzat	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	Önkormányzatok működési támogatásai	43 607 148	Személyi juttatások	58 628 840
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	470 668	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 968 571
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	126 135 233	Dologi kiadások	99 246 076
4	Közhatalmi bevételek	95 860 988	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 205 000
5	Működési bevételek	49 503 634	Egyéb működési célú kiadások	37 331 100
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	168 337 756
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	10 160 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	31 121 762
9	**Költségvetési bevételek összesen**	**315 577 671**	**Költségvetési kiadások összesen**	**414 999 105**
10	Maradvány igénybevétele	101 165 720	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 744 286
13	Belföldi finanszírozás bevételei	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	**Finanszírozási bevételek**	**101 165 720**	**Finanszírozási kiadások**	**1 744 286**
16	**Bevételek összesen**	**416 743 391**	**Kiadások összesen**	**416 743 391**

Előirányzat felhasználási terv 2023 (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sor-szám	**Megnevezés**	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Auguszt.**	**Szept.**	**Okt.**	**Nov.**	**Dec.**	**Összesen:**
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	5 321 143	3 562 395	3 588 205	3 575 301	3 025 275	3 089 984	3 304 484	3 554 466	3 798 782	3 304 000	3 488 572	3 994 541	43 607 148
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80 385			68 513	88 664	88 664	88 664	87 849	262 569	87 849		-382 489	470 668
3	Közhatalmi bevételek	649 224	2 488 092	31 724 948	8 838 926	490 236	610 284	1 065 555	8 350 007	33 001 163	8 015 000	1 520 000	-892 447	95 860 988
4	Működési bevételek	64 200	275 710	2 043 200	4 220 700	5 440 144	2 718 168	11 877 786	13 419 044	2 431 615	325 523	1 000 000	5 687 544	49 503 634
5	Felhalmozási bevételek												126 135 233	126 135 233
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele	101 165 720												101 165 720
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	**Bevételi előirányzat összesen:**	**107 280 672**	**6 326 197**	**37 356 353**	**16 703 440**	**9 044 319**	**6 507 100**	**16 336 489**	**25 411 366**	**39 494 129**	**11 732 372**	**6 008 572**	**134 542 382**	**416 743 391**
14	***Kiadások***													
15	Személyi juttatások	2 534 635	2 027 770	2 102 355	2 419 674	2 116 727	2 566 372	2 141 799	2 829 400	3 512 610	2 326 782	4 690 307	29 360 409	58 628 840
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	424 956	343 793	357 515	416 097	358 073	428 797	340 773	300 307	427 609	353 734	637 486	3 579 431	7 968 571
17	Dologi kiadások	3 024 485	2 681 570	3 152 528	2 832 182	5 723 682	3 788 750	6 994 183	9 023 576	9 047 325	4 655 261	7 939 686	40 382 848	99 246 076
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	186 300	60 000	109 800	10 000	71 300	35 000	10 000	226 300	530 000	70 000	50 000	846 300	2 205 000
19	Egyéb működési célú kiadások tartalékkal	1 851 300	3 500 000	300 000	10 092 180	256 815		3 467 435			4 654 427	2 986 488	10 222 455	37 331 100
20	Beruházások	8 000 000	2 000 000	500 000	5 000 000	6 000 000	12 073 499		1 037 656		5 318 587		128 408 014	168 337 756
21	Felújítások													10 160 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások												31 121 762	31 121 762
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 744 286												1 744 286
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	**Kiadási előirányzat összesen:**	**17 765 962**	**10 613 133**	**6 522 198**	**20 770 133**	**14 526 597**	**18 892 418**	**12 954 190**	**13 417 239**	**13 517 544**	**17 378 791**	**16 303 967**	**243 921 219**	**416 743 391**
		89 514 710	85 227 774	116 061 929	111 995 236	106 512 958	94 127 640	97 509 939	109 504 066	135 480 651	129 834 232	119 538 837	10 160 000	

	2023. Közvetett támogatások (forintban)		
	A	**B**	**C**
	Támogatás típusa	**Közvetett támogatás összege**	
		Mentesség	**Kedvezmény**
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	600 000
2	Lakosság lészére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0	7 979 000
4	Ebből: gépjárműadó	0	0
	telekadó	0	1 793 000
	kommunális adó	0	0
	iparűzési adó	0	0
	építményadó	0	6 186 000
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kezdvezmény, mentesség összege	0	0
6	összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E
1	**Megnevezés**	**2023. év**	**2024. év**	**2025. év**	**2026. év**
2	Önkormányzatok működési támogatásai	43 607 148	44 479 291	45 368 877	47 183 632
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	470 668	480 081	489 683	499 477
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	126 135 233	0	0	0
5	Közhatalmi bevételek	95 860 988	100 654 037	100 654 037	110 719 441
6	Működési bevételek	49 503 634	56 929 179	58 067 762	63 874 539
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	500 000	550 000	580 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	101 165 720	37 846 262	29 000 000	5 050 000
11	**Bevételek összesen**	**416 743 391**	**240 888 850**	**234 130 360**	**227 907 088**
12	Személyi juttatások	58 628 840	58 628 840	61 560 282	62 175 885
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 968 571	8 367 000	8 785 350	8 961 057
14	Dologi kiadások	99 246 076	98 223 458	98 223 458	100 187 927
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 205 000	2 205 000	2 205 000	2 205 000
16	Egyéb működési célú kiadások	37 331 100	37 331 100	38 077 722	38 839 276
17	Beruházások	168 337 756	10 851 544	15 000 000	9 411 000
18	Felújítások	10 160 000	5 000 000	4 285 307	2 838 611
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	31 121 762	20 049 325	5 050 183	2 322 842
20	Finanszírozási kiadások	1 744 286	1 779 172	1 814 755	1 851 051
21	**Kiadások összesen**	**416 743 391**	**242 435 438**	**235 002 057**	**228 792 649**
			-1 546 588	-871 697	-885 561

E/1 melléklet

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2023.	2024.	2025.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Saját bevételek			
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	95 860 988	100 654 037	100 654 037
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	**95 860 988**	**100 654 037**	**100 654 037**