



Monorierdő Község Önkormányzat
Polgármestere
2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/A.
Telefon: 06-29-419-103
E-mail: titkarsag@monorierdo.hu




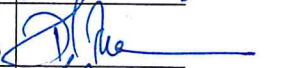
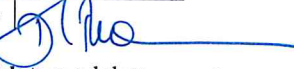
PTKB előterjesztés száma: /2023.
HB előterjesztés száma: /2023.

KT előterjesztés száma: /2023.

ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének megalkotása tárgyban

a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság
és a Humán Bizottság
2023. január 31-ei együttes ülésére
valamint
a Képviselő-testület 2023. január 31-ei nyílt, rendes ülésére

Előterjesztő:	Szente Béla polgármester	
Előterjesztést készítette és pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző	
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző	

Melléklet: rendelettervezet

Monorierdő Község Önkormányzat
Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága
Humán Bizottsága és
Képviselő-testülete
részére

Helyben

Tisztelt Bizottságok!
Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ez a jogszabályi határidő az idei évben 2023. február 15. napja.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
ba) kiemelt előirányzatok,
bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6.§ (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34.§(2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A 2023. évi önkormányzati költségvetési rendelet tervezetének összeállításánál a Költségvetési törvény alapján megállapított állami támogatásokat, az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet rendelkezéseit, valamint a 2023. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntéseket, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket vettük figyelembe.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelet tervezetét a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét: írásban rögzíti. Majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

A 2023. évi költségvetési rendelet elfogadását megelőzően a költségvetés előkészítésekor kötelezően előírt, írásban dokumentált egyeztetési fázisok 2022. december 1.-én, 2023 január 11-én történtek meg az önkormányzat és intézményeinek vezetőivel.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az Áht. 23.§ (4) bekezdése értelmében az Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. 13. § (1) bekezdése szerinti a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprőipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások, szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;

(2) Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

Jogszabály a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja, törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat.

A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A Monorierdő Község Önkormányzata által önként vállalt feladatok:

- beruházások,
- intézményi felújítások,
- közterület rendjének fenntartása,
- tanyagondnoki szolgálat,
- útépités.

A mellékelt rendelettervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal került összeállításra.

A rendelet hatálya Monorierdő Község Önkormányzatára, Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Monorierdői Polgármesteri Hivatalra (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), az Önkormányzat irányítása alá tartozó Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyhára (továbbiakban: Óvoda) terjed ki.

Monorierdő Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési főösszege erős hasonlóságot mutat a 2022. évi eredeti előirányzatokkal.

Törvényben lefektetett követelmény az önkormányzatokkal szemben, a közszolgáltatások és az önkormányzati fenntartású intézmények működésének folyamatos biztosítása, de az ellátási színvonal már helyi döntéseken alapul.

A Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha költségvetése a működtetés költségvetési és saját bevételi forrásaira épül.

A Polgármesteri Hivatal költségvetése a várható saját bevételek és a célzott költségvetési forrás összegében készült, tükrözve a szellemi tőke - az élőköltség - költségének jelentős súlyát. Hiszen a Hivatal végzi az összes működtetési (kiadási és bevételi) adminisztrációt, a beszámolást, a különféle statisztikai adatszolgáltatást, a pályázatok előkészítését, benyújtását (projektmenedzser alkalmazása esetén a pályázat benyújtásához szükséges döntések előkészítését, dokumentáció összeállítását) azok elszámolását, és igyekszik megfelelni az összes törvényi követelménynek mind az intézmények, mind az önkormányzat tekintetében. Személyi jellegű kiadásoknál a hivat köztisztviselői jogviszonyukkal kapcsolatos valamennyi kiadás tervezésre került.

Az Önkormányzat költségvetése a jelenlegi információkra alapuló bevételeket és kiadásokat tartalmazza: az államilag meghatározott célokhoz rendelt összegeket, a korábbi évek adatai alapján a szociális és működési költségek várható összegeit, valamint az előző év áthúzódó képviselő-testületi döntéseket.

Önként vállalt feladatként került tervezésre a már elnyert pályázataink költségei, az Egészségfejlesztési Iroda 2022. évi működési kiadásai a képviselő-testület döntése alapján.

A 2023. évi költségvetés kialakításánál a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény rendelkezéseiből indultunk ki.

Az alábbi alapelveket szerint készítettük el a költségvetési rendelet tervezetét:

- a takarékos és biztonságos működtetés,
- a normatíva elszámoláshoz kötött kötelező feladatok elsődleges biztosítása,

- a településen belüli intézményi működés szakmai támogatása,
- az elnyert pályázatok megvalósítása, elszámolása,
- a pályázaton kívüli fejlesztések megvalósítása a költségvetés által engedélyezett kereteken belül,
- az esetleges települési pályázatok önrészének megteremtése.

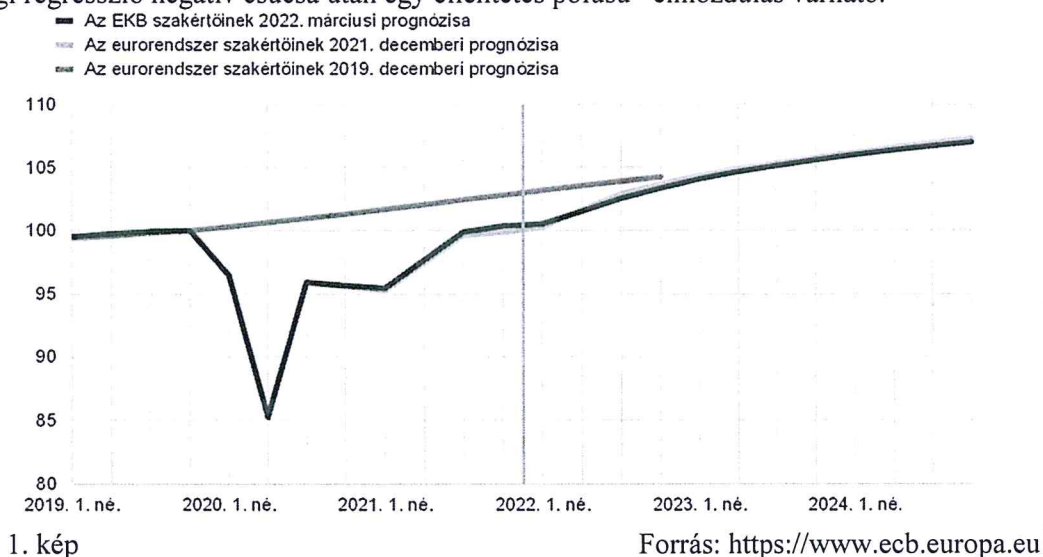
A költségvetés elkészítésére ható tényezők:

I. Általános értékelés

I/1. A világgazdaság helyzete, várható kilátások az idei évre

A világgazdaság helyzete sajnos az előző negyedévhez viszonyítva nem mutat javulást, Washingtonban és New Yorkban a tőzsdén lejátszódó folyamat, ezzel párhuzamosan a recesszió a kínai és az EU piac esetében is megfigyelhető, azonban a kiváltó okok más-más tényezőkön alapulnak.

Az Egyesült Államok esetében jegybanki intézkedések, a jelentős, eddig nem látott kamat emelések, a kínai piacon látható recessziót a koronavírus miatt életbe lépett politikai intézkedések, a gazdasági bővülés drasztikus megtorpanása okozza. Az európai gazdaságra pedig a továbbra sem szűnő orosz–ukrán háború következményei mértek drasztikusan hatást. A szegényebb, feltörekvő gazdaságok pedig élelmiszerválsággal, éhezéssel szembesülnek. Az IMF a globális bruttó hazai termék idei bővülésére adott előrejelzését drasztikusan, 4,5-ről 2,5 százalékra prognosztizálta. A kínai kiskereskedelmi forgalom áprilisban 11 százalékkal, az ipari termelés 3 százalékkal csökkent. Az ingatlanadások alacsonyabb szinten vannak, mint 2020 elején voltak, amikor visszaesett a gazdasági növekedés. Ezzel párhuzamosan nő a munkanélküliség. A fentiek kivételével látható az alábbi diagramon, ahol a 2022 év adatai még mindig negatív tendenciát mutatnak. Azonban már látható a közgazdasági szinusz folyamat is, mely szerint minden gazdasági regresszió negatív csúcsa után egy ellentétes pólusú elmozdulás várható.



I/2. A magyar gazdaság helyzete

A '70-es évek óta nem látott energiaválság alakult ki Európában, a háború és a szankciók okozta energiaárrobbanás következtében - a lakossági rezsicsökkentés fenntartása mellett - a villamosenergia, gázenergia, távhőenergia és az üzemanyag ára jelentősen megemelkedett, továbbá a háborús infláció miatt megemelkedtek a különböző áruk, szolgáltatások beszerzési díjai, és a kialakult helyzetben elengedhetetlen olyan azonnali intézkedések meghozatala, melyek eredményeként költségcsökkentés érhető el, és megteremthetők az alapvető Önkormányzati feladatok ellátásához szükséges pénzügyi források. Az elmúlt időszak gazdasági, kül- és belpolitikai hatásaira tekintettel a Kormány a 1473/2022. (X.5.) sz. kormányhatározatával fogalmazta meg az önkormányzatok felé a gazdasági kiadások csökkentésére vonatkozó elvárásait, melyre vonatkozóan a Képviselő-testület egy több pontból álló határozatot fogadott el.

A magyar növekedési kilátások az elmúlt hetekben is tovább romlottak, rövidebb- hosszú távra vonatkozóan is, a reálkereslet csökkenése, ezzel párhuzamosan a fogyasztásban tapasztalt kereslet negatív változása is fen áll, így a gazdasági recessziós hatás tovább erősödik az európai gazdaságban.

Ezzel párhuzamosan a hazai infláció tekintetében is kiemelkedően rossz mutatók látnak napvilágot, amire további negatív hatás várható a nem enyhülő a nemzetközi hatásoknak, a forintgyengülés, az élelmiszerellátás, nyersanyag hiány miatt.



