

**Királyszentistván Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 15.)
önkormányzati rendelete**

Királyszentistván Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet
Általános rendelkezések

1. §

A képviselő testület az önkormányzat 2023.évi kiadási főösszegét 491.577.917 forintban, bevételi főösszegét 491.577.917 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a képviselő testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveit a (2) bekezdésben állapítja meg.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított szervei:

- a) Királysztentistván Önkormányzat
- b) Litéri Közös Önkormányzati Hivatal.

A költségvetési bevételek

3. §

A Képviselő testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az önkormányzat pénzügyi mérlegének 1. melléklet tartalmazza.

4. §

Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szervének, illetve a 2 §-ban meghatározott címek 2023. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként, külön-külön szervezeteire a 2. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- a) Működési kiadások előirányzata összesen: 402.990.622 forint, ebből:
 - aa) személyi jellegű kiadások: 27.201.980 forint
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok: 3.678.095 forint
 - ac) dologi és egyéb folyó kiadások: 42.832.147 forint

- ad)* ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.551.000 forint
- ae)* működési célú támogatások államháztartáson belül 17.000.206 forint
- af)* helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései 20.751.746 forint
- ag)* pénzeszközáradás államháztartáson kívülre 173.750 forint
- b)* Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 8.890.207forint
 - ba)* A felújítási és felhalmozási kiadásokból a beruházások előirányzata: 7.790.207 forint
 - bb)* a felújítások előirányzata: 1.100.000 forint
 - bc)* egyéb felhalmozási célú kiadás: 0 forint
- c)* Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen: 79.697.088 forint
 - ca)* államházt. belüli megelőlegezések visszafizetése: 697.088 forint
 - cb)* befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása 79.000.000 forint
- d)* A felújítási és felhalmozási kiadásokból a beruházások előirányzata: 7.790.207 forint
 - da)* a felújítások előirányzata: 1.100.000 forint
 - db)* egyéb felhalmozási célú kiadás: 0 forint
- e)* Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen: 79.697.088 forint
 - ea)* államházt. belüli megelőlegezések visszafizetése: 697.088 forint
 - eb)* befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása 79.000.000 forint

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi kiadási jogcímeit kiemelt előirányzatokként, működési és felhalmozási feladatokként az önkormányzat pénzügyi mérlegének 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervének, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatokként 4. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerve, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei beruházási és felújítási kiadásait célonként és szervezetenként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését feladatonként, ezen belül

- a) általános tartalékot 287.801.698 forint
 - b) céltartalékot 0 forint
- a 6. mellékletben foglaltak szerint fogadja el

9. §

A Képviselő-testület a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – a 7. melléklet, és 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok Általános szabályok

11. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

12. §

(1) A képviselő testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. A kiemelt előirányzatokon belül a polgármester jogosult előirányzat átcsoportosításokra.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő testület legalább félévenként adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(3) Az önkormányzat képviselő testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az Ávr.ben foglaltak figyelembevételével előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(4) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

(5) Az önkormányzat képviselő testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az Ávr.ben foglaltak figyelembevételével előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(6) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

13. §

Az Önkormányzat fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetén a Magyarország gazdasági stabilizációjáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény rendelkezéseit figyelembe véve vállalhat hitel- és kölcsönfelvételt. (2) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzintézettől. (3) A Képviselő-testület az éven belüli 500 ezer forint összeghatárig hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni. (4) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő- testületet illetik meg.

14. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben keletkező szabad pénzeszközét számlavezető pénzintézeténél pénzintézeti lekötés (betételhelyezés) formájában hasznosíthatja, továbbá államilag garantált értékpapírba fektetheti be.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 100 millió forintig a képviselő testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő testület határozatban dönt, a jegyző a felelős.

(4) Az önkormányzat gazdálkodása biztonságáért a képviselő testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért és a költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a gazdálkodás jogszerűségéért a jegyző a felelős.

(5) Az önkormányzat nevében kötelezettséget jogszabály, illetve a képviselő testület felhatalmazása alapján a polgármester és az általa írásban megbízott, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármester vállalhat.

