

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2023. február 16-i nyilvános ülésére

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

Előterjesztő: Steierlein István polgármester

Előkészítette: Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

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

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

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

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

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

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

II. Tagyon Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének megállapítása

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

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

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

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

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

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

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímeken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2023. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparűzési adó erőképesség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

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

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

A kis települések esetében további támogatási elem a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.270.000 forint összegben. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása 445.582 Ft.

II. Közhatalmi bevételek

1. Építményadó

Az adó mértéke nem változott, 800 Ft/m²/év.

2. Helyi iparűzési adó

Az adó mértéke iparűzési tevékenység esetén az adóalap 1 %-a.

III. Működési bevételek

Bevételeként a Bakonykarszt Zrt. vagyonkezelési díjból és bérleti díjból származó bevételt vettük számításba. Kamatbevételeink a bankszámlán lévő pénzösszeg látra szóló kamatából, és lekötött bankbetét kamatából keletkezik.

Az önkormányzat végzi 2019-től a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetését, az ezzel kapcsolatos szolgáltatási díj tervezésre került.

2023-ban várhatóan Tagyon Község Önkormányzata is helyszínt ad a Nemzeti Vágta egy selejtezőjének, az ezzel kapcsolatban várható támogatás is szerepeltetésre került a költségvetésben.

IV. Felhalmozási bevételek

A Bakonykarszt Zrt. által benyújtott KEHOP-2.1.11-21-2022-00019 kódszámú, a víziközmű hálózatok átalakítását, fejlesztését célzó pályázatot támogatásra érdemesnek ítélték, amelynek megvalósításához egyesületi támogatást terveztünk 2 millió forint értékben.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

V. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az önkormányzatnál 1 fő közalkalmazott falugondnok és 1 fő közművelődési munkatárs került tervezésre.

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

VI. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

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

VII. Dologi kiadások alakulása

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

VIII. Ellátottak pénzbeli juttatásai

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

IX. Támogatások

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

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hétköznapi és hétvégi központi orvosi ügyelet, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai nevelése, a szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A fizetendő hozzájárulás mértékét a megkapott tervezet alapján kalkuláltuk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

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

X. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében 1.500.000 Ft általános tartalékot tart nyilván, valamint 5.000.000 Ft működési célú tartalék került tervezésre a Nemzeti Vágta helyi selejtezőjének megszervezéséhez kapcsolódóan. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

XI. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- településrendezési terv készítését,
- a közösségi térhez eszközök beszerzését,
- kiszolgáló épület tervekészítését a pihenőparkba.

A víziközmű hálózat fejlesztési pályázatának önrészéhez 7.453.380 Ft felhalmozási célú pénzeszközátadás szerepel az előirányzatok között, a Bakonykarszt Zrt. felé fizetendő fejlesztési forrás elszámolásának tervezett összege 95.000 Ft.

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

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

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban az 7. mellékletben mutattuk be.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 8. melléklet tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. A következő évekre a működés területén minimális bevétel és kiadás emelkedésével számoltunk.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.). Az egyéb kiadások a 2022. évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésére szolgáltak.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

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

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

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

II.

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

Szentantalfa, 2023. február 9.

**Steierlein István
polgármester**

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

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

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

1. Általános rendelkezések

1. §

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

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

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

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

a)	költségvetési bevételek	35.835.322	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	31.264.678	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	20.341.620	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	40.705.562	Ft,
d)	működési célú tartalékok	6.500.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	8.971.380	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	10.923.058	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	67.100.000	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő 20.341.620 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

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

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 2 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

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

3. A költségvetés részletezése

3. §

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

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

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

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

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

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

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

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

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

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

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

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

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

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

4. Költségvetési egyenleg

4. §

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

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

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 6.500.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

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

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 200.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

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

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

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

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

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

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti, esetenként 500.000 Ft összeget el nem érő átcsoportosítás végrehajtására. A polgármester az átcsoportosításokról az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (3) A képviselő-testület a jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át.
- (4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámoló keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (5) Amennyiben a 4. mellékletben meghatározott megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.
- (6) A képviselő-testület a beszerzésekről, egyéb kötelezettségvállalásokról való döntés jogát nettó 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre ruházza át.