ELŐREJELZÉSEK

	2021 Tény	2022 Előrejelzés	2023 Előrejelzés
GDP	7,1%	4,7%	-0,5%
Beruházás	6,0%	4,1%	-2,5%
Ipari termelés	9,6%	6,0%	2,5%
Bruttó keresetek	8,7%	16,5%	11,5%
Munkanélküliség*	4,1%	3,7%	4,1%
Folyó+tőkemérleg**	-0,5%	-7,0%	-3,5%
Államháztartás**	-6,8%	-6,5%	-4,0%
Infláció*	5,1%	14,3%	16,0%
MNB alapkamat***	2,4%	13,0%	9,0%
10 éves hozam***	4,5%	10,5%	9,5%

*éves átlagos **a GDP százalékában ***év végén

2. kép

Forrás: <https://kopint-tarki.hu>

Azonban a záró adatokhoz képest tovább romlottak a magyar növekedési kilátások az elmúlt hetekben, és nem csak rövidebb, hanem hosszabb távon ez a tendencia várható, mint az a fenti képen is látható.

Nem a legszebb heteit, hónapjait éli a magyar gazdaság az energiaválság, az ország sokszor negatív kockázati megítélése és a turbulens piaci helyzet miatt. Miközben eltörlésre került a benzinárstop, és 7,5 milliárd euró uniós pénzünk kerülhet befagyaszttásra, a forint újra zuhanni kezdett. Az előbbieket ellenére azonban továbbra sem kell tartanunk összeomlástól Magyarországon, de nehezebb időszak jöhet, mint amelyet megszokhattunk a válságok előtt. A héten érkezett a bejelentés, hogy a fokozódó ellátási problémák miatt eltörlésre kerül a benzinárstop, és a lakosság már újból a piaci áron vásárolhatja az üzemanyagot a kutakon. Bár a kivezetés javíthatja a makrogazdasági egyensúlyt, az inflációt biztosan emeli – pedig az a Központi Statisztikai Hivatal (KSH) csütörtöki közlése szerint egyébként is több évtizedes csúcson áll, 22,5%-os volt a drágulás egy év alatt.

Az alábbiakban mutatjuk be a 2023. évi költségvetés bevételeinek és kiadásának alakulását.

Az Önkormányzat sem likvid, sem folyószámlahitellel nem rendelkezik, hitelfelvétel a stabilitási törvény alapján, így azzal a továbbiakban sem számoltunk.

A munkavállalókat érintő változásokat is figyelembe vettük, a minimálbér és a garantált bérminimum államilag történő megemelése, valamint a különböző ágazatokra kiterjedő bér korrigálási folyamatok, így a bérek tervezése ezen szempontok alapján tört.

A 2022. évi költségvetés tervezet kialakításánál a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény rendelkezéseiből indultunk ki. "A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szia tv. 71. § d) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2023. évben nem haladhatja meg a 400 000 forintot. A fizetési számlához kapcsolódóan egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla hozzájárulás mértéke 2023. évben legfeljebb 1000, - forint (2021. XC.tv. 61 § (5)).

Az Önkormányzatok támogatási rendszere alapjaiban nem módosul 2022-hez képest, változatlanul marad a feladat finanszírozási rendszer a támogatások alapja. A támogatások az alábbi főbb csoportokra tagozódnak a 2021. XC törvény 2. melléklete szerint, amelyről 2021. december 7.-én jött meg a minisztériumi tájékoztató:

1) Bevételek tervezése:

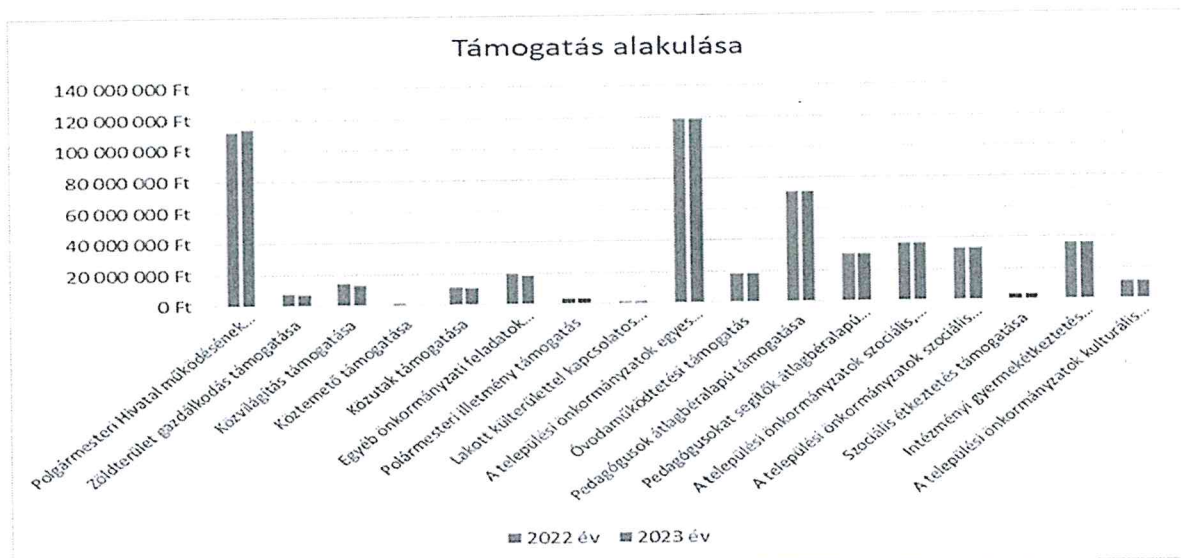
• *Állami finanszírozás (normatíva):*

Sor szá m	Jogcím megnevezése	Normatíva (forintban) 2022 évre	Normatíva (forintban) 2023 évre
1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása, ebből:	167 609 691	167 282 216
-	Polgármesteri Hivatal működésének támogatása	111 939 209	113 721 655
-	Zöldterület gazdálkodás támogatása	7 833 690	7 027 716
-	Közvilágítás támogatása	14 137 455	12 953 833
-	Köztemető támogatása	1 300 143	126 781
-	Közutak támogatása	11 442 342	10 372 613
-	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	19 640 651	18 260 498
-	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 316 201	1 209 109
-	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	3 610 011	3 610 011
2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, ebből:	118 615 750	135 250 210
-	Óvodaműködtetési támogatás	18 073 000	21 931 000
-	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	70 491 750	78 417 210
-	Pedagógusokat segítők átlagbéralapú támogatása	30 051 000	34 902 000
3.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből:	36 745 533	
-	A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	33 422 843	30 595 000
-	Szociális étkeztetés támogatása	3 322 690	4 871 460
4.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása, ebből:	36 395 337	95 843 122
-	Dolgozók bértámogatása	17 289 360	23 573 619
-	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	19 005 087	72 130 423
-	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	100 890	139 080
5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 040 657	11 383 672
6.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	5 142 300	5 142 300
Mindösszesen:		370 406 968	

1. tábla
Információs Felület

Saját készítés, Forrás: EBR 42 Önkormányzati

A 2022-es évhez viszonyított feladat alapú finanszírozáshoz viszonyított támogatás alakulását a következő diagram mutatja be:



1. diagram

Saját

készítés

• **Intézményi működési bevételek**

Az intézményi működési bevétel a közhatalmi bevételekből az egyéb saját bevételekből, a visszatérülésekből, áfa bevételekből, kamatbevételekből tevődik össze.

2023. évre javasoljuk a 2022. évi bevételi tervet beállítani.

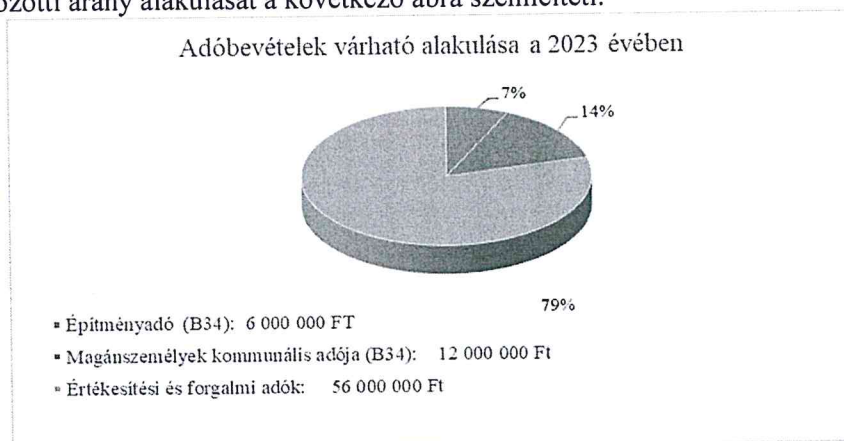
A 2023. évi várható adóbevételek (a 2022. évi költségvetési rendelet utolsó módosítását figyelembe véve) a 2022. évi teljesülés alapján tervezni

Adónem	Bevételi terv (forintban)
Építményadó	6 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	12 000 000
Helyi iparüzési adó	68 000 000
Összesen	86 000 000

2. tábla

Saját készítés

Az adónemek közötti arány alakulását a következő ábra szemlélteti:



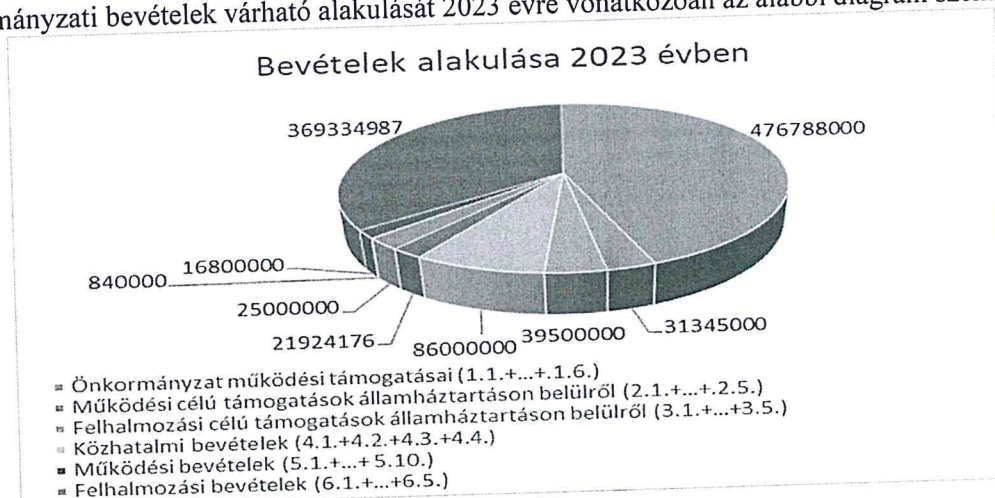
2. diagram

Saját készítés

Finanszírozási bevételek tekintetében a tervezet költségvetésben az önkormányzat költségvetési szerveinek intézményi költségvetésében lesz hangsúlyos az itt kimutatott bevételek meghatározása, hiszen itt kell majd megtervezni az intézmények működéséhez szükséges intézményfinanszírozás önkormányzati költségvetésből átvett összegét.