(6) Az utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés szabályait az SZMSZ, illetve melléklete tartalmazza.

(7) A polgármester a jegyző közreműködésével köteles a rendeletben előírt tervezési, beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni.

15. §

(1) Királyszentistván Község Önkormányzat Képviselő-testülete dönt a költségvetésből más önkormányzatoknak, gazdálkodó szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek és civil szervezeteknek – az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata előírásai alapján – odaítélt támogatásokról, ezt követően a Polgármester a támogatás átadására Támogatási szerződést köt. A szerződésnek – különösen – tartalmazni kell a támogatás célját, összegét, a pénz utólagos átutalásának tényét, a támogatás elszámolásának módját és határidejét. Nem nyújtható támogatás annak, aki a kapott támogatásról adott határidőre nem számol el, vagy a szerződésben foglalt céltól eltérően használta fel az odaítélt összeget.

(2) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(3) A támogatásról szóló elszámolást a Jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal ágazatilag illetékes belső szervezeti egységével szakmai szempontból, a Pénzügyi csoporttal pedig pénzügyi szempontból felülvizsgáltatja.

(4) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(5) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

(6) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

(7) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

(8) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

(9) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(10) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást

megtagadhatja.

(11) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

16. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos ügyviteli feladatokat a Litéri Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de az Ávr. 43. §. (2) bekezdésében, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

17. §

A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet - s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

18. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

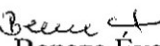
(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő - képviselő-testületi - tájékoztatás után történhet.

19. §

Ez a rendelet 2023. február 16-án lép hatályba.


Kőszegi Ilona
Polgármester




Bencze Éva
Jegyző

Bevételek működési felhalmozási

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	7 561 062			7 561 062
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	590 480			590 480
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 759 516			2 759 516
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115	7 005 653			7 005 653
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
7.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	17 916 711			17 916 711
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 460 880			1 460 880
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	19 377 591			19 377 591
16.	Jövedelemadók	B31	0			
17.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
18.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
19.	Vagyoni típusú adók	B34	13 000 000			13 000 000
20.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	70 000 000	0		70 000 000
21.	Fogyasztási adók	B352				
22.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
23.	Gépjárműadók	B354	0			0
24.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
25.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	70 000 000	0	0	70 000 000
26.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	100 000			100 000
27.	Közhatalmi bevételek	B3	83 100 000	0		83 100 000
28.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
29.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	480 000			480 000
30.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
31.	Tulajdonosi bevételek	B404				
32.	Ellátási díjak	B405	1 000 000			1 000 000

33.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
34.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
35.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	3 000 000			3 000 000
36.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
37.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
38.	Egyéb működési bevételek	B411	1 000			1 000
39.	Működési bevételek	B4	4 481 000			4 481 000
40.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
41.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62				
42.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63				
43.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
44.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65				
45.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
46.	Működési költségvetés előirányzat csoport		106 958 591	0	0	106 958 591
47.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
48.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
49.	Immateriális javak értékesítése	B51				
50.	Ingatlanok értékesítése	B52				
51.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
52.	Részesedések értékesítése	B54				
53.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
54.	Felhalmozási bevételek	B5				
55.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
56.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				
57.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszközök	B75				
58.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
59.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0	0
60.	Költségvetési bevételek	B1-B7	106 958 591	0	0	106 958 591
61.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
62.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
63.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
64.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
68.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
69.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		79 000 000		79 000 000
70.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
71.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
65.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812		79 000 000		79 000 000
66.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	305 619 326			305 619 326
69.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
70.	Maradvány igénybevétele	B813	305 619 326			305 619 326
71.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
72.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				

73.	Központi, irányító szervei támogatás	B816				
74.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				
75.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
76.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	305 619 326	79 000 000		384 619 326
77.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
78.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
79.	Finanszírozási bevételek	B8	305 619 326	79 000 000 0		384 619 326
80.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		412 577 917	79 000 000 0		491 577 917

2. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Bevétel szervenként

	A	B	C	D	E	F	G
	Megnevezés	I. Cím Önkormányzat		II. Cím Közös hivatal		Összesen	
		Előirányzat	Mód. e.i.	Előirányzat	Mód. e.i.	Előirányzat	Mód. e.i.
1.	Működési bevételek	4 481 000				4 481 000	
2.	Állami hozzájárulások	17 916 711				17 916 711	
3.	Közhatalmi bevételek	83 100 000					
4.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					0	
5.	Támogatás értékű bevétel	1 460 880				1 460 880	
6.	Véglegesen átvett pénzeszközök					0	
7.	Nyújtott kölcsönök visszatérülése, értékpapírok beváltása térülése	79 000 000				79 000 000	
8.	Fejlesztési célú hitelfelvétel					0	
9.	Maradvány felhasználás	305 619 326				305 619 326	
10.	Összes bevétel	491 577 917	0	0		491 577 917	

Kiadások működési felhalmozási

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>K11</i>	<i>13 851 092</i>			<i>13 851 092</i>
2.	<i>Választott tisztségviselők juttatásai</i>	<i>K121</i>	<i>13 250 888</i>			<i>13 250 888</i>
3.	<i>Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</i>	<i>K122</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
4.	<i>Egyéb külső személyi juttatások</i>	<i>K123</i>	<i>100 000</i>			<i>100 000</i>
5.	<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>K12</i>	<i>13 350 888</i>			<i>13 350 888</i>
6.	Személyi juttatások	K1	27 201 980			27 201 980
7.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 678 095			3 678 095
8.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000			50 000
9.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 221 181			2 221 181
10.	Árubeszerzés	K313	0			0
11.	Készletbeszerzés	K31	2 271 181			2 271 181
12.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	699 029			699 029
13.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	402 000			402 000
14.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 101 029			1 101 029
15.	Közüzeri díjak	K331	17 342 000			17 342 000
16.	Vásárolt élelmezés	K332	2 117 745			2 117 745
17.	Bérleti és lízing díjak	K333	100 000			100 000
18.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	981 000			981 000
19.	Közvetített szolgáltatások	K335	0			0
20.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 022 000			1 022 000
21.	Egyéb szolgáltatások	K337	8 966 604			8 966 604
22.	Szolgáltatási kiadások	K33	30 529 349			30 529 349
23.	Kiküldetések kiadásai	K341				0
24.	Reklám- és propagandakiadások	K342	30 000			30 000
25.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	30 000			30 000
26.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	8 899 588			8 899 588
27.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
28.	Kamatkiadások	K353				
29.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
30.	Egyéb dologi kiadások	K355	1 000			1 000

31.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	8 900 588			8 900 587
32.	Dologi kiadások	K3	42 832 147			42 832 147
33.	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
34.	Családi támogatások	K42				0
35.	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
36.	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
37.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
38.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
39.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
40.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48		3 551 000		3 551 000
41.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	3 551 000	0	3 551 000
42.	Nemzetközi kötelezettségek	K501				
43.	Helyi Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				
44.	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022	20 751 746			20 751 746
45.	Egyéb elvonások és befizetések	K5023				
46.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
47.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
48.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
49.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	17 000 206			17 000 206
50.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
51.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
52.	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
53.	Kamattámogatások	K510				
54.	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K512	173 750			173 750
55.	Tartalékok	K513	287 801 698			287 801 698
56.	Egyéb működési célú kiadások	K5	325 727 400			325 727 400
57.	<i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i>		399 439 622	3 551 000	0	402 990 622
58.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
59.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		393 701		393 701
60.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
61.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		5 740 319		5 740 319
62.	Részesedések beszerzése	K65				
63.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
64.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		1 656 187		1 656 187
65.	Beruházások	K6		7 790 207		7 790 207
66.	Ingatlanok felújítása	K71		866 141		866 141
67.	Informatikai eszközök felújítása	K72				0
68.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		0		0
69.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		233 859		233 859
70.	Felújítások	K7		1 100 000		1 100 000