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

9. §

- (1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.
- (2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2023. évi összegét 30 Ft/km összegben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a 2023. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.
- (6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 240.000 Ft.
- (7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) kerül kifizetésre.

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

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

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. Az államháztartáson kívüli forrás átvétele

11. §

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

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

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

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

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

12. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet 75. sor kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzügyi támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

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

13. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

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

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

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

14. §

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

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

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

14. Záró rendelkezések

15. §

Hatályát veszti a 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021. (II.19.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Tagyon, 2023. február 16.

Steierlein István
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A 2023. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

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

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

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

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

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja az Önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi Önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a létszámkeretet, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Bevételek					forintban
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 957 388	13 957 388	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 835 300	6 835 300	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 835 300	6 835 300	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 715 582	2 715 582	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai	23 508 270	23 508 270	0	0
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	23 508 270	23 508 270	0	0
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0
24	Jövedelemadók	0	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0
27	Vagyon típusú adók	3 000 000	3 000 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	1 500 000	1 500 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói	1 500 000	1 500 000	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	77 000	77 000	0	0
35	Közhatalmi bevételek	4 577 000	4 577 000	0	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	519 000	519 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	95 000	95 000	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	124 110	124 110	0	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	124 110	124 110	0	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	11 942	11 942	0	0
51	Működési bevételek	750 052	750 052	0	0

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000	5 000 000	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000	5 000 000	0	0
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000	2 000 000	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000	2 000 000	0	0
70	Költségvetési bevételek	35 835 322	35 835 322	0	0
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
74	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
79	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 341 620	20 341 620	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	20 341 620	20 341 620	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	923 058	923 058	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	10 000 000	10 000 000	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
90	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
91	Belföldi finanszírozás bevételei	10 923 058	10 923 058	0	0
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
97	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0
100	Finanszírozási bevételek	31 264 678	31 264 678	0	0
101	Bevételek összesen	67 100 000	67 100 000	0	0

Kiadások					forintban
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 819 200	6 819 200	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	539 850	539 850	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	80 000	80 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7 439 050	7 439 050	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	4 928 000	4 928 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 617 000	1 617 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	730 000	730 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	7 275 000	7 275 000	0	0
19	Személyi juttatások	14 714 050	14 714 050	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 769 000	1 769 000	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	340 000	340 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 185 000	3 185 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	3 525 000	3 525 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	631 000	631 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	190 000	190 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	821 000	821 000	0	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 692 000	1 692 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	1 500 000	1 500 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	118 000	118 000	0	0
31	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0
32	Bérelti és lízing díjak	180 000	180 000	0	0
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 900 000	2 900 000	0	0
34	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	470 000	470 000	0	0
36	Egyéb szolgáltatások	2 905 000	2 905 000	0	0
37	Szolgáltatási kiadások	9 765 000	9 765 000	0	0
38	Kiküldetések kiadásai	30 000	30 000	0	0
39	Reklám- és propagandakiadások	20 000	20 000	0	0
40	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	50 000	50 000	0	0
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 732 620	3 732 620	0	0
42	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0
43	Kamatkiadások	0	0	0	0
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
45	Egyéb dologi kiadások	273 248	273 248	0	0
46	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 005 868	4 005 868	0	0
47	Dologi kiadások	18 166 868	18 166 868	0	0

48	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
49	Családi támogatások	0	0	0	0
50	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	1 300 000	1 300 000	0	0
57	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
58	települési támogatás	1 300 000	1 300 000	0	0
59	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0
60	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000	1 300 000	0	0
61	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0
64	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0
65	Elvonások és befizetések	0	0	0	0
66	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
67	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 400 644	4 328 644	72 000	0
70	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
71	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
72	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
73	Kamattámogatások	0	0	0	0
74	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
75	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	355 000	355 000	0	0
76	Tartalékok	6 500 000	6 500 000	0	0
77	Egyéb működési célú kiadások	11 255 644	11 183 644	72 000	0
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	220 000	220 000	0	0
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	500 000	500 000	0	0
82	Részesedések beszerzése	0	0	0	0
83	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
84	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	195 000	195 000	0	0
85	Beruházások	915 000	915 000	0	0
86	Ingatlanok felújítása	400 000	400 000	0	0
87	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
88	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	108 000	108 000	0	0
90	Felújítások	508 000	508 000	0	0