A bevételek tekintetében még két fő soron történik majd tervezés, az egyik az intézményi térítési díj az étkeztetésre vonatkozóan, itt javasoljuk, hogy az elmúlt három év bevételeinek tapasztalatai alapján történjen a tervezés, tekintettel a pandémia illetve a háborús helyzet miatti gazdasági válság időszakára, és kihatásaira. A másik fontos bevételi tényező a pénzmaradvány, amit jelen pillanatban nem ismerünk, azonban erről pontos kimutatás készül majd a jogszabályok figyelembevételével. A bankszámlák, valamint házipénztári egyenlegekből kiindult maradvány tervezése a jogszabályban foglaltak alapján történik, a 2022. december 31. napi záró pénzkészlet (rendelkezésre álló pénzeszköz) alapján.

Az önkormányzati bevételek várható alakulását 2023 évre vonatkozóan az alábbi diagram szemlélteti:



3. diagram

Saját

készítés

Az önkormányzat 2023. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege 1 067 532 163 forint.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2023. évi eredeti előirányzat
	összege ezer forintban
Önkormányzat működési támogatásai	476 788 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 345 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	39 500 000
Közhatalmi bevételek	86 000 000
Működési bevételek	2 192 4176
Felhalmozási bevételek	25 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	840 000
Maradvány igénybevétele	16 800 000
Belföldi finanszírozás bevételei	369 334 987

3. tábla

Saját

készítés

A bevételek elemzése **Egyes önkormányzati bevételek**

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A rendelettervezet ennek megfelelően utal arra, hogy a költségvetési bevételek között e tételek részletezésére a rendelet 2. számú mellékletében kerül sor.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat bevételei tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek bevételeit a rendelettervezet 11. számú melléklete tartalmazza. 2022. évben ilyen projektje nincs önkormányzatunknak.

A költségvetési kiadások

Az önkormányzati összesített szinten a kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023/2022 alakulása
	összege	összege	
K1. Személyi juttatások	276 433 000	296 164 833	107,14%
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 235 000	42 660 702	117,73%
K3. Dologi kiadások	183 224 000	257 972 414	140,80%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 423 000	20 200 000	82,71%
K5. Egyéb működési célú kiadások	14 500 000	14 500 000	100,00%
K6. Beruházások	21 300 000	32 249 227	151,40%
K7. Felújítások	87 572 000	34 200 000	39,05%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	307 000	250 000	81,43%
K9. Finanszírozási kiadások	295 902 000	369 334 987	124,82%
Költségvetési kiadás összesen	939 902 000	1 067 532 163	113,58%

Saját

4. tábla

készítés

A személyi juttatások jellemzői:

A minimálbér bruttó 200 ezerről 232 ezer forintra nőtt, a garantált bérminimum 260 ezerről januártól 296 400 forintra emelkedett.

Az alábbi diagram szemlélteti a bérminimum alakulását az elmúlt évek tekintetében.



A 2017 és 2022 között a minimálbérek összesen 80,4 százalékkal, az átlagbérek ennél jobban, 96,1 százalékkal nőttek.

A minimálbér nagyságánál azonban nemcsak a változást, hanem az abból fedezhető megélhetés minőségét párhuzamosan kell vizsgálni. A legutolsó elérhető adatok szerint, 2020-ban a magyar lakosság alsó jövedelmi tizedeiben, ahová a minimálbéres keresők és családjaik is tartoznak, az élelmiszert és a háztartási energiát is magában foglaló rezszi költségek együttes aránya a fogyasztói kosáron belül több, mint 50 százalékot tett ki.

Az idei élelmiszer és háztartási energia áremelkedésre tekintettel ahhoz, hogy az alsó jövedelmi tizedekben ez a magas, 50 százalék feletti élelmiszer és rezszi kiadási arány ne nőjön még tovább, 2022-ben számításaink szerint 23 százalékos minimálbér emelésre lett volna szükség. Így tehát 2023-ban az idei és a jövő évre előre jelzett inflációt is figyelembe véve, becslések szerint legalább 26 százalékos minimálbéremelésre lenne szükség ahhoz, hogy az élelmiszer és a rezszi számlák kiegyenlítésének 50 százalék fölötti költési aránya a minimálbéres munkajövedelemből elkerülhető legyen, azonban ennek finanszírozási kerete illetve támogatása nem nőtt, így a bérek tekintetében is jóval óvatosabban terveztünk, átlag 10 %-os emeléssel számoltunk az összes dolgozóra vetítve.

A fentiekre tekintettel a köztisztviselők illetményalapjánál a 2023. évben is 50.000 forintra teszünk javaslatot, ahogyan az előző években is. Az Óvoda vezetője alkalmazottai vonatkozásában a jogszabályoknak megfelelő bérekkel, esetenként a 16%-os illetményemeléssel kalkulálta költségvetését. A Hivatal személyi állományánál közel 5%-os illetményemelést terveztünk. Mivel köztisztviselők illetménye (a köznevelési intézményekben és az egészségügyi dolgozóknál 2019-évtől folyamatosan történt béremelések ellenére) több éve nem változott. A személyi juttatásoknál a védőnők decemberben módosított illetményével számoltunk, illetve egy fő védőnő esetén a 25 éves jubileumi kifizetés fedezetét is terveztük a költségvetésbe.

Az intézmények kiadásainak tervezetét a mellékletek tartalmazzák. Mind a két intézmény az állami normatíva támogatásból finanszírozza a teljes költségvetési kiadását, önkormányzati pótlásra csak a gyermekétkeztetés tekintetében kell majd számolni. A személyi juttatások előirányzatára a minimálbér 2023. évi meghatározása is hatással lesz, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezésekor a jogszabályban meghatározott mértékű adóval kell számolni az előirányzott személyi juttatások összege alapján. (15, 5%). A 2021. január 1-jétől bekövetkezett jogszabályi változások miatt az eddigi években az 1 fő rész munkaidős közművelődési munkatárs alkalmazása 2023-ban már nem releváns, hiszen a könyvtárosi feladatot ellátó kolléga a szükséges képesítést megszerezte 2021 év végén. Így megfelelünk a jogszabályi előírásoknak, és ezzel párhuzamosan az önkormányzati rendezvényeket és egyéb olyan programokat szervez, amelyekkel a település minden korosztályát meg tudunk mozdítani és kulturális pályázatok felkutatását és menedzselését is továbbra is rá lehet bízni.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői:

A járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi jellegű kiadások változását követi.

Dologi kiadások jellemzői:

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a működtetési, üzemeltetési kiadások képviselik.

Dologi kiadások tervezésénél az önkormányzat és az intézmények tekintetében is 2022.évi háromnegyed éves beszámolójának tényadatait kell szem előtt tartani, a dologi kiadások inflációhoz igazodó mértékű növekedését azonban nem lehet figyelmen kívül hagyni. Azonban biztosítani kell az önkormányzati szolgáltatások eddig elért színvonalát, a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételeit. A jelen tervezési folyamat során már ismeretes, hogy az élelmiszeri nyersanyag tekintetében 20 %-os emelkedést prognosztizálnak az beszállítók, míg a közüzemi díjak tekintetében a gáz áremelkedésének jelentős mértékével kell számolni. A postai-, a személyszállítási szolgáltatási díjak emelkedését is szerepeltetni kell a tényadatok figyelembevételével. A dologi kiadások tekintetében a beérkezett képviselő javaslatok prioritását is szem előtt tartva, valamint az eddigi képviselő-testületi döntések fedezetének biztosítása kiemelt feladat.

A rendezvények kiadásainak tervezése során javasoljuk a 2022 évi szint tervezésénél alacsonyabb kerettel történő számolást, tekintettel arra az új vezetői kezdeményezésre, hogy az adventi rendezvény sorozat előtt a főbb szerződő partnerek hozzájárulását kérjük a kiadások fedezésére, mely ebben az évben jelentősen könnyített a gazdálkodáson, hiszen az igyekezetet siker koronázta, számos cég állt a kezdeményezés mellé, és támogatta önkormányzatunkat.

A költségvetési tervezés során az általános tartalék meghatározásánál sajnos nagyon csekély összeggel lehet számolni, illetve a zárszámadás elfogadását követően majd a le nem kötött maradvánnyal lehet ezen soron tervezni.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői:

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- önkormányzati rendeletben megállapított települési támogatások,
- önkormányzat saját hatáskörében adott támogatások,
- egyéb nem intézményi ellátások.

Ellátottak pénzbeli juttatásai során a normatíva finanszírozásának figyelembevételével, a kialakult gyakorlat alapján, a tervszámokat a 2022. évi tapasztalati adatokra kell alapoztuk. Szociális ellátások területén a központi támogatásokon túl a korábbi években kialakult helyi támogatási formák (gyógyszer, idősök év végi csomagja, iskolakezdeknél füzetsomag, rászorulóknak tűzifa biztosítása) megőrzése indokolt, azonban javasoljuk az önkormányzat szociális rendeletének átdolgozását a beérkezett Alpolgármesteri illetve Képviselő javaslatok alapján.

