

**ELŐTERJESZTÉS**a Képviselő-testület **2024. február 21-i nyilvános** ülésére**Tárgy:** Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítása**Előterjesztő:** Steierlein István polgármester**Előkészítette:** Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a előírásai szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a 2023. február 16-án elfogadott, 2023. június 22-én és 2023. november 28-án módosított költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- a közhatalmi bevételeken belül az építményadó 744.083 Ft-tal, az iparüzési adó 922.000 Ft-tal, az egyéb közhatalmi bevételek előirányzata pedig 469.000 Ft-tal növekedett,
- a szolgáltatások ellenértéke 123.000 Ft-tal, a kamatbevételek előirányzata 73.000 Ft-tal került növelésre a teljesült bevételek alapján,
- az egyéb bevételek előirányzata 143.588 Ft-tal nőtt,
- a szociális feladatok támogatása 433.917 Ft-tal nőtt az ágazati pótlékkal kapcsolatosan,
- a megemelkedett bevételek kapcsán 2.881.000 Ft-tal nőtt a tartalékok előirányzata,
- a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, adók előirányzatai között 233.523 Ft értékben történt átcsoportosítás,
- az államkincstárnál vezetett állampapír számlán történt újrabefektetés miatt 12.996.072 Ft-tal nőtt az értékpapír vásárlás-beváltás előirányzata.

Az előbbieken felsorolt változások eredményeként szükséges és indokolt az önkormányzat gazdálkodást megalapozó költségvetési rendelet módosítása.

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

**HATÁROZATI JAVASLAT**

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és .../2024. (...) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

**Szentantalfa, 2024. február 14.****Steierlein István  
polgármester**

**TAGYON KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**...../2024. (.....) önkormányzati rendelete**

**a 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet módosításáról**  
**(tervezet)**

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) költségvetési bevételek 39.205.239 Ft,
- b) finanszírozási bevételek 64.131.733 Ft,
- ba) ebből belső hiány összege/maradvány 20.195.191 Ft,
- bb) külső hiány összege 0 Ft,
- c) költségvetési működési célú kiadások 42.372.716 Ft,
- d) működési célú tartalékok 8.046.000 Ft,
- e) költségvetési felhalmozási célú kiadások 8.981.714 Ft,
- f) költségvetési felhalmozási célú tartalékok 0 Ft,
- g) finanszírozási kiadások főösszege 43.936.542 Ft,
- h) bevételek és kiadások főösszege 103.336.972 Ft.”

**2. §**

A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 8.046.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

**3. §**

- (1) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

**4. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Tagyon, 2024. február 21.**

**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 módosításáról 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 módosításának közvetlen társadalmi, gazdasági hatása nincs.

##### **ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei**

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

##### **ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A Tervezet közvetlen adminisztratív terheket nem keletkeztet.

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

A jogszabály megalkotása óta bekövetkezett változások szükségessé tették az előirányzatok módosítását. A rendelet megalkotásának elmaradása veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodásának biztonságát és megalapozottságát.