91	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0	0	0
95	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
97	Lakástámogatás	0	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	7 548 380	7 548 380	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	7 548 380	7 548 380	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 548 380	7 548 380	0	0
101	Költségvetési kiadások	56 176 942	56 104 942	72 000	0
102	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
103	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
104	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
105	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
108	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
109	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
110	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
111	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
112	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	923 058	923 058	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
116	Pénzeszközök betétként elhelyezése	10 000 000	10 000 000	0	0
117	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
119	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
120	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
121	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
122	Belföldi finanszírozás kiadásai	10 923 058	10 923 058	0	0
123	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
124	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
125	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
128	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
129	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
130	Váltókiadások	0	0	0	0
131	Finanszírozási kiadások	10 923 058	10 923 058	0	0
132	Kiadások összesen	67 100 000	67 028 000	72 000	0

Költségvetési egyenleg

forintban

Működési egyenleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	23 508 270	Személyi juttatások	14 714 050
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 769 000
3	Közhatalmi bevételek	4 577 000	Dologi kiadások	18 166 868
4	Működési bevételek	750 052	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	13 370 240	Egyéb működési célú kiadások	11 255 644
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	923 058	Államháztartáson belüli megelőlegezés	923 058
8	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	10 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	10 000 000
9	Működési bevételek	58 128 620	Működési kiadások	58 128 620
10			Működési költségvetési egyenleg	0
11	Felhalmozási egyenleg			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	915 000
13	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	508 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000	Felhalmozási célú tartalékok	0
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	7 548 380
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6 971 380	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	Felhalmozási bevételek	8 971 380	Felhalmozási kiadások	8 971 380
18			Felhalmozási költségvetési egyenleg	0

Fejlesztések

forintban

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Településrendezési terv készítése	220 000	60 000	280 000	nem	nem
2	Közösségi tér részére eszközbeszerzések	500 000	135 000	635 000	nem	nem
3	Beruházások összesen	720 000	195 000	915 000		
4	Kiszolgáló épület tervezése (pihenőpark)	400 000	108 000	508 000	nem	nem
5	Felújítások összesen	400 000	108 000	508 000	-	
6	Beruházások és felújítások összesen:	1 120 000	303 000	1 423 000		
7	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (Bakonykarszt Zrt. fejlesztési forrás elszámolása)	95 000	0	95 000	nem	nem
8	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (Bakonykarszt Zrt. KEHOP pályázati önrész)	7 453 380		7 453 380	nem	nem
9	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
10	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0	-	
11	Felhalmozási kiadások összesen:	8 668 380	303 000	8 971 380		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

	A	B	C	D
	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év
1	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
2	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	0	0	0
6	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
7	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
8	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
9	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
11	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
13	Váltó kibocsátása	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0
15	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
16	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
17	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
18	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
19	Saját bevételek			
20	Helyi adók	4 800 000	5 285 000	5 390 700
21	Tulajdonosi bevételek	100 000	110 000	121 000
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	10 000	11 000	12 100
23	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
24	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
25	Privatizációból származó bevételek	0	0	0
26	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
27	Saját bevételek összesen	4 910 000	5 406 000	5 523 800

	Tartalékok	<i>forintban</i>
	A	B
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1	Általános tartalék összesen	1 500 000
2	Működési célú	1 500 000
3	Felhalmozási célú	0
4	Céltartalék összesen	5 000 000
5	Működési célú	5 000 000
6	ebből Nemzeti Vágta rendezvényszervezés	5 000 000
7	Felhalmozási célú	0
8	Tartalékok összesen	6 500 000

forintban

Költségvetési mérleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	23 508 270	Személyi juttatások	14 714 050
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 769 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	18 166 868
4	Közhatalmi bevételek	4 577 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
5	Működési bevételek	750 052	Egyéb működési célú kiadások	11 255 644
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	915 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000	Felújítások	508 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 548 380
9	Költségvetési bevételek összesen	35 835 322	Költségvetési kiadások összesen	56 176 942
10	Maradvány igénybevétele	20 341 620	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	923 058	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	923 058
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
13	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	10 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	10 000 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	31 264 678	Finanszírozási kiadások	10 923 058
16	Bevételek összesen	67 100 000	Kiadások összesen	67 100 000

