

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2023. február 14-i nyilvános** ülésére

Tárgy:	Szentantalfa Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2023. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása
Előterjesztő:	Kiss Csaba polgármester
Előkészítette:	Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

I. Szentantalfa 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 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 CXCV. 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 Stabilitási törvény tv. 3. § (1) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát.

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. Szentantalfa 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 került szerepeltetésre a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra tervezett támogatási összeg.

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 takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a település intézményeinek 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 jogcímeiken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2023. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparüzési adó erőképesség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

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) a polgármesteri illetménynek és költségtérítésnek, valamint az egyéb önkormányzati feladatok támogatása összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A falugondnoki szolgálat 5.142.300 Ft-os támogatási összege a falugondnoki szolgálatra fordítandó.

A kis települések esetében további támogatási elem a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.270.000 forint összegben. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása 296.964 Ft.

II. Közhatalmi bevételek**1. Építményadó**

Az adó mértéke évi 600 Ft/ m².

2. Telekadó

Az adó mértéke évi 25 Ft/m².

3. Magánszemély kommunális adója

Az adó évi mértéke adótárgyanként 12.000 Ft.

4. Helyi iparűzési adó

Az adó mértéke állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adóalap 2 %-a.

5. Idegenforgalmi adó

2023. január 1-től bevezetésre került az idegenforgalmi adó, 400 Ft/éjszaka mértékben.

III. Működési bevételek

Működési bevételek legnagyobb hányadát a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetéséből, szennyvízszippantásból származó várható díjbevétel teszi ki, ezen kívül tervezésre került még a szolgálati lakások és a faluháznál lévő helyiségek hasznosításából származó bérleti díj, és a régi falugondnoki gépkocsi igénybe vételéből származó bevétel.

További bevételi forrás az államháztartáson belülről és kívülről várható támogatások összege. Kamatbevételünk a bankszámlán lévő pénzüsszeg látra szóló kamatából, és lekötött bankbetét kamatából keletkezik.

IV. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek között építési telkek tervezett eladási ára szerepel.

KIADÁSOK ALAKULÁSA**V. A személyi juttatások és létszám alakulása:**

Az önkormányzatnál 1 fő közalkalmazott falugondnok, 1 fő szennyvíztechnológus, 1 fő szennyvízes karbantartó, 1 fő gondnok, 1 fő közfoglalkoztatott és 1 fő közművelődési szakember került tervezésre.

A személyi juttatások tartalmazzák az alkalmazottak bérét és egyéb juttatásait. E jogcímen került tervezésre a választott tisztségviselők juttatása, a várható megbízási díjak és egyéb külső személyi juttatások összege.

VI. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímenhez kapcsolódó adók és járulékok 13 %-kal kerültek felszámításra.

VII. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évi szintet és a várható áremelkedéseket vettük figyelembe, különös tekintettel az áram és gázdíjakra.

VIII. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat - az erre a célra rendelkezésünkre álló állami támogatás szabta keretek között.

IX. 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 nevelése, a szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A fizetendő hozzájárulás mértékét a megkapott tervezet alapján kalkuláltuk, 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.

X. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében 18.330.000 Ft általános, az óvodai sportpályával kapcsolatban 500.000 Ft működési, a kommunális gépek pályázatához kapcsolódóan pedig 2.000.000 Ft felhalmozási célú tartalékot tervezett. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

XI. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- településrendezési terv készítését,
- ingatlanvásárlást,
- hangosító berendezés vásárlását,
- könyvtári eszközök beszerzését,
- önkormányzati telephely kialakítását,
- kövilágítás bővítését, telekalakítással kapcsolatos kiadásokat.

A víziközmű hálózat fejlesztési pályázatának önrészéhez 5.881.626 Ft felhalmozási célú pénzeszközátadás szerepel az előirányzatok között, a Bakonykarszt Zrt. felé fizetendő fejlesztési forrás elszámolásának tervezett összege 230.000 Ft.

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

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 minimális bevétel és kiadás 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.). Az egyéb kiadások a 2022. évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésére szolgáltak.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Szentantalfa 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.

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

Szentantalfa, 2023. február 9.

Kiss Csaba
polgármester

SZENTANTALFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2023. (.....) önkormányzati rendelete

a 2023. évi költségvetésről
(t e r v e z e t)

Szentantalfa 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 Szentantalfa 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.