A szociális kiadások tervezése során a Családsegítés és gyermekjólét esetén javasoljuk az eddighez hasonló forma alkalmazását. A Család- és nővédelem (védőnő) tekintetében javasoljuk a 2022. évi szint tervezését, figyelembe véve a védőnők illetményének emelését.

Az egyéb működési kiadások fedezetének jellemzői:

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:

- TÖKT (házi segítségnyújtás, családsegítés, főépítési tevékenység stb.) működési hozzájárulás
- orvosi ügyelet működéséhez hozzájárulás stb.

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023/2022 alakulása
K6. Beruházások	21 300 000	29500000	138,50%
K7. Felújítások	87 572 000	31000000	35,40%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	-	-
Összesen	108 872 000	60500000	55,57%

5. tábla

Saját készítés

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait részletesen a 13. számú melléklet tartalmazza. A Képviselő-testület beruházási és felújítási terveinek megvalósításához lehetőségek szerint fedezetet kell biztosítani előirányzat tervezésével, kiemelt figyelemmel a pályázati kiadások tervezésével, valamint az esetleges pályázati önerő céltartalék elkülönítésével. A felújított közterületek, közintézmények intenzív fenntartásával biztosítani kell értékük, színvonaluk megőrzését, az Önkormányzat vagyonának értékét megőrző-gyarápító felhalmozási arányt (zöldfelületek, utak, önkormányzati intézmények tervszerű felújítása, fejlesztése).

2022. évben elnyert pályázatok megvalósításának fedezet biztosítása kiemelt fontosságú, az MFP – ÖTIK/2021. Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése (a régi hivatal épülete, Béke köz 13.) pályázat során 31 000ezer forinttal terveztünk a kivitelezési munkálatok teljes összegének tekintetében, ebből az 24 993 641 a várható támogatás, így az itt keletkező önrész mértéke 6 006 359 forint. A VEKOP-7.2.2.-17-2017-00014 Egészség fejlesztési iroda létrehozása a monori járásban projekt tervezése során a koncepcióban elfogadott Képviselő-testületi döntés alapján a finanszírozási nehézségek miatt bér és költség emelésével nem számoltunk, csak a támogatás beérkezése után kerül majd módosításra ezen költségvetési kiadás.

Önerőből történő felhalmozási kiadások nagysága a várhatóan az előző évi teljesülés alapján tervezhető. Azonban a 2023 évben is prioritást élveznek az utak és árkok karbantartási, felújítási és beruházási kiadási tervezete is, 15 millió forint összegig, lehetőség szerint Tavasz utca, Bodza utca, Vadász utca, Diófa utca teljes javítása fehérporos murvával, illetve Viola utca és Róka utca befejezése, a külterületek közvilágítás fejlesztése tekintetében 2 500 000 forint kiadási előirányzat tervezését javasoljuk (Imre utca illetve Harmat

utca tekintetében), amit tartalmaznak a tervezett előirányzatok. Az önkormányzat épületének homlokzat javítási munkálataira, valamint épület karbantartásra összességében 5 000 000 forinttal tervezünk. A közterületi térfigyelő kamera bővítését 2 000 000 forint összegig, a Szabadság és Nefelejcs utca sarok illetve Rózsa utca Nefelejcs utca sarok valamint Harmat utca és Fürdő utca sarok – illetve Beton út és Békeköz sarok továbbá a COOP előtti tér tekintetében került betervezésre. Forgalomlassító eszközök beszerzésének fedezeti biztosítását 1 000 000 forint, valamint tárgyi eszközök, gépek vásárlását 1 500 000 forint értékben. Kiemelt cél, 2023 évben az lakcímek rendezése, melynek dologi kiadására 500 ezer forint fedezetettel számoltunk.

Képviselők által megfogalmazott 2023. évi kiadási elképzelésekhez fedezet biztosítása, prioritási sorrend felállításával, a további beérkezett javaslatok az alábbiak:

- járdaépítés, lehetőség szerint a Nefelejcs utca sarkától a Csillag utcáig, árok fejlesztése, utak stabilizációja. Árkok kialakítása a Fürdő és Rózsa utca sarkán illetve további szikkasztó árkok kialakítása azokon a pontokon ahol megáll az aszfalton a víz
- őrzött biciklitároló kialakítása a Piactéren – 50 biciklinek első körben
- szemetes edények számának növelése (minimum 20 db) valamint kutyapiszok gyűjtő (3 db)
- utca és házszám táblák, jelző táblák további kihelyezése, település arculat rendezése
- tönkrement hirdetőtábla pótlása
- „Üdvözljük Monorierdőn!” köszöntő feliratú táblák
- játszótér fejlesztése a Makkos Parkban illetve a napköziben
- orvosi rendelőnél locsolórendszer kialakítása
- közterületek karbantartása: virágosítás, Autós Csárdával szemben a korlát lefestése és azokon virágládák elhelyezése virágtartóval, tönkrement hirdetőtábla pótlása a 4-es sz. út mellett, illetve a Makkos parkban szobor megvilágítása,- Makkos parkban a megvásárolt kandeláberек üzembe helyezése
- sportolók támogatása, a Szárazhegy Quercus KFT gyermek és felnőtt labdarúgás támogatása
- rendezvény színpad és sátor

A beruházási és felújítási tervek fedezetéről a jelen tervezési folyamatokban további fedezet nem áll rendelkezésre, esetleges pénzmaradvány terhére lehet majd a későbbiekben ezen kiadásokat tervezni.

Civil szervezetek támogatása tekintetében a hatályos képviselő-testületi döntés alapján nem tervezünk 2023 évre vonatkozóan

Finanszírozási kiadások között kell majd megjeleníteni az önkormányzat költségvetési szerveinek ún. intézményfinanszírozás összegét.

Tartalékok:

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összege 250 e forint.

Céltartalék: 0 Ft.

A kimutatott tartalék általános vagy céltartalék jellegéről, vagy bármely célra történő felhasználásáról a polgármester döntését kérjük.

A tartalékok részletezését a 5. számú melléklet tartalmazza.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek:

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait. Az önkormányzatnak Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjai, projektjei ebben az évben nincsenek.

Létszám adatok

Az önkormányzat összesített létszámkerete 57 fő.

A költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat költségvetése

A rendelettervezet a teljesség érdekében tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésén kívüli, intézményekhez nem tartozó önkormányzati költségvetést. Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének

- költségvetési bevételei 627 652 ezer forint volt 2022-ben, 2023 évben 680 922 161ft-ra emelkedett, ami 108,48%, azaz 8,48%-kal magasabb az előző évhez képest.

- költségvetési kiadásai 680 922 161 forint,

A költségvetési előirányzatok alakulását az Önkormányzat tekintetében 2022 az alábbi táblázat mutatja be az előző évekhez előirányzathoz viszonyítva:

adatok forintban

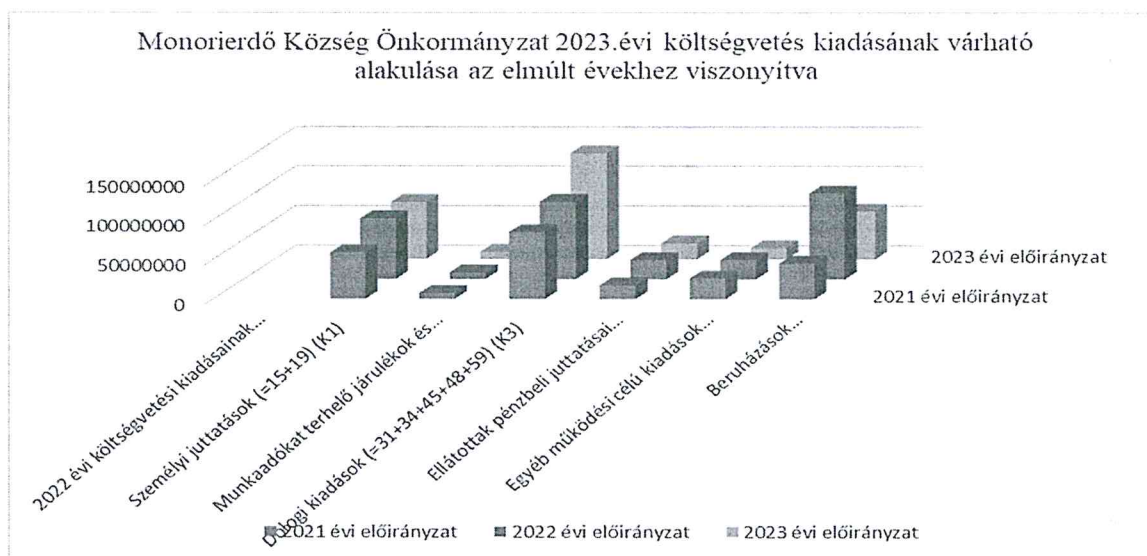
Monorierdői Község Önkormányzatának	2021 évi előirányzat	2022 évi előirányzat	2023 évi előirányzat	viszonyítás 2022-es évhez képest
2022 évi költségvetési kiadásainak tervezete				
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	58 967 842	76 891 000	72 272 196	93,99%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 519 739	8 775 000	9 645 994	109,93%
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	84 876 371	98 176 000	134 218 984	136,71%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 730 360	24 423 000	20 200 000	82,71%
Egyéb működési célú kiadások	26 407 311	24 576 375	14 500 000	59,00%
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	45 384 530	108 872 000	60 500 000	55,57%
Költségvetési kiadások (=20+21+60+...+268) (K1-K8)	349 370 350	331 744 000	311 587 174	93,92%

6. tábla

Saját készítés, Forrás: 2022.

III. negyedéves PMINFO

A fenti táblázatban feltüntettük a jelenleg is pályázatok önrészével terhelt munkálatok költségeit is.



4. diagram

Saját készítés

A Polgármesteri Hivatal költségvetése

Az Ávr. 24. § (2) bekezdése alapján az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A Polgármesteri Hivatal a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendelettervezet tartalmazza a Polgármesteri Hivatal:

- költségvetési bevételeit (115 626 670 forint),
- költségvetési kiadásait (115 626 670 forint),
- létszám előirányzatát.