71.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K81				
72.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K82				
73.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K83				
74.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84	0			0
75.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
76.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
77.	Lakástámogatás	K87				
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
79.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		0
80.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	8 890 207	0	8 890 207
81.	Költségvetési kiadások	K1-K8	399 439 622	12 441 207	0	411 880 829
82.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
83.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
84.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
85.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
86.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
87.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				
88.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123	79 000 000			79 000 000
89.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
90.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	79 000 000			79 000 000
91.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
92.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	697 088			697 088
93.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
94.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				0
95.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
96.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
97.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	79 697 088			79 697 088
102.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
103.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
104.	Finanszírozási kiadások	K9	79 697 088	0	0	79 697 088
105.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		479 136 710	12 441 207	0	491 577 917

4. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Kiadás szervenként

	A	B	C	D	E	F	G
	Megnevezés	I. Cím Önkormányzat		II. Cím Közös hivatal		Összesen	
		Elő-irányzat	Mód. e.i.	Elő-irányzat	Mód. e.i.	Elő-irányzat	Mód. e.i.
1.	Személyi kiadások	27 201 980				27 201 980	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 678 095				3 678 095	0
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	42 832 147				42 832 147	0
4.	Szociálpolitikai ellátások	3 551 000				3 551 000	0
5.	Rövidlejáratú kölcsön	0				0	0
6.	Támogatás értékű kiadás	30 142 035		7 783 667		37 925 702	0
7.	Működési célú végleges pénzeszköz átadás	0				0	0
8.	Értékpapírok vásárlása forgatási célból	0				0	0
9.	Beruházás, felújítás	8 890 207				8 890 207	0
10.	1 Felh. célú támogatások	0				0	0
11.	1 Tartalék	287 801 698				287 801 698	0
12.	1 Értékpapír vásárlás - finanszírozási kiadás	79 697 088				79 697 088	0
13.	1 Összes kiadás	483 794 250	0	7 783 667		491 577 917	0

Beruházások, felújítások

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
2	Rózsadomb utcai vízelvezető építése	K62	393 701
3	Ingatlanok beszerzése	K62	393 701
4	Közüti jelzőtáblák beszerzése	K64	196 850
5	Leader, lámpatestek sütőgetők köré	K64	393 701
6	Napelemes sebességjelző tábla 2db	K64	4 716 698
7	Kis értékű tárgyi eszköz	K64	236 220
8	Irattárba polcok	K64	196 850
9	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	5 740 319
10	Részesedések beszerzése	K65	
11	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
12	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 656 186
13	Beruházások	K6	7 790 207
14	Belterületi utak kátyúzása	K71	236 220
15	Színházterem elektromos felülvizsgálata, felújítása	K71	629 921
16	Ingatlanok felújítása	K71	866 142
17	Informatikai eszközök felújítása	K72	
18	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
19	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	233 858
20	Felújítások	K7	1 100 000
21	Összes felhalmozási kiadás		8 890 207

6. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Tartalékok

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Általános tartalékok	K513	287 801 698
2	Céltartalékok	K513	
3	Tartalékok összesen:		287 801 698

Mérleg kiadások

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2021. évi tény (teljesítés)	2022. évi várható (teljesítés)	2023. évi eredeti ei.
1	Személyi juttatások	K1	18 266 517	24 966 026	27 201 980
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 606 000	3 306 738	3 678 095
3	Készletbeszerzés	K31	1 940 610	1 638 025	2 271 181
4	Kommunikációs szolgáltatások	K32	838 313	921 355	1 101 029
5	Szolgáltatási kiadások	K33	19 581 688	17 229 257	30 529 349
6	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	35 139	207 999	30 000
7	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 175 580	3 366 862	8 900 587
8	Dologi kiadások	K3	26 571 330	23 363 498	42 832 146
9	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
10	Családi támogatások	K42			
11	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
12	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
13	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
14	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
15	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
16	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 921 667	3 019 692	3 551 000
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 921 667	3 019 692	3 551 000
18	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
19	Elvonások és befizetések	K502	197 389	7 536 257	20 751 746
20	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
22	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
23	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	13 906 296	15 314 203	17 000 206
24	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
25	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
26	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
27	Kamattámogatások	K510			
28	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K512	161 049	91 675	173 750
29	Tartalék	K513	0	0	287 801 698