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	187.382.243	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	73.827.757	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	40.419.760	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	167.263.377	Ft,
d)	működési célú tartalékok	18.830.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	39.708.626	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	2.000.000	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	33.407.997	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	261.210.000	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő 40.419.760 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét 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) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 6 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 1 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

(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 tárgyévet követő 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 20.830.000 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 200.000 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 felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti, esetenként 500.000 Ft összeget el nem érő átcsoportosítás végrehajtására. A polgármester az átcsoportosításokról az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (3) A képviselő-testület a jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át.
- (4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámoló keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (5) Amennyiben a 4. mellékletben meghatározott 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.

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 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) 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 CXCV. 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 75. sor 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 2/2021. (II.19.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Szentantalfa, 2023. február 14.

Kiss Csaba
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (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 összegezhethők:

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.

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 pénzügyösszegeket 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 az Önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által 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. Ha a helyi Önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján 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 létszámkeretet, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz. A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Bevételek					forintban
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 191 983	18 191 983	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43 831 460	43 831 460	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 361 230	9 361 230	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	11 545 274	11 545 274	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	20 906 504	20 906 504	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 566 964	2 566 964	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai	85 496 911	85 496 911	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	3 669 000	3 669 000	0	0
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	89 165 911	89 165 911	0	0
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	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	0	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	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	Vagyon típusú adók	10 300 000	10 300 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	10 000 000	10 000 000	0	0
29	Fogyasztási adók	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	1 700 000	1 700 000	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói	11 700 000	11 700 000	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	290 829	290 829	0	0
35	Közhatalmi bevételek	22 290 829	22 290 829	0	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	8 698 000	8 698 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	230 000	230 000	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 640 000	13 640 000	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	211 000	211 000	0	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	211 000	211 000	0	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	12 003	12 003	0	0
51	Működési bevételek	22 791 003	22 791 003	0	0

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	53 000 000	53 000 000	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek	53 000 000	53 000 000	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
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	134 500	134 500	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök	134 500	134 500	0	0
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	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
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
70	Költségvetési bevételek	187 382 243	187 382 243	0	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	40 419 760	40 419 760	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	40 419 760	40 419 760	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 407 997	3 407 997	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	30 000 000	30 000 000	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	33 407 997	33 407 997	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	73 827 757	73 827 757	0	0
101	Bevételek összesen	261 210 000	261 210 000	0	0

Kiadások					forintban
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 423 000	14 423 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	463 000	463 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	240 000	240 000	0	0
8	Ruházati költségtérítés	262 000	262 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	15 388 000	15 388 000	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	10 515 000	10 515 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	955 000	955 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	470 000	470 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	11 940 000	11 940 000	0	0
19	Személyi juttatások	27 328 000	27 328 000	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 323 000	3 323 000	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	210 000	210 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 100 000	10 100 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	10 310 000	10 310 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	617 000	617 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	380 000	380 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	997 000	997 000	0	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	5 180 000	5 180 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	2 000 000	2 000 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	142 000	142 000	0	0
31	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0
32	Bérelti és lízing díjak	300 000	300 000	0	0
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	10 900 000	10 900 000	0	0
34	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	736 000	736 000	0	0
36	Egyéb szolgáltatások	6 160 000	6 160 000	0	0
37	Szolgáltatási kiadások	25 418 000	25 418 000	0	0
38	Kiküldetések kiadásai	30 000	30 000	0	0
39	Reklám- és propagandakiadások	30 000	30 000	0	0
40	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	60 000	60 000	0	0
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9 309 094	9 309 094	0	0
42	Fizetendő általános forgalmi adó	13 365 000	13 365 000	0	0
43	Kamatkiadások	0	0	0	0
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
45	Egyéb dologi kiadások	528 000	528 000	0	0
46	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	23 202 094	23 202 094	0	0
47	Dologi kiadások	59 987 094	59 987 094	0	0

48	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
49	Családi támogatások	0	0	0	0
50	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	500 000	500 000	0	0
57	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
58	települési támogatás	500 000	500 000	0	0
59	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0
60	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000	500 000	0	0
61	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0
64	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0
65	Elvonások és befizetések	0	0	0	0
66	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
67	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	74 780 283	74 708 283	72 000	0
70	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
71	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
72	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
73	Kamattámogatások	0	0	0	0
74	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
75	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 345 000	1 345 000	0	0
76	Tartalékok	20 830 000	20 830 000	0	0
77	Egyéb működési célú kiadások	96 955 283	96 883 283	72 000	0
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	396 000	396 000	0	0
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése	10 000 000	10 000 000	0	0
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	310 000	310 000	0	0
82	Részesedések beszerzése	0	0	0	0
83	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
84	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	191 000	191 000	0	0
85	Beruházások	10 897 000	10 897 000	0	0
86	Ingatlanok felújítása	17 900 000	17 900 000	0	0
87	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
88	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 800 000	4 800 000	0	0
90	Felújítások	22 700 000	22 700 000	0	0