Előirányzat felhasználási terv

forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:	
Bevételi előirányzatok														
1	Önkormányzatok működési támogatásai	1 880 662	2 115 744	1 880 662	1 880 662	2 115 744	1 998 203	1 998 203	1 645 579	2 350 827	2 820 992	1 880 662	940 331	23 508 270
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
3	Közhatalmi bevételek	297 505	411 930	1 144 250	549 240	205 965	160 195	68 655	27 462	686 550	457 700	251 735	315 813	4 577 000
4	Működési bevételek	42 000	38 000	100 000	51 000	24 000	148 110	12 000	6 000	24 000	126 000	62 000	116 942	750 052
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök					5 000 000								5 000 000
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				2 000 000									2 000 000
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele	20 341 620												20 341 620
11	Belföldi finanszírozás bevételei					10 000 000							923 058	10 923 058
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	22 561 787	2 565 674	3 124 912	4 480 902	17 345 709	2 306 508	2 078 858	1 679 041	3 061 377	3 404 692	2 194 397	2 296 144	67 100 000
Kiadási előirányzatok														
15	Személyi juttatások	1 177 124	1 324 265	1 177 124	1 177 124	1 324 265	1 250 694	1 250 694	1 029 984	1 177 124	1 177 124	1 177 124	1 471 405	14 714 050
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	141 520	159 210	141 520	141 520	159 210	150 365	150 365	123 830	141 520	141 520	141 520	176 900	1 769 000
17	Dologi kiadások	1 453 349	1 635 018	1 453 349	1 453 349	1 635 018	1 544 184	1 544 184	1 271 681	1 816 687	1 635 018	1 453 349	1 271 681	18 166 868
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai							300 000					1 000 000	1 300 000
19	Egyéb működési célú kiadások			1 582 161	200 000	5 150 000	1 082 161	900 000	1 082 161		1 082 161	177 000		11 255 644
20	Beruházások				280 000			635 000						915 000
21	Felújítások					508 000								508 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások				7 453 380		45 000					50 000		7 548 380
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	923 058		10 000 000										10 923 058
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	3 695 051	3 118 493	14 354 154	10 705 373	8 776 493	4 072 404	4 780 243	3 507 655	3 135 331	4 035 823	2 998 993	3 919 986	67 100 000

forintban

Közvetett támogatások			
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	728 831	0
4	Ebből: építményadó	728 831	0
5	iparűzési adó	0	0
6	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
7	Egyéb nyújtott kedvezmények, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások		<i>forintban</i>		
	A	B	C	D
	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	23 978 435	24 458 004	24 947 164
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	4 800 000	5 285 000	5 390 700
5	Működési bevételek	743 110	757 972	833 769
6	Felhalmozási bevételek	0	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	21 341 455	21 768 024	22 203 367
13	Bevételek összesen	50 863 000	52 269 000	53 375 000
14	Személyi juttatások	16 185 455	16 509 164	16 839 347
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 945 900	1 984 818	2 024 514
16	Dologi kiadások	20 021 373	20 491 800	20 344 021
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 365 000	1 433 250	1 461 915
18	Egyéb működési célú kiadások	6 674 644	7 008 376	6 048 544
19	Beruházások	1 198 650	1 258 583	907 332
20	Felújítások	2 448 920	2 532 154	4 675 053
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	100 000	110 000	121 000
22	Finanszírozási kiadások	923 058	940 855	953 273
23	Kiadások összesen	50 863 000	52 269 000	53 375 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek*forintban*

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2024.	2025.	2026.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Saját bevételek			
Helyi adók	4 800 000	5 285 000	5 390 700
Tulajdonosi bevételek	100 000	110 000	121 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	10 000	11 000	12 100
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítés	0	0	0
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
Saját bevételek összesen	4 910 000	5 406 000	5 523 800