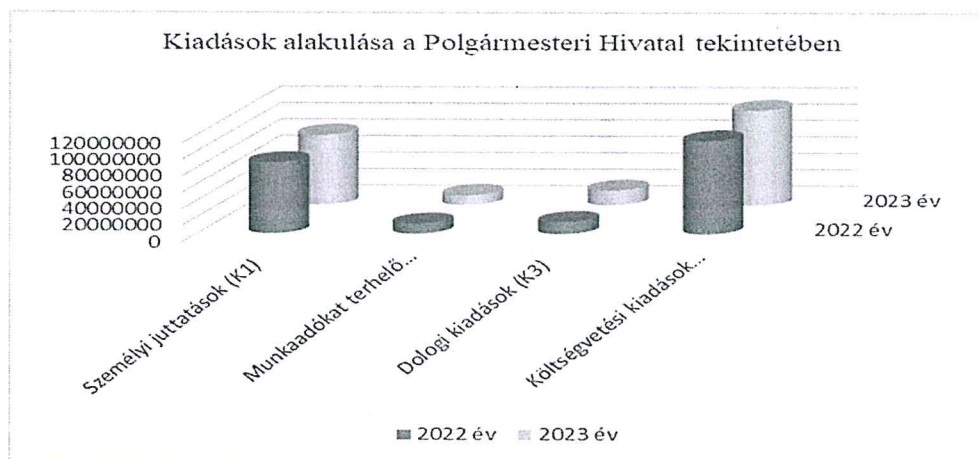
A Monorierdői Polgármesteri Hivatal 2023 évi költségvetési kiadásainak fő elemeit az alábbi táblázat mutatja be az előző évi előirányzathoz viszonyítva:

adatok forintban

Monorierdői Polgármesteri Hivatal 2023 évi költségvetési kiadásainak tervezete	2022 évi előirányzat	2023 évi előirányzat
Személyi juttatások (K1)	86 101 000	85 097 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	12 202 000	12 190 240
Dologi kiadások (K3)	14 608 000	18 085 430
Költségvetési kiadások (K1-K8)	113 111 000	115 626 670

7. tábla
negyedéves PMINFO

Saját készítés, Forrás: 2022. III.



5. diagram

Saját készítés

A Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha költségvetése

A Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény

- költségvetési bevételeit (270 983 332 forint),
- költségvetési kiadásait (270 983 332 forint),
- létszám előirányzatát.

Csicsergő Óvoda és Konyha költségvetésének tervezése során az intézmény vezető szakmai útmutatása, a jogszabályok figyelembevételével kerültek kiadásokat az alábbi kiadási fősorokon megtervezésre. Az alábbi táblázatok mutatják be fő kiadási jogcímenként.

adatok forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	15 370 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	10 899 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 271 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 200 000
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	15 370 000
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	255 613 332
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	270 983 332

8. tábla
Költségvetés rendelet tábla

Saját készítés, Forrás:

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	265 288 105
1.1.	Személyi juttatások	138 795 637
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 824 468
1.3.	Dologi kiadások	105 668 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 695 227
2.1.	Beruházások	2 495 227
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	3 200 000
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	270 983 332
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	270 983 332

9. tábla

Saját készítés, Forrás: Költségvetés rendelet tábla

Adósságot keletkeztető ügyletek

Önkormányzatunknak nincsenek ilyen jellegű kiadásai. A rendelet 8. számú melléklete nemleges kimutatást tartalmaz.

Előzetes hatásvizsgálat

Társadalmi, gazdasági hatása: az Áht. 23.§(1) bekezdése értelmében a Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését rendeletben állapítja meg. a költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

Környezeti, egészségi következményei: a rendelet elfogadásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet szabályai nem eredményeznek többlet adminisztratív terhet.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: rendelet meg nem alkotásának a következménye, hogy a Képviselő-testület nem tesz eleget rendeletalkotási kötelezettségének, amely az állami támogatások megvonását és törvényességi felügyeleti eljárást von maga után.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: az önkormányzati rendelet alkalmazásának személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei biztosítottak.

A rendeletervezet indokolása

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § alapján .

Részletes indokolás

A rendeletervezet 1.§-a rendelkezik az általános rendelkezésekről.

A rendeletervezet 2.-14.§ az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzat, valamint egyéb költségvetési és mérleg adatok.

A rendeletervezet 15.§-a rendelkezik a gazdálkodás rendjéről rendelkezik.

A rendeletervezet 16.-20.§ a költségvetés végrehajtás szabályiról rendelkezik.

A rendeletervezet 21.-27.§ az előirányzatok átcsoportosítására, módosítására , a gazdálkodás szabályaira és az államháztartáson kívüli forrás átvételére vonatkozó szaályokról rendelkezik.

A rendeletervezet 28.-29.§ záró.rendelkezések.

Monorierdő, 2023. január 31.

Bozsóné Rab Tímea Mariann
jegyző

Kérjük Tisztelt Bizottságokat és a Képviselő-testület, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntést hozni szíveskedjenek.

Határozati javaslatok

a) Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági határozata:

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Bizottsága /2023.(I.31) határozata

Tárgy: javaslat az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

b) Humán Bizottság határozatai:

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága /2023.(I.31.) határozata

Tárgy: javaslat az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága megtárgyalta és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

c) Képviselő-testület döntési javaslata: a rendelet megalkotása.


Tárgy: javaslat az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja Monorierdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023.(I.31.) önkormányzati rendeletét Monorierdő Község Önkormányzata 2023. évi költségvetését.

Monorierdő, 2023. január 31.

Tisztelettel:




Sente Béla
polgármester

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2023.(I.31.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya Monorierdő Község Önkormányzatára, Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), bizottságaira, a Monorierdői Polgármesteri Hivatalra (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), az Önkormányzat irányítása alá tartozó Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyhára (továbbiakban: Óvoda) terjed ki.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

2.§

2. § (1) A Képviselő-testület Monorierdő Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetését

a) 681 397 176 forint költségvetési bevétellel

b) 698 197 176 Ft költségvetési kiadással,

c) 16 800 000 költségvetési egyenleggel,

ebből 16 800 000 Ft hiánnyal állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontja szerinti hiány finanszírozása belső forrásból, az előző évi maradvány 16 800 000 Ft felhasználásával történik.

(3) a) 386 134 987 forint finanszírozási bevétellel

b) 369 334 987 Ft finanszírozási kiadással,

c) 16 800 000 finanszírozási egyenleggel, ebből 16 800 000 Ft többlettel állapítja meg.

(3) a bevételek és kiadások főösszegét 1 067 532 163 Ft-ban állapítja meg.

3. A költségvetési rendelet táblarendszere

3. § A 2. § (1) bekezdése szerinti költségvetési főösszegek (Önkormányzat és költségvetési szervei) bevételi forrásonkénti és kiemelt kiadási előirányzatonkénti összegeit az 1. melléklet mutatja be.

4. § Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak (költségvetési szervek nélkül) kiemelt előirányzatonkénti bemutatását a 2. melléklet tartalmazza.

5. § A Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatonkénti bemutatását a 3. melléklet tartalmazza.

6. § Az Óvoda bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatait a 4. melléklet rögzíti.

7.§ Az Önkormányzat gördülő, több évre kiható bevételeinek és kiadásainak (költségvetési szervek nélkül) kiemelt előirányzatonkénti bemutatását a 5. melléklet tartalmazza.

8.§ Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a 6. melléklet mutatja be.

9.§ Az Önkormányzat több évre kiható kötelezettségvállalásainak részletezése a 7. melléklet szerint kerül bemutatásra.

10.§ A Stabilitási törvény 3.§(1) bekezdése szerinti kimutatást a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza.

11. Az általános és céltartalék részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.

11.§ Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú pénzeszközei államháztartáson kívülre történő átadását (Támogatások) a 10. melléklet tartalmazza.

12.§ Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú pénzeszközei államháztartáson kívülre, civil szervezetek felé történő átadását (Támogatások) a 11. melléklet tartalmazza.

13.§ Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott programjainak, projektjeinek költségvetését a 12. melléklet részletezi.

14. § Az Önkormányzat által nyújtandó szociális ellátások tervezett összegét a 13. melléklet részletezi.

15. § (1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámkerete a 14. melléklet szerint kerül bemutatásra.

14. § Az Önkormányzat 2023. évi általános működési és ágazati feladatainak támogatását (állami támogat) a 15. melléklet állapítja meg.

4. A gazdálkodás rendje

15. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A jogszerű gazdálkodásért a költségvetési szerv vezetője, az Önkormányzat esetében pedig a polgármester felelős.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek vezetői, az Önkormányzat tekintetében pedig a polgármester a hatáskörükbe tartozó kiemelt előirányzatokon belül, saját hatáskörben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (3) bekezdése szerint hajthatnak végre átcsoportosítást.

(3) A költségvetési szerv a jóváhagyott működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételeiből bevételi előirányzatain felüli, működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeiből származó többletbevételével bevételi előirányzatát megemelheti a tényleges többletnek vagy szerződés esetén az abban meghatározott mértéknek megfelelő összeggel, a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett. A többletbevétel összege csak az adott tevékenységhez kapcsolódó kiadásokra használható fel.

(4) A (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési többlettámogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő évben nem járhat. A költségvetési szerv vezetője, az Önkormányzat tekintetében pedig a polgármester a (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás során tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhat.

(5) A bevételi előirányzatok - a (3) bekezdésben meghatározott kivételekkel - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A ténylegesen teljesített intézményi saját bevételeknek a jóváhagyott előirányzattól való elmaradása többlettámogatással nem járhat, ezért ebben az esetben - legfeljebb az elmaradás mértékével - a kiadási előirányzatokat is csökkenteni kell.

(6) A személyi juttatások rovatainak előirányzatai csak a jóváhagyott többletbevétellel, a költségvetési szerv kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével, vagy eredeti előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott egyéb forrásból növelhető.