91	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0	0	0
95	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
97	Lakástámogatás	0	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	6 111 626	6 111 626	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	6 111 626	6 111 626	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 111 626	6 111 626	0	0
101	Költségvetési kiadások	227 802 003	227 730 003	72 000	0
102	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
103	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
104	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
105	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
108	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
109	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
110	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
111	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
112	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 407 997	3 407 997	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
116	Pénzeszközök betétként elhelyezése	30 000 000	30 000 000	0	0
117	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
119	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
120	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
121	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
122	Belföldi finanszírozás kiadásai	33 407 997	33 407 997	0	0
123	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
124	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
125	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
128	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
129	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
130	Váltókiadások	0	0	0	0
131	Finanszírozási kiadások	33 407 997	33 407 997	0	0
132	Kiadások összesen	261 210 000	261 138 000	72 000	0

forintban

Költségvetési egyenleg				
Működési egyenleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	85 496 911	Személyi juttatások	27 328 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 669 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 323 000
3	Közhatalmi bevételek	22 290 829	Dologi kiadások	59 987 094
4	Működési bevételek	22 791 003	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	134 500	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	40 419 760	Egyéb működési célú kiadások	94 955 283
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	3 407 997	Államháztartáson belüli megelőlegezés	3 407 997
8	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	30 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	30 000 000
9	Működési bevételek	208 210 000	Működési kiadások	219 501 374
10			Működési költségvetési egyenleg	-11 291 374
11	Felhalmozási egyenleg			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	10 897 000
13	Felhalmozási bevételek	53 000 000	Felújítások	22 700 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	2 000 000
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	6 111 626
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	Felhalmozási bevételek	53 000 000	Felhalmozási kiadások	41 708 626
18			Felhalmozási költségvetési egyenleg	11 291 374

Fejlesztések

forintban

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Településrendezési terv készítése	396 000	107 000	503 000	nem	nem
2	Ingyenértékesítés	10 000 000	0	10 000 000	nem	nem
3	Könyvtári eszközbeszerzés	160 000	43 000	203 000	nem	nem
4	Hangosító berendezés vásárlása	150 000	41 000	191 000	nem	nem
5	Beruházások összesen	10 706 000	191 000	10 897 000		
6	Ingyenértékesítés (telekalakításhoz kapcsolódóan)	5 000 000	1 350 000	6 350 000	nem	nem
7	Közvilágítás bővítés	7 900 000	2 100 000	10 000 000	nem	nem
8	Önkormányzati telephely kialakítása	5 000 000	1 350 000	6 350 000	nem	nem
9	Felújítások összesen	17 900 000	4 800 000	22 700 000		
10	Beruházások és felújítások összesen:	28 606 000	4 991 000	33 597 000		
11	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (Bakonykarszt Zrt. Fejlesztési forrás elszámolása)	230 000	0	230 000	nem	nem
12	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (Bakonykarszt Zrt. pályázati önrész)	5 881 626	0	5 881 626	nem	nem
13	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
14	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
15	Felhalmozási kiadások összesen:	34 717 626	4 991 000	39 708 626		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

	A	B	C	D
	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év
1	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
2	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	0	0	0
6	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
7	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
8	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
9	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
11	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
13	Váltó kibocsátása	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0
15	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
16	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
17	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
18	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
19	Saját bevételek			
20	Helyi adók	12 285 000	12 530 700	12 781 000
21	Tulajdonosi bevételek	240 000	264 000	264 000
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	106 000	116 600	116 600
23	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
24	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
25	Privatizációból származó bevételek	0	0	0
26	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
27	Saját bevételek összesen	12 631 000	12 911 300	13 161 600

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

	Tartalékok	<i>forintban</i>
	A	B
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1	Általános tartalék összesen	18 330 000
2	Működési célú	18 330 000
3	Felhalmozási célú	0
4	Céltartalék összesen	2 500 000
5	Működési célú	500 000
6	ebből óvodai sportpálya	500 000
7	Felhalmozási célú	2 000 000
8	ebből MFP pályázati önrész	2 000 000
9	Tartalékok összesen	20 830 000

forintban

Költségvetési mérleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	85 496 911	Személyi juttatások	27 328 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 669 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 323 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	59 987 094
4	Közhatalmi bevételek	22 290 829	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
5	Működési bevételek	22 791 003	Egyéb működési célú kiadások	96 955 283
6	Felhalmozási bevételek	53 000 000	Beruházások	10 897 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	134 500	Felújítások	22 700 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 111 626
9	Költségvetési bevételek összesen	187 382 243	Költségvetési kiadások összesen	227 802 003
10	Maradvány igénybevétele	40 419 760	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 407 997	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 407 997
13	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	30 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	30 000 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	73 827 757	Finanszírozási kiadások	33 407 997
16	Bevételek összesen	261 210 000	Kiadások összesen	261 210 000