#### **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.

Bevételek								forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat I. módosítás	2023. évi módosított előirányzat II. módosítás	2023. évi módosított előirányzat III. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata	
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 957 388	13 957 388	13 957 388	13 957 388	13 957 388	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 835 300	7 305 200	7 305 200	7 739 117	7 739 117	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0
5	<b>Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>6 835 300</b>	<b>7 305 200</b>	<b>7 305 200</b>	<b>7 739 117</b>	<b>7 739 117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 715 582	3 085 582	3 085 582	3 085 582	3 085 582	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0
9	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>23 508 270</b>	<b>24 348 170</b>	<b>24 348 170</b>	<b>24 782 087</b>	<b>24 782 087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
15	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>23 508 270</b>	<b>24 348 170</b>	<b>24 348 170</b>	<b>24 782 087</b>	<b>24 782 087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
21	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0
24	<b>Jövedelemadók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	0	0
27	Vagyon típusú adók	3 000 000	3 146 429	4 300 000	5 044 083	5 044 083	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	1 500 000	1 500 000	1 936 429	2 858 429	2 858 429	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0	0	0	0
33	<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 936 429</b>	<b>2 858 429</b>	<b>2 858 429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Egyéb közhatalmi bevételek	77 000	77 000	322 000	791 000	791 000	0	0
35	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>4 577 000</b>	<b>4 723 429</b>	<b>6 558 429</b>	<b>8 693 512</b>	<b>8 693 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	519 000	519 000	1 554 000	1 677 000	1 677 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	124 110	1 091 110	1 091 110	1 164 110	1 164 110	0	0
45	<b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</b>	<b>124 110</b>	<b>1 091 110</b>	<b>1 091 110</b>	<b>1 164 110</b>	<b>1 164 110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0
48	<b>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	520 000	520 000	520 000	520 000	0	0
50	Egyéb működési bevételek	11 942	256 942	84 942	228 530	228 530	0	0
51	<b>Működési bevételek</b>	<b>750 052</b>	<b>2 482 052</b>	<b>3 345 052</b>	<b>3 684 640</b>	<b>3 684 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0
57	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	5 000 000	0	0	45 000	45 000	0	0
63	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>5 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 000</b>	<b>45 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0
69	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
70	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>35 835 322</b>	<b>33 553 651</b>	<b>36 251 651</b>	<b>39 205 239</b>	<b>39 205 239</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0
74	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	20 000 000	20 000 000	32 996 072	32 996 072	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0
79	<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>0</b>	<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>32 996 072</b>	<b>32 996 072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 341 620	20 195 191	20 195 191	20 195 191	20 195 191	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0
82	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>20 341 620</b>	<b>20 195 191</b>	<b>20 195 191</b>	<b>20 195 191</b>	<b>20 195 191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	923 058	923 058	923 058	940 470	940 470	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0
90	<b>Tulajdonosi kölcsönök bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>10 923 058</b>	<b>10 923 058</b>	<b>10 923 058</b>	<b>10 940 470</b>	<b>10 940 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0
97	<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0
100	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>31 264 678</b>	<b>51 118 249</b>	<b>51 118 249</b>	<b>64 131 733</b>	<b>64 131 733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
101	<b>Bevételek összesen</b>	<b>67 100 000</b>	<b>84 671 900</b>	<b>87 369 900</b>	<b>103 336 972</b>	<b>103 336 972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kiadások								forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat I. módosítás	2023. évi módosított előirányzat II. módosítás	2023. évi módosított előirányzat III. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata	
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 819 200	7 019 200	7 019 200	6 819 200	6 819 200	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	539 850	539 850	571 250	602 650	602 650	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	80 000	160 000	160 000	126 477	126 477	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	200 000	200 000	0	0
14	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>7 439 050</b>	<b>7 719 050</b>	<b>7 750 450</b>	<b>7 748 327</b>	<b>7 748 327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	4 928 000	4 928 000	4 928 000	4 928 000	4 928 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 617 000	1 617 000	1 617 000	1 617 000	1 617 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	730 000	730 000	698 600	698 600	698 600	0	0
18	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>7 275 000</b>	<b>7 275 000</b>	<b>7 243 600</b>	<b>7 243 600</b>	<b>7 243 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	<b>Személyi juttatások</b>	<b>14 714 050</b>	<b>14 994 050</b>	<b>14 994 050</b>	<b>14 991 927</b>	<b>14 991 927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>1 769 000</b>	<b>1 805 000</b>	<b>1 805 000</b>	<b>1 807 123</b>	<b>1 807 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	340 000	340 000	340 000	340 000	340 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 185 000	3 306 000	3 306 000	3 306 000	3 306 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0	0	0	0
24	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>3 525 000</b>	<b>3 646 000</b>	<b>3 646 000</b>	<b>3 646 000</b>	<b>3 646 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	631 000	631 000	631 000	638 588	638 588	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	0	0
27	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>821 000</b>	<b>821 000</b>	<b>821 000</b>	<b>828 588</b>	<b>828 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 692 000	1 992 000	1 992 000	1 992 000	1 992 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	118 000	118 000	118 000	118 000	118 000	0	0
31	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0	0	0	0
32	Bérleti és lízing díjak	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	0	0
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 900 000	3 420 000	3 420 000	3 420 000	3 420 000	0	0
34	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	470 000	470 000	470 000	535 000	535 000	0	0
36	Egyéb szolgáltatások	2 905 000	3 050 000	3 050 000	3 050 000	3 050 000	0	0
37	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>9 765 000</b>	<b>10 730 000</b>	<b>10 730 000</b>	<b>10 795 000</b>	<b>10 795 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	Kiküldetések kiadásai	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	0	0
39	Reklám- és propagandakiadások	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	0	0
40	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 732 620	3 835 520	3 835 520	3 835 520	3 835 520	0	0
42	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
43	Kamatkiadások	0	0	0	0	0	0	0
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
45	Egyéb dologi kiadások	273 248	273 248	273 248	273 248	273 248	0	0
46	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>4 005 868</b>	<b>4 108 768</b>	<b>4 108 768</b>	<b>4 108 768</b>	<b>4 108 768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	<b>Dologi kiadások</b>	<b>18 166 868</b>	<b>19 355 768</b>	<b>19 355 768</b>	<b>19 428 356</b>	<b>19 428 356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