30	Egyéb működési célú kiadások	K5	14 264 734	22 942 135	325 727 400
31	<i>Működési költségvetés előirányzat csoport</i>		64 630 248	77 598 089	402 990 621
32	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	74 803	
33	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	5 316 600	468 000	393 701
34	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	16 140	182 725	
35	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	92 472 051	1 422 261	5 740 319
36	Részesedések beszerzése	K65			
37	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
38	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 938 395	386 754	1 656 187
39	Beruházások	K6	101 743 186	2 534 543	7 790 207
40	Ingatlanok felújítása	K71	12 320 432	4 989 161	866 141
41	Informatikai eszközök felújítása	K72			
42	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	388 189	0
43	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	3 326 516	1 451 885	233 859
44	Felújítások	K7	15 646 948	6 829 235	1 100 000
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
47	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
48	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	61 040	0
49	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
50	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
51	Lakástámogatás	K87			
52	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			
53	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	61 040	0
54	<i>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</i>		117 390 134	9 424 818	8 890 207
55	Költségvetési kiadások	K1-K8	182 020 382	87 022 907	411 880 828
56	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
57	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	79 000 000
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
59	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	400 304	9 019 894	697 088
60	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
61	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			0
62	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
63	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
64	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	400 304	9 019 894	79 697 088
65	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
66	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
67	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
68	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			

69	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
70	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
71	Finanszírozási kiadások	K9	400 304	9 019 894	79 697 088
72	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		182 420 686	96 042 801	491 577 917

8. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Mérleg bevételek

	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2021. évi tény (teljesítés)	2022. évi várható (teljesítés)	2023. évi eredeti ei.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	14 265 266	34 681 154	17 916 711
2.	Elvonások és befizetések bevételei	B12		0	
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	11 534 763	11 114 764	1 460 880
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	25 800 029	45 795 918	19 377 591
10.	Jövedelemadók	B31			
11.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
12.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
13.	Vagyoni típusú adók	B34	13 468 775	13 398 431	13 000 000
14.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	82 288 769	84 059 006	70 000 000
15.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	149 468	221 846	100 000
16.	Közhatalmi bevételek	B3	95 907 012	97 679 283	83 100 000
17.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0		
18.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	552 800	732 000	480 000
19.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403		30 000	
20.	Tulajdonosi bevételek	B404			
21.	Ellátási díjak	B405	868 430	1 030 470	1 000 000
22.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
23.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
24.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	4 042 801	4 026 007	3 000 000
25.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
26.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	
27.	Egyéb működési bevételek	B411	53 666	13 860	1 000
28.	Működési bevételek	B4	5 517 697	5 832 337	4 481 000
29.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
30.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62			
31.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63			
32.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
33.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65	0	250 000	
34.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	250 000	0

35.	Működési költségvetés előirányzat csoport		127 224 738	149 557 538	106 958 591
36.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
37.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	16 847 778	1 058 610	0
38.	Immateriális javak értékesítése	B51			
39.	Ingatlanok értékesítése	B52			
40.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
41.	Részesedések értékesítése	B54			
42.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
43.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
44.	Felhalmozási célú kezesség megtérülése államháztartáson kívülről	B71			
45.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
46.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz	B75	0	0	
47.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
48.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		16 847 778	1 058 610	0
49.	Költségvetési bevételek	B1-B7	144 072 516	150 616 148	106 958 591
50.	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		62 594 485	71 959 444	-296 032 030
51.	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-100 542 356	-8 366 208	-8 890 207
	költségvetési egyenleg FINANSZÍROZÁSI		122 484 186	242 056 085	304 922 238
52.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
53.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	74 806 000	79 000 000
54.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	122 491 514	166 945 973	305 619 326
57.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
58.	Maradvány igénybevétele	B813	122 491 514	166 945 973	305 619 326
59.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	392 976	9 324 006	
60.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
61.	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
62.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817			
63.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
64.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	122 884 490	251 075 979	384 619 326
65.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
66.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
67.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
68.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
69.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82			
70.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
71.	Finanszírozási bevételek	B8	122 884 490	251 075 979	384 619 326
72.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		266 957 006	401 692 127	491 577 917

9. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Létszám

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
1	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
2	I. besorolási osztály összesen	
3	II. besorolási osztály összesen	
4	III. besorolási osztály összesen	
5	KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN	0
6	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
7	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
8	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
9	A, B fizetési osztály összesen	
10	C, D fizetési osztály összesen	1
11	E-J fizetési osztály összesen	
12	kutató, felsőoktatásban oktató	
13	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
14	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	3
15	ösztöndíjas foglalkoztatott	
16	közfoglalkoztatott	0
17	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	3
18	polgármester, főpolgármester	1
19	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
20	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
21	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
22	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	9
23	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
24	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettek létszáma	
25	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
26	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
27	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	0

Végső előterjesztői indokolás

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Királyszentistván Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkotta meg az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2023. évben

Királyszentistváni önkormányzat költségvetési politikájának alapvető célkitűzése a községi intézmény hálózat folyamatos és zökkenőmentes működtetésének biztosítása, valamint az önkormányzatokra háruló kötelező és önként vállalható feladatok minél szélesebb körű ellátása, a korábbi évekhez hasonló racionális gazdálkodás biztosítása mellett.

Fő célkitűzésünk a fejlesztés és közösségépítés, melyekhez megfelelő cselekvési programot kell kidolgoznunk, és fel kell tárni a község lehetőségeit, valamint a helyi adottságokat és erőforrásokat a további fejlődés, felemelkedés érdekében.

II. A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés az alábbi irányelvek alapján került kidolgozásra:

1. Cél a gazdálkodás racionalizálása, a működési kiadások bázis éven, vagy bázis év alatt történő szinten tartása.
2. Bevételi lehetőségek, további források feltárása
3. A szabad felhasználású keretként nyilvántartott rövid lejáratú betétben elhelyezett, illetve befektetési célú állampapírban jegyzett pénzkészlet részbeni felszabadítása kizárólag beruházási, felújítási célra.
4. Benyújtott pályázatok kifizetési igényeinek pozitív elbírálása bevételi forrást jelent, amely csökkenti a saját forrás felhasználását.

III. Az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

A költségvetési törvényben biztosított feladat finanszírozás által kapott forrásokat helyi bevételekkel kiegészítve került tervezésre az önkormányzat költségvetésének bevételi oldala.

A feladat finanszírozás alapja az önkormányzat által ellátott kötelező feladatokhoz a központi költségvetésből források biztosítása, az önként vállalt feladatokat pedig részben saját, illetve pályázati forrásból kívánja finanszírozni az önkormányzat.

A feladatok ellátásához a szükséges működési engedélyekkel és feladat ellátási szerződésekkel rendelkezik az Önkormányzat.

IV. Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A helyi önkormányzat a költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tervezte meg.

V. Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1.) Kötelező feladatok: a 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. § (1) bekezdés 1., 2., 3., 4, 5, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 15, 17, 19, 21. pontjai

2.) Önként vállalt feladatok:

- méltányos szociális ellátások,
- támogatások,
- civil szervezetek támogatása,
- nemzetközi kapcsolatok ápolása,
- széles közösséget érintő rendezvények szervezése, támogatása

3.) Állami, államigazgatási feladatok:

- honvédelmi és polgárvédelmi, katasztrófavédelmi feladatok

BEVÉTELEK: Költségvetési rendelet 1. sz. melléklete szerint.

KIADÁSOK: Költségvetési rendelet 3. sz. melléklete szerint.

VI. A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében a

a.) kiadási főösszeget 491.577.917 forintban,

1. bevételi főösszeget 491.577.917 forintban állapítja meg,

VII. Az Áht. 23 §. (2) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indoklása

1. Az önkormányzat bevételei előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 1. sz. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat kiadásainak előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 3. sz. melléklete tartalmazza.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak felhalmozási és működési egyenlegét, közgazdasági tagolásban a költségvetés 7/A. és 7/B. melléklete tartalmazza.

3. A költségvetési év létszámadatait a 8. sz. melléklete tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A 2023. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem befolyásolja az adminisztratív terheket.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

23.§. (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

24.§. (2) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.