(7) (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások jogát valamennyi előirányzat vonatkozásában 10 %-ig a Polgármesterre ruházza át. Amennyiben az átcsoportosítás a Polgármesteri Hivatal vagy az Óvoda vonatkozásában megállapított kiadási előirányzatot érint, átcsoportosítás előtt a Polgármester köteles az Óvodavezetővel, illetve a Jegyzővel egyeztetni. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(7) (2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a Polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

16. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a költségvetésben az Önkormányzat kiadási előirányzatai terhére 2 000 000 forint értékhatárig önállóan vállaljon kötelezettséget. Az ilyen kötelezettségvállalásról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő testületi ülésen köteles tájékoztatni.

(2) A költségvetési szervek az egységes rovatrend K1101. (Törvény szerinti illetmények, munkabérek) rovat eredeti előirányzatának és annak járulékainak megtakarítása terhére a polgármester engedélye nélkül kizárólag az alábbi kifizetéseket teljesíthetik:

- a) üres álláshely, valamint tartós betegállomány miatti többletfeladatra helyettesítési díjat, túlórát,
- b) jogviszony megszűntetése miatt keletkező munkából felmentett időszakra járó kötelező illetményt, szabadságmegváltást, végkielégítést,
- c) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett GYES-ről, GYED-ről visszatérő alkalmazott szabadságának kivétele miatt a helyettesítő alkalmazott illetményét,
- d) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett jubileumi jutalmat, az alkalmazott betegsége idejére az őt megillető juttatást - betegszabadság, valamint a táppénz-hozzájárulás,
- e) a munkavállaló kötelező munkaidején felüli rendkívüli munkavégzésre elrendelt túlórát,
- f) az alapító okirat szerinti közfeladat ellátásának teljesítése érdekében feltétlenül szükséges, kizárólag külső személy részére megbízási díjat.

(3) A Jegyző, mint a Polgármesteri Hivatal vezetője rendkívüli, célhoz kötött feladatot állapíthat meg a köztisztviselő részére (célfeladat) a polgármesterrel egyetértésben. Ilyen feladat állapítható meg különösen az anyakönyvvezetők részére, a projektek végrehajtása, katasztrófa miatti ügyelet, adó végrehajtási feladatok miatt, melynek eredményes végrehajtásáért céljuttatást határozható meg, amennyiben a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a fedezet rendelkezésre áll.

(4) Az e rendeletben meghatározottakon kívüli normatív jutalom, céljuttatás, kifizetéséről a polgármester dönt, amennyiben a költségvetési szerv bérmetakarításából a költségvetési fedezet biztosított és a szükséges előirányzat módosítás megtörtént.

(5) A költségvetési szerveknél kifizethető normatív jutalom és céljuttatás éves összege nem lehet több az egységes rovatrend K1101. (Törvény szerinti illetmények, munkabérek) rovat éves eredeti előirányzatának 20%-ánál.

(6) A kiadási előirányzatok felhasználása során 500 000 forint feletti kötelezettségvállalás esetén ugyanarra a műszaki, megvalósulási tartalomra szólóan, a Képviselő-testület legalább 3 írásos árajánlat beszerzését teszi kötelezővé.

17. § A Monorierdői Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját bruttó 50 000 forintban állapítja meg.

18. § (1) A polgármester, az alpolgármester, a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők, munkavállalók és ügykezelők éves cafetéria-juttatása bruttó 400.000 forint/fő.

19. § A Képviselő-testület irányítása alá tartozó költségvetési szervek által benyújtandó pályázatokhoz minden esetben az irányító szerv vagy az általa felhatalmazott személy előzetes engedélye szükséges a következők szerint:

- a) az egymillió forintot meghaladó önrészt igénylő pályázatoknál a Képviselő-testület,
- b) az egymillió forint vagy az alatti, továbbá az önrészt nem igénylő és fenntartási költségekkel nem járó pályázatok esetén a polgármester jogosult az engedélyt megadni.

20. § (1) Az Önkormányzat költségvetésében elfogadott beruházásokra, valamint a felújításokra jóváhagyott pénzeszköz felhasználásáról – a Képviselő-testület ettől eltérő rendelkezése hiányában - a polgármester gondoskodik.

(2) A költségvetési szerv költségvetésében jóváhagyott beruházás vagy felújítás esetén a költségvetési szerv vezetője gondoskodik annak lebonyolításáról.

(3) A költségvetési szerv eszközfejlesztésre jóváhagyott pénzeszköz felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője gondoskodik.

6. Előirányzatok átcsoportosítására, módosítására vonatkozó szabályok

21. § A rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról, valamint a bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról az - Áht. 34. § (3) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 36. § (2)-(3) bekezdése és a 43. § (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője, az Önkormányzat esetén a polgármester a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

22. § (1) A 27. §-ban foglalt változásokról, az annak megtörténtét követően legkésőbb a 36. § (2) bekezdése szerinti időpontokban a döntésre jogosult a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

(2) A 27. § szerinti döntések, átcsoportosítások az e rendelet szerinti költségvetés főösszegét nem változtathatják meg, továbbá jogszabályt nem sérthetnek.

23. § (1) Ha az Önkormányzat az év közben az e rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester legkésőbb a (2) bekezdés szerinti időpontokban a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület 2022. június 30. napi hatállyal 2022. szeptember 30-ig, 2022. szeptember 30. napi hatállyal 2022. december 31-ig és a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2022. december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

7. A gazdálkodás szabályai

24. § Az Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáért a jegyző, mint a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv vezetője a felelős.

25. § A költségvetési szerv költségvetési támogatása kizárólag a költségvetési szerv szakmai tevékenységére és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel.

26. § (1) A Képviselő-testület irányítása alatt működő költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A jogszerű gazdálkodásért a költségvetési szerv vezetője felelős.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor hatályos jogszabályi előírások figyelembe vételével, valamint a szükséges módosításokat végrehajtani.

(3) A szabályozás hiányosságáért a felelősség a költségvetési szerv vezetőjét terheli.

8. Államháztartáson kívüli forrás átvételére vonatkozó szabályok

27. § (1) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről szóló megállapodást a polgármester köti meg.

9. Záró rendelkezések

28. § E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

29. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Monorierdő, 2023. január 31.

Szente Béla
polgármester

Bozsóné Rab Tímea Mariann
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Monorierdő, 2023. január 31.

Bozsóné Rab Tímea Mariann
jegyző

BEVÉTELEK					
<i>Forintban</i>					
Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi			
		Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Állami
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	476 788 000	476 788 000		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	169 182 216	169 182 216		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	159 770 210	159 770 210		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	136 451 902	136 451 902		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 383 672	11 383 672		
1.5.	Elszámolásból származó bevételek				
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	31 345 000	16 845 000	14 500 000	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	31 345 000	16 845 000	14 500 000	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	39 500 000		39 500 000	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	39 500 000		39 500 000	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	86 000 000	83 311 214	2 688 786	
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	86 000 000	83 311 214	2 688 786	
4.1.1.	- Vagyon típusú adók	18 000 000	16 253 414	1 746 586	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	68 000 000	67 057 800	942 200	
4.2.	Gépjárműadó				
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	21 924 176	17 275 015	4 649 161	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 649 161	1 500 000	1 149 161	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 000 000		1 000 000	
5.5.	Ellátási díjak	10 899 000	10 899 000		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 676 015	3 676 015		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 700 000	1 200 000	2 500 000	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	25 000 000		25 000 000	
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	25 000 000		25 000 000	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	840 000		840 000	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	840 000		840 000	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	681 397 176	594 219 229	87 177 947	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	16 800 000	8 423 000	8 377 000	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 800 000	8 423 000	8 377 000	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	369 334 987	364 734 655	4 900 000	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Központi irányítású támogatás	369 334 987	364 434 987	4 900 000	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	386 134 987	372 857 987	13 277 000	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 067 532 163	967 077 216	100 454 947	
	Nettósított bevételek összesen	698 197 176			

KIADÁSOK					
Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi			
		Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Állami
A	B	C	C	C	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	631 497 949	591 793 002	39 704 947	
1.1.	Személyi juttatások	296 164 833	281 153 833	15 011 000	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 660 702	40 686 755	1 973 947	
1.3.	Dologi kiadások	257 972 414	249 752 414	8 220 000	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 200 000	20 200 000	20 200 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	14 500 000		14 500 000	
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések				
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások				
1.11.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	66 449 227	5 949 227	60 500 000	
2.1.	Beruházások	32 249 227	2 749 227	29 500 000	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	34 200 000	3 200 000	31 000 000	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	250 000		250 000	
3.1.	Általános tartalék	250 000		250 000	
3.2.	Céltartalék				
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	698 197 176	597 742 229	100 454 947	
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	369 334 987	369 334 987		
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7.3.	Intézményfinanszírozás	369 334 987	369 334 987		
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)				
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	369 334 987	369 334 987		
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 067 532 163	967 077 216	100 454 947	
	Nettósíftott kiadások összesen:	698 197 176			

ÖNKORMÁNYZAT

2. melléklet a /2022. () önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK					
2.1. melléklet					ezer forintban
2022. évi					
Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Állami
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	476 788 000	476 788 000		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	169 182 216	169 182 216		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	159 770 210	159 770 210		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	136 451 902	136 451 902		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 383 672	11 383 672		
1.5.	Elszámolásból származó bevételek				
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	31 345 000	16 845 000	14 500 000	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	31 345 000	16 845 000	14 500 000	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	39 500 000		39 500 000	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	39 500 000		39 500 000	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	86 000 000	83 311 214	2 688 786	
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	86 000 000	83 311 214	2 688 786	
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók				
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	68 000 000	67 057 800	942 200	
4.2.	Gépjárműadó				
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	4 649 161		4 649 161	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 149 161		1 149 161	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 000 000		1 000 000	
5.5.	Ellátási díjak				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	2 500 000		2 500 000	
5.10.	Egyéb működési bevételek	25 000 000		25 000 000	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	25 000 000		25 000 000	
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	25 000 000		25 000 000	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részvadások értékesítése				
6.5.	Részvadások megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	840 000		840 000	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	840 000		840 000	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	664 122 161	576 944 214	87 177 947	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	16 800 000	8 423 000	8 377 000	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	16 800 000	8 423 000	8 377 000	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 800 000	8 423 000	8 377 000	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)				
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Központi irányítású szervi támogatás				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+... 14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	16 800 000	8 423 000	8 377 000	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	680 922 161	585 367 214	95 554 947	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)				