91	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0	10 334	10 334	10 334	0	0
95	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0	0	0
97	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	7 548 380	7 548 380	7 548 380	7 548 380	7 548 380	0	0
99	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre</b>	<b>7 548 380</b>	<b>7 548 380</b>	<b>7 558 714</b>	<b>7 558 714</b>	<b>7 558 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
100	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>7 548 380</b>	<b>7 548 380</b>	<b>7 558 714</b>	<b>7 558 714</b>	<b>7 558 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
101	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>56 176 942</b>	<b>53 748 842</b>	<b>56 446 842</b>	<b>59 400 430</b>	<b>59 380 430</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
102	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0
103	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0
104	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0
105	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	20 000 000	20 000 000	32 996 072	32 996 072	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0
108	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	0	0
109	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0
110	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0	0
111	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0
112	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>20 000 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>32 996 072</b>	<b>32 996 072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	923 058	923 058	923 058	940 470	940 470	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0
116	Pénzeszközök betétként elhelyezése	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0
117	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
119	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
120	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
121	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
122	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>10 923 058</b>	<b>10 923 058</b>	<b>10 923 058</b>	<b>10 940 470</b>	<b>10 940 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
123	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0
124	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0
125	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0	0	0
128	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
129	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
130	Váltókiadások	0	0	0	0	0	0	0
131	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>10 923 058</b>	<b>30 923 058</b>	<b>30 923 058</b>	<b>43 936 542</b>	<b>43 936 542</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
132	<b>Kiadások összesen</b>	<b>67 100 000</b>	<b>84 671 900</b>	<b>87 369 900</b>	<b>103 336 972</b>	<b>103 316 972</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>



## Költségvetési egyenleg

forintban

Működési egyenleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	24 782 087	Személyi juttatások	14 991 927
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 807 123
3	Közhatalmi bevételek	8 693 512	Dologi kiadások	19 428 356
4	Működési bevételek	3 684 640	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	45 000	Elvonások és befizetések	262 768
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	13 213 477	Egyéb működési célú kiadások	12 628 542
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	940 470	Államháztartáson belüli megelőlegezés	940 470
8	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	42 996 072	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	42 996 072
9	<b>Működési bevételek</b>	<b>94 355 258</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>94 355 258</b>
10			<b>Működési költségvetési egyenleg</b>	<b>0</b>
11	<b>Felhalmozási egyenleg</b>			
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	7 558 714
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6 981 714	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>8 981 714</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>8 981 714</b>
18			<b>Felhalmozási költségvetési egyenleg</b>	<b>0</b>