Előirányzat felhasználási terv

forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:	
Bevételi előirányzatok														
1	Önkormányzatok működési támogatásai	6 839 753	7 694 722	6 839 753	6 839 753	7 694 722	7 267 237	7 267 237	5 984 784	8 549 691	10 259 629	6 839 753	3 419 876	85 496 911
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	293 520	330 210	293 520	293 520	330 210	311 865	311 865	256 830	366 900	440 280	293 520	146 760	3 669 000
3	Közhatalmi bevételek	1 448 904	2 006 175	5 572 707	2 674 899	1 003 087	780 179	334 362	133 745	3 343 624	2 229 083	1 225 996	1 538 067	22 290 829
4	Működési bevételek	1 139 550	1 139 550	2 051 190	2 279 100	1 367 460	2 051 190	1 367 460	1 367 460	2 962 830	2 734 920	2 051 190	2 279 100	22 791 003
5	Felhalmozási bevételek			12 000 000	22 500 000		18 500 000							53 000 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök							134 500						134 500
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele	40 419 760												40 419 760
11	Belföldi finanszírozás bevételei						30 000 000						3 407 997	33 407 997
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	50 141 487	11 170 657	26 757 170	34 587 273	10 395 479	58 910 472	9 280 925	7 877 319	15 223 046	15 663 913	10 410 459	10 791 801	261 210 000
Kiadási előirányzatok														
15	Személyi juttatások	2 186 240	2 459 520	2 186 240	2 186 240	2 459 520	2 322 880	2 322 880	1 912 960	2 186 240	2 186 240	2 186 240	2 732 800	27 328 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	265 840	299 070	265 840	265 840	299 070	282 455	282 455	232 610	265 840	265 840	265 840	332 300	3 323 000
17	Dologi kiadások	4 798 968	5 398 838	4 798 968	4 798 968	5 398 838	5 098 903	5 098 903	4 199 097	5 998 709	5 398 838	4 798 968	4 199 097	59 987 094
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai				50 000		50 000					100 000	300 000	500 000
19	Egyéb működési célú kiadások	7 659 467	7 756 423	7 271 646	16 286 870	7 756 423	7 271 646	7 271 646	6 786 870	7 756 423	7 853 378	8 241 199	5 043 292	96 955 283
20	Beruházások			503 000	203 000			10 000 000					191 000	10 897 000
21	Felújítások			1 270 000		2 000 000	10 000 000	6 350 000		1 000 000	2 080 000			22 700 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások			5 881 626	100 000							130 000		6 111 626
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	3 407 997		30 000 000										33 407 997
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	18 318 512	15 913 851	52 177 320	23 890 917	17 913 851	25 025 884	31 325 884	13 131 536	17 207 212	17 784 296	15 722 247	12 798 489	261 210 000

forintban

Közvetett támogatások			
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	237 000	0
4	Ebből: építményadó	237 000	0
5	telekadó		
6	iparűzési adó	0	0
7	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
8	Egyéb nyújtott kedvezmények, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások

forintban

	A	B	C	D
	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	87 206 800	88 950 936	90 729 955
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 700 000	3 774 000	3 849 480
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	12 391 000	12 647 300	12 897 600
5	Működési bevételek	22 801 880	23 257 918	23 723 076
6	Felhalmozási bevételek	0	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	54 200 320	55 283 846	55 367 889
13	Bevételek összesen	180 300 000	183 914 000	186 568 000
14	Személyi juttatások	27 874 500	28 431 990	29 000 630
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 390 000	3 457 800	3 526 956
16	Dologi kiadások	52 980 600	53 482 597	54 555 849
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000	510 000	520 200
18	Egyéb működési célú kiadások	85 900 200	86 518 204	88 248 092
19	Beruházások	2 400 000	657 332	3 581 366
20	Felújítások	3 504 700	7 037 476	3 253 098
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000	255 000	260 100
22	Finanszírozási kiadások	3 500 000	3 563 601	3 621 710
23	Kiadások összesen	180 300 000	183 914 000	186 568 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek*forintban*

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2024.	2025.	2026.
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 adók	12.285.000	12.530.700	12.781.000
Tulajdonosi bevételek	240.000	264.000	264.000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	106.000	116.600	116.600
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítés	0	0	0
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
Saját bevételek összesen	12.631.000	12.911.300	13.161.600