KIADÁSOK					
Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi			
		Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Állami
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	250 837 174	216 032 227	34 804 947	
1.1.	Személyi juttatások	72 272 196	57 261 196	15 011 000	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 645 994	7 672 047	1 973 947	
1.3.	Dologi kiadások	134 218 984	130 898 984	3 320 000	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	20 200 000	20 200 000		
1.6.	- az 1.5-ből: - Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése	14 500 000		14 500 000	
1.7.	- Központi költségvetési szerveknek nyújtott működési célú támogatás				
1.8.	- Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak nyújtott működési célú támogatás				
1.9.	- Egyéb vállalkozásnak nyújtott működési célú támogatás				
1.10.	- Háztartásoknak nyújtott működési célú támogatás				
1.11.	- Nonprofit gazdasági társaságok nyújtott működési célú támogatás				
1.12.	- Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetnek nyújtott működési célú támogatás				
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	60 500 000		60 500 000	
2.1.	Beruházások	29 500 000		29 500 000	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	31 000 000		31 000 000	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	250 000		250 000	
3.1.	Általános tartalék	250 000		250 000	
3.2.	Céltartalék				
4.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	311 587 174	216 032 227	95 554 947	
5.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvételére				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvételére pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvételére				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.4.)				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.4.)				
7.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	369 334 987	369 334 987		
7.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7.3.	Központi irányító szerv támogatás	369 334 987	369 334 987		
7.4.	Lízing kiadásai				
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1.+...+8.4.)				
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	369 334 987	369 334 987		
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	680 922 161	585 367 214	95 554 947	

ELEMI KÖLTSÉGVETÉSE
2021.

BEVÉTELEK					
3.sz. táblázat					
forintban					
2023. évi					
Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Állami
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)				
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok				
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)				
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)				
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók				
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói				
4.2.	Gépjárműadó				
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	1 905 015	1 905 015		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	1 500 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	Ellátási díjak				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	405 015	405 015		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részvétel értékesítése				
6.5.	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 905 015	1 905 015		
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)				
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	113 721 655	113 721 655		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Központi irányító szervi támogatás	113 721 655	113 721 655		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	113 721 655	113 721 655		
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	115 626 670	115 626 670		

ELEMI KÖLTSÉGVETÉSE
2021.

KIADÁSOK					
3.sz. táblázat					
Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi			
		Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Állami
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	115 372 670	115 372 670		
1.1.	Személyi juttatások	85 097 000	85 097 000		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 190 240	12 190 240		
1.3.	Dologi kiadások	18 085 430	18 085 430		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések				
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre				
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	254 000	254 000		
2.1.	Beruházások	254 000	254 000		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	115 626 670	115 626 670		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)				
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)				
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)				
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	115 626 670	115 626 670		

ELEMI KÖLTSÉGVETÉSE
2023.

BEVÉTELEK						
4. sz. táblázat						
ezer forintban						
Sor-szám	Rovírói jogán	2023. évi				
		Eredeti előirányzat	Kiegészít	Önkormánylat	Állami	
A	B	C	D	E	F	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1...+1.6.)					
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
1.2	Önkormányzatok egyes közművelődési feladatainak támogatása					
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
1.5	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
1.6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1...+2.5.)					
2.1	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők					
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
2.6	2.3-ból EU-támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1...+3.5.)					
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők					
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
4.	2.3-ból EU-támogatás					
4.1	Közfelhalmozási bevételek (4.1.+4.2.+4.3.)					
4.1.1	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)					
4.1.1.1	- Vagyoni jellegű adók					
4.1.1.2	- Termékek és szolgáltatások adói					
4.1.2	Önkormányzati adók					
4.1.3	Egyéb önkormányzati adók					
4.1.4	Egyéb EU-támogatás bevételei					
4.2	Működési célú bevételek (4.2.+4.3.+4.4.)					
4.2.1	Helyi adók (4.2.1.+4.2.2.)					
4.2.1.1	- Vagyoni jellegű adók					
4.2.1.2	- Termékek és szolgáltatások adói					
4.2.2	Önkormányzati adók					
4.2.3	Egyéb önkormányzati adók					
4.2.4	Egyéb EU-támogatás bevételei					
4.3	Működési célú bevételek (4.3.+4.4.+4.5.)	15 374 000	15 374 000			
4.3.1	Közvetített szolgáltatások értéke					
4.3.2	Működési célú bevételek					
4.3.3	Közvetített szolgáltatások értéke					
4.3.4	Tulajdonosi bevételek					
4.3.5	Ellátottak díjai	10 899 000	10 899 000			
4.3.6	Közvetített szolgáltatások értéke	3 271 000	3 271 000			
4.3.7	Államháztartáson kívülről					
4.3.8	Közvetített szolgáltatások értéke					
4.3.9	Egyéb működési célú bevételek	1 200 000	1 200 000			
4.4	Felhalmozási célú bevételek (4.4.+4.5.+4.6.)					
4.4.1	Immateriális javak értékesítése					
4.4.2	Immateriális javak értékesítése					
4.4.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
4.4.4	Immateriális javak értékesítése					
4.4.5	Immateriális javak értékesítése					
4.4.6	Működési célú bevételek (4.4.6.+4.4.7.+4.4.8.)					
4.4.6.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők Államháztartáson belülről					
4.4.6.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Államháztartáson belülről					
4.4.6.3	Egyéb működési célú bevételek					
4.4.6.4	2.3-ból EU-támogatás (közvetlen)					
4.4.7	Felhalmozási célú bevételek (4.4.7.+4.4.8.+4.4.9.)					
4.4.7.1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők Államháztartáson belülről					
4.4.7.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Államháztartáson belülről					
4.4.7.3	Egyéb működési célú bevételek					
4.4.7.4	2.3-ból EU-támogatás (közvetlen)					
4.4.8	Felhalmozási célú bevételek (4.4.8.+4.4.9.+4.4.10.)					
4.4.8.1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők Államháztartáson belülről					
4.4.8.2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Államháztartáson belülről					
4.4.8.3	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
4.4.8.4	2.3-ból EU-támogatás (közvetlen)					
4.4.9	Költségvetési bevételek összességében (4.4.9.+4.4.10.)	15 374 000	15 374 000			
4.4.10	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.1	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.2	Likvidációs célú kiadások, kölcsönök felvétele					
4.4.10.3	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.4	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.5	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.6	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.7	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.8	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.9	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.10	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.11	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.12	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.13	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.14	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.15	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.16	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.17	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.18	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.19	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.20	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.21	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.22	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.23	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.24	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.25	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.26	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.27	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.28	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.29	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.30	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.31	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.32	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.33	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.34	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.35	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.36	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.37	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.38	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.39	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.40	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.41	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.42	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.43	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.44	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.45	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.46	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.47	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.48	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.49	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.50	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.51	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.52	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.53	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.54	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.55	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.56	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.57	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.58	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.59	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.60	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.61	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.62	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.63	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.64	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.65	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.66	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.67	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.68	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.69	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.70	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.71	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.72	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.73	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.74	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.75	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.76	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.77	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.78	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.79	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.80	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.81	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.82	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.83	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.84	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.85	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.86	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.87	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.88	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.89	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.90	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.91	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.92	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.93	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.94	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.95	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.96	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.97	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.98	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.99	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.100	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.101	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.102	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.103	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.104	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.105	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.106	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.107	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.108	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.109	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.110	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.111	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.112	Helyi, államháztartáson kívülről					
4.4.10.113	Helyi, államháztartáson kívülről					

BEVÉTELEK					
Forintban					
Sor-szám	Bevételi jogcím				
		2023 évi várható	2024 évi várható	2025 évi várható	2026 évi várható
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	476 788 000	548 306 200	630 552 130	725 134 950
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	169 182 216	194 559 548	223 743 481	257 305 003
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	159 770 210	183 735 742	211 296 103	242 990 518
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	136 451 902	156 919 687	180 457 640	207 526 286
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 383 672	13 091 223	15 054 906	17 313 142
1.5.	Elszámolásból származó bevételek				
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	31 345 000	36 046 750	41 453 763	47 671 827
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	31 345 000	36 046 750	41 453 763	47 671 827
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	39 500 000	45 425 000	52 238 750	60 074 563
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	39 500 000	45 425 000	52 238 750	60 074 563
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	86 000 000	98 900 000	113 735 000	130 795 250
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	86 000 000	98 900 000	113 735 000	130 795 250
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	18 000 000	20 700 000	23 805 000	27 375 750
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	68 000 000	78 200 000	89 930 000	103 419 500
4.2.	Gépjárműadó				
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	21 924 176	25 212 802	28 994 723	33 343 931
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 649 161	3 046 535	3 503 515	4 029 043
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 000 000	1 150 000	1 322 500	1 520 875
5.5.	Ellátási díjak	10 899 000	12 533 850	14 413 928	16 576 017
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 676 015	4 227 417	4 861 530	5 590 759
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 700 000	4 255 000	4 893 250	5 627 238
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	25 000 000	28 750 000	33 062 500	38 021 875
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	25 000 000	13 750 000	15 812 500	18 184 375
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	840 000	966 000	1 110 900	1 277 535
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	kivülről	840 000	966 000	1 110 900	1 277 535
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	681 397 176	783 606 752	901 147 765	1 036 319 930
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	16 800 000	19 320 000	22 218 000	25 550 700
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 800 000	19 320 000	22 218 000	25 550 700
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	369 334 987	424 735 235	488 445 520	561 712 348
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Központi irányítású szervek támogatás	369 334 987	424 735 235	488 445 520	561 712 348
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	386 134 987	444 055 235	510 663 520	587 263 048
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 067 532 163	1 227 661 987	1 411 811 286	1 623 582 978
	Nettósított bevételek összesen	698 197 176			