	Tartalékok				<i>forintban</i>
	A	B	C	D	E
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat I. módosítás	2023. évi módosított előirányzat II. módosítás	2023. évi módosított előirányzat III. módosítás
1	<b>Általános tartalék összesen</b>	<b>1 500 000</b>	<b>2 467 000</b>	<b>5 165 000</b>	<b>8 046 000</b>
2	Működési célú	1 500 000	2 467 000	5 165 000	8 046 000
3	Felhalmozási célú	0	0	0	0
4	<b>Céltartalék összesen</b>	<b>5 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Működési célú	5 000 000	0	0	0
6	Felhalmozási célú	0	0	0	0
7	<b>Tartalékok összesen</b>	<b>6 500 000</b>	<b>2 467 000</b>	<b>5 165 000</b>	<b>8 046 000</b>

*forintban*

<b>Költségvetési mérleg</b>				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	24 782 087	Személyi juttatások	14 991 927
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 807 123
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	19 428 356
4	Közhatalmi bevételek	8 693 512	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
5	Működési bevételek	3 684 640	Egyéb működési célú kiadások	12 891 310
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	915 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	45 000	Felújítások	508 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 558 714
9	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>39 205 239</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>59 400 430</b>
10	Maradvány igénybevétele	20 195 191	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	940 470	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	940 470
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
13	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	42 996 072	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	42 996 072
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>64 131 733</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>43 936 542</b>
16	<b>Bevételek összesen</b>	<b>103 336 972</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>103 336 972</b>

## 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:
<b>Bevételi előirányzatok</b>													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	2 973 850	1 982 567	1 982 567	1 982 567	1 982 567	1 982 567	1 982 567	1 982 567	1 982 567	1 982 567	1 982 567	24 782 087
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről												
3	Közhatalmi bevételek	304 273	217 338	3 042 729	2 173 378	347 740	304 273	130 403	52 161	1 477 897	347 740	217 338	8 693 512
4	Működési bevételek	42 000	38 000	25 000	606 000	177 000	48 110	12 000	26 000	55 000	26 000	762 000	3 684 640
5	Felhalmozási bevételek												
6	Működési célú átvett pénzeszközök					45 000							45 000
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						2 000 000						2 000 000
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről												
9	Belföldi értékpapírok bevételei						5 500 000	3 100 000		1 000 000	10 400 000	12 996 072	32 996 072
10	Maradvány igénybevétele	20 195 191											20 195 191
11	Belföldi finanszírozás bevételei					10 000 000						940 470	10 940 470
12	Külföldi finanszírozás bevételei												
13	<b>Bevételi előirányzat összesen:</b>	<b>23 515 314</b>	<b>2 237 905</b>	<b>5 050 296</b>	<b>4 761 945</b>	<b>12 552 307</b>	<b>2 334 950</b>	<b>9 624 970</b>	<b>5 160 728</b>	<b>3 515 464</b>	<b>3 356 307</b>	<b>13 361 905</b>	<b>103 336 972</b>
<b>Kiadási előirányzatok</b>													
15	Személyi juttatások	1 199 354	1 349 273	1 199 354	1 199 354	1 349 273	1 274 314	1 274 314	1 049 435	1 199 354	1 199 354	1 499 193	14 991 927
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	144 570	162 641	144 570	144 570	162 641	153 605	153 605	126 499	144 570	144 570	180 712	1 807 123
17	Dologi kiadások	194 284	971 418	582 851	1 554 268	796 563	1 651 410	1 651 410	1 359 985	1 942 836	1 748 552	5 420 511	19 428 356
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai								240 000			1 060 000	1 300 000
19	Egyéb működési célú kiadások			1 582 161	200 000	150 000	1 082 161	89 666	882 161	900 000	1 082 161	177 000	6 746 000
20	Beruházások				280 000							635 000	915 000
21	Felújítások					508 000							508 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások			10 334		49 000		7 453 380			46 000		7 558 714
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés												
24	Belföldi értékpapírok kiadásai					20 000 000						12 996 072	32 996 072
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	940 470	10 000 000										10 940 470
26	Külföldi finanszírozás kiadásai												
27	<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>2 478 678</b>	<b>12 483 332</b>	<b>3 519 270</b>	<b>3 378 192</b>	<b>23 015 477</b>	<b>4 161 491</b>	<b>10 622 376</b>	<b>3 658 079</b>	<b>4 186 760</b>	<b>4 174 637</b>	<b>3 121 192</b>	<b>103 336 972</b>