KIADÁSOK					
Sor-szám	Kiadási jogcím	2023 évi várható	2024 évi várható	2025 évi várható	2026 évi várható
		C	D	E	F
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	631 497 949	726 222 641	835 156 037	960 429 443
1.1.	Személyi juttatások	296 164 833	340 589 558	391 677 992	450 429 690
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 660 702	49 059 807	56 418 778	64 881 595
1.3.	Dologi kiadások	257 972 414	296 668 276	341 168 518	392 343 795
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 200 000	23 230 000	26 714 500	30 721 675
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	14 500 000	16 675 000	19 176 250	22 052 688
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések				
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré				
1.8.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré				
1.9.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré				
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások				
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.12.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.13.	- Arkjelgészítések, ártámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	66 449 227	76 416 611	87 879 103	101 060 968
2.1.	Beruházások	32 249 227	37 086 611	42 649 603	49 047 043
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	34 200 000	39 330 000	45 229 500	52 013 925
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré				
2.8.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről				
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	250 000	287 500	330 625	380 219
3.1.	Általános tartalék	250 000	287 500	330 625	380 219
3.2.	Céltartalék				
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	698 197 176	802 926 752	923 365 765	1 061 870 630
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	369 334 987	424 735 235	488 445 520	561 712 348
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7.3.	Intézményfinanszírozás	369 334 987	424 735 235	488 445 520	561 712 348
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)				
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	369 334 987	424 735 235	488 445 520	561 712 348
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 067 532 163	1 227 661 987	1 411 811 285	1 623 582 978
	Nettósfitt kiadások összesen:	698 197 176			

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

e Ft

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
evételek													
fűkődési célú támogatások llamháztartáson belülről	39 463	39 463	39 463	39 463	39 463	39 463	39 463	39 463	39 463	39 463	39 463	42 698	476 788
közvetlen bevétel	3 269	32 694	3 269	3 269	3 269	3 269	3 269	3 269	3 269	3 269	3 269	20 613	86 000
fűkődési bevételek	1 500	1 500	1 000	1 000	1 000	2 000	2 000	1 761	2 000	2 000	2 000	15 583	33 344
fűkődési célú átvett évesközök	42	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0		70
inanszírozási bevételek	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	98 086	369 335
előző évi pénzkészlet átállománya	2 000	0	2 273	2 273	2 273	0	0	0	2 273	2 273	2 273	1 164	16 800
elhalmozási célú támogatások llamháztartáson belülről	0	0	8 333	0	0	0	0	0	0	11 401	0	5 266	25 000
elhalmozási bevételek	0	0	11 643	0	11 643	0	0	0	11 643	0	0	4 572	39 500
evételek összesen (1-6)	70 933	98 343	90 640	70 664	82 307	69 391	69 391	69 152	83 307	83 065	71 664	208 676	1 067 532
kiadások													
fűkődési kiadások	41 989	42 000	56 000	42 000	48 000	50 339	50 339	50 339	46 009	44 000	45 800	114 683	631 498
elhalmozási kiadások	0	14 000	500	8 457	25 000	7 142	27 000	12 050		14 723	0	307	109 179
inanszírozási kiadások	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	24 659	295 908
kiadások összesen (11-15)	66 648	80 659	81 159	75 116	97 659	82 140	101 998	87 048	70 668	83 382	70 459	170 596	1 067 532

Az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatása*

e Ft

Saját bevétel megnevezése	2024.	2025.	2025.	2027.
Helyi adóból származó bevétel	86 000	98 900	113 735	130 795
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	25 000	13 750	15 812	18 184
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
Immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
Részvény értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
Értékpapír értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
Bírság-, pótlék és díjbevétel	2400	0	0	0
Kezességgel kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Saját bevétel összesen	113 400	112 650	129 547	148 979
Adósságot keletkeztető ügylet megnevezése	2024.	2025.	2025.	2027.
Hitel felvételéből eredő aktuális tőketartozás	0	0	0	0
Kölcsön felvételéből eredő aktuális tőketartozás	0	0	0	0
Hitel átvállalásából eredő aktuális tőketartozás	0	0	0	0
Kölcsön átvállalásából eredő aktuális tőketartozás	0	0	0	0
A számviteli törvény (Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig kamatozó értékpapír esetén annak névértéke	0	0	0	0
Egyéb értékpapír vételára	0	0	0	0
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig és a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező kamatot nem tartalmazó értéke	0	0	0	0
Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	0	0	0	0
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adás-vételi szerződés eladói félként történt megkötése - ideértve az Szt. szerinti valós penziós és óvadéki ügyleteket is - a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlásig	0	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
Külföldi hitelintézetek által származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0

* Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§(2) bekezdésének g) pontja alapján

Kezességvállalás bemutatása, megnevezése	Összeg
	0
Összesen	0

Monorierdő Község Önkormányzat
 tartalék kimutatása
 2023. év

9. melléklet
 a /2023. () önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Forrása				Intézmény megnevezése
			Támogatás	Hitel	Átvett pénzeszköz	Kötvény kibocsátás	
1	Általános tartalék	250 000					250 000
2	Működési tartalék	250 000					250 000 Önkormányzat
3	Felhalmozási tartalék						
4	Céltartalék	0			0		0
5	Működési tartalék						0 Önkormányzat
6	Felhalmozási tartalék				0		0 Önkormányzat
7	Tartalék összesen	250 000	-	-	-	-	250 000

11. számú melléklet az ../2023. (.....) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások

K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre

Forint

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Csicsergő Óvoda és Konyha	Összesen
				0
				0
Összesen	0	0	0	0

K5. Egyéb működési célú támogatások, visszafizetések

Forint

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Csicsergő Óvoda és Konyha	Összesen
Általános célú tartalék	250 000	0	0	250 000
Céltartalék	0			0
Összesen	250 000	0	0	250 000

10. számú melléklet az ../2023. (.....) önkormányzati rendelethez

Civil szervezetek támogatása

Forint

Civil szervezetek támogatása	Összeg
Egyházi szervezet támogatása	0
Civil szervezetek működési támogatása	0
Összesen	0

Európai Unió támogatásból megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatainak bemutatása

EU-s projekt neve, azonosítója:

e Ft-ban!

Bevételek	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	Összesen
Saját erő						0
- saját erőből központi támogatás						
EU-s forrás						0
Társfinanszírozás						
Hitel						0
Egyéb forrás						
Bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0

Kiadások	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	Összesen
Mérnöki és egyéb díjak, költségek						0
Nyilvánosság biztosítása						0
Építés, felújítás, bővítés						0
Kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0

Ellátottak pénzbeli juttatásai

e Forint

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Csicsergő Óvoda és Konyha	Összesen
Temetési segély	2 000	0	0	2 000
Gyógyszer támogatás	700			700
Élelmiszer csomag	1 000			1 000
Rendkívüli pénzbeli segély	3 000			3 000
Lakhatási támogatás	1 200			1 200
Iskolakezdési támogatás	1 000			1 000
Baba csomag	1 000			1 000
Köztemetés	100			100
Pénzbeli támogatás	5 278			5 278
Fűtési támogatás	1 000			1 000
Egyéb nem intézményi ellátások	2 922	0	0	2 922
Ápolási díj	1 000	0	0	1 000
	0	0	0	0
Összesen	20 200	0	0	20 200

Monorierdő Község Önkormányzat
foglalkoztatotti kimutatása
2023. év

14. melléklet
a/2023. () önkormányzati rendelethez

Sorszám	Intézmények	adatok főben	
			Összesen
1.	Monorierdő Község Önkormányzata (polgármester)		1
2.	Monorierdő Község Önkormányzata (alpolgármester)		1
3.	Család- és névvelmi egészségügyi gondozás		2
3.	Önkormányzati dolgozók		8
4.	Önkormányzat összesen		12
5.	Polgármesteri Hivatal (köztisztviselő)		13
6.	Közfürdő rendjének fenntartása Polgármesteri Hivatal (köztisztviselő)		1
9.	Polgármesteri Hivatal összesen		14
10.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (közalkalmazott)		12
11.	Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai (közalkalmazott)		11
12.	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (közalkalmazott)		8
13.	Óvoda összesen		31
20.	Összes foglalkoztatott		57
21.	<i>Ebből: köztisztviselő</i>		<i>14</i>
22.	<i>közalkalmazott</i>		<i>39</i>

Állami Finanszírozási melléklet

Sorszám	Jogcím megnevezése	Normatíva (forintban) 2023 évre
1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása, ebből:	167 282 216
-	Polgármesteri Hivatal működésének támogatása	113 721 655
-	Zöldterület gazdálkodás támogatása	7 027 716
-	Közvilágítás támogatása	12 953 833
-	Közttemető támogatása	126 781
-	Közutak támogatása	10 372 613
-	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	18 260 498
-	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 209 109
-	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	3 610 011
2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, ebből:	135 250 210
-	Óvodaműködtetési támogatás	21 931 000
-	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	78 417 210
-	Pedagógusokat segítők átlagbéralapú támogatása	34 902 000
3.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása, ebből:	
-	A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	30 595 000
-	Szociális étkeztetés támogatása	4 871 460
4.	Intézményi gyermekékeztetés támogatása, ebből:	95 843 122
-	Dolgozók bértámogatása	23 573 619
-	Gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása	72 130 423
-	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	139 080
5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 383 672
6.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	5 142 300

**Monorierdő Község Önkormányzat
felhalmozási kiadásai
2023. év**

16. melléklet
a /2023. () önkormányzati rendelethez

**K6- K7 Beruházási és felújítási kiadások
Célonkénti részletezése**

16. színi melléklet

Forint

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Monorierdő Csicseregő Óvoda és Könyha	Összesen
Célp, berendezés csere és vásárlás		254 000	5 695 227	5 949 227
Tanyagondnoki busz autó vásárlás	14 500 000			14 500 000
MFP-ÖTİK/2021 Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztésére vonatkozó pályázat	31 000 000			31 000 000
Pályázati önrész (terv dokumentációk, terv készílések)	15 000 000			15 000 000
Összesen:	60 500 000	254 000	5 695 227	66 449 227