

## ELŐTERJESZTÉS

Apácatorna Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. február 14. napján tartandó ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása

**Előterjesztő:** Kovács Béla polgármester

**Készítette:** Zámbó Antalné főmunkatárs

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló - 2022. évi XXV törvényt - a 2022. június 19-i ülésnapján elfogadta az Országgyűlés.

A törvény tartalmazza az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni.

Apácatorna Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő összeget **36.912.833 Ft**-ban határoztuk meg.

Az önkormányzat biztonságos gazdálkodásához saját bevételek növelésére lehetőség egyelőre nem látható, pályázati úton szeretnénk minél több támogatáshoz jutni.

Az előterjesztéshez csatolom a részletes költségvetési tervezetet.

Az államháztartási törvénynek középtávú tervezésre vonatkozó szabályai között olyan rendelkezés található, mely szerint a helyi önkormányzat, a nemzeti önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a külön jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét. Az ehhez kapcsolódó határozati javaslatot az előterjesztéshez csatolom.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a rendelet-tervezet és a határozati javaslat megtárgyalására.

Apácatorna, 2023. február 8.

Kovács Béla sk.  
polgármester

## **/2023. (II.) határozati javaslat**

Apácatorna Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ban foglalt felhatalmazás alapján az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2023. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

1) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése szerinti saját bevétel költségvetési évet követő 3 évre várható összege:

a) 2024. évben várható helyi adó bevétel	3 900 000 Ft
b) 2025. évben várható helyi adó bevétel	3 900 000 Ft
c) 2026. évben várható helyi adó bevétel	3 900 000 Ft

2) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összege:

a) 2024. évben várható fizetési kötelezettség	- Ft
b) 2025. évben várható fizetési kötelezettség	- Ft
c) 2026. évben várható fizetési kötelezettség	- Ft

# **Apácatorna Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

## **/2023. (II. .) önkormányzati rendelete**

### **az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

#### **(tervezet)**

Apácatorna Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

#### *I. Fejezet*

#### *A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege*

### **1. §**

Apácatorna Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2023. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 36.912.833,- forintban,
- b) kiadás főösszegét 36.912.833,- forintban állapítja meg.

### **2. §**

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi fő összeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási fő összeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A kötelező és önként vállalt feladatokat a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat és az azt követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyévi első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.

### **3. §**

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 36.912.833,- forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 36.912.833,- forintban,ebből:
  - ba) a személyi juttatásokat 11.453.348, - forintban,

- bb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.491.935 - forintban,
- bc)* a dologi kiadásokat 16.676.858, - forintban,
- bd)* a működési célú támogatás értékű kiadásokat 2.894.791, - forintban,
- be)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.767.000, - forintban;
- bf)* a működési célú tartalék összegét 1.812.731, - forintban;
- c) finanszírozási kiadást 816.170, - forintban,

állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 7.145.712, - Ft. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez

(4) Apácatorna Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2023. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati helyi adó bevétel 2023. évben tervezett összege 3.900.000, - Ft.

#### 4. §

(1) Az önkormányzat 2023. január 1. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

### *II. Fejezet*

#### *A költségvetési tartalék előirányzatai*

#### 5. §

(1) A 3. § (1) bekezdés bg) pontja szerinti működési célú általános tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 300.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

### *III. Fejezet*

## **6. §**

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

## **7. §**

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

## *IV. Fejezet*

*A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása*

## **8. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve a dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt évi nettó 100.000, - Ft támogatást biztosít.

(2) A közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

## **9. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv dolgozóinak – kivéve a közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó 20.000, - Ft meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

- (4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.
- (5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.
- (6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,  
a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,  
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.
- (7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,  
a) ha a belépés a hónap 15. napja után,  
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.
- (8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- (9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- (10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatók fel.

#### *V. Fejezet*

#### *Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok*

### **10. §**

- (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

#### *VI. Fejezet*

#### *A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása*

### **11. §**

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 5/2014. (IX.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

## *VII. Fejezet*

### *Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések*

#### **12. §**

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

#### **13. §**

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

## *VIII. Fejezet*

### *Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok*

#### **14. §**

(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

#### **15. §**

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

#### **16. §**

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves elemi költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett pénzmaradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

## *IX. Fejezet*

### *Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok*

#### **17. §**

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében

átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

*X. Fejezet*  
*Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

**18. §**

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2023. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2023. január 1. napján nincs.

**19. §**

A képviselő-testület a képviselő részére 2023. január 1. napjától – 2023. évre – havi bruttó 20.000, - Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

**20. §**

A képviselő-testület a Tüskevári közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2023. évben 38.650, -Ft-ban állapítja meg.

**21. §**

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

**22. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1.napjától kell alkalmazni.

**23. §**

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 5/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.

Kovács Béla  
polgármester

Szarka Gyula  
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:  
Tüskevár, 2023.

Szarka Gyula  
jegyző



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

**Bevételek**

A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím	Előir. csop	Kiemelt	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
	szám		előir.		eredeti
1.				<b>Apácatorna Község Önkormányzata</b>	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	2 794 000
				b)tárgyi eszközök bérbeadása	150 000
				c) kamatbevételek	1 000
				d) egyéb működési bevételek	
				<b>Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:</b>	<b>2 945 000</b>
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	2 435 320
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	12 750
				polgármesteri illetmény és járuléka	1 721 578
				közvilágítás kiegészítés	20 000
					<b>10 789 648</b>
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	2 015 740
				egyeb szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	5 577 589
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 487 410
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	
				b) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
		2.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
				<b>Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:</b>	<b>20 870 387</b>
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
		2.		Felhalmozási célú támogatások áll. Belülről	
				<b>Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:</b>	<b>0</b>
	4			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Készlet értékesítés	300 000
			2.	Közvetített szolgáltatás	127 000
			3.	Egyéb működési bevétel	1 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			1.	Felhalmozási bevétel	
			2.	Felhalmozási bevétel	
			3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
				<b>Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>428 000</b>
	5			<b>052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése</b>	

		1.	Működési bevételek	
		1.	a) közvetített szolgáltatások	500 000
			<b>Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése összesen</b>	<b>500 000</b>
	6		Szociális étkeztetés 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	1 113 734
			<b>Szociális étkeztetés összesen:</b>	<b>1 113 734</b>
	7		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) kommunálisadó	400 000
			b) értékesítési és forgalmi adók	1 000 000
			d) egyéb közhatalmi bevételek	2 510 000
			<b>Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:</b>	<b>3 910 000</b>
			<b>Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>29 767 121</b>
			<b>Tárgyévi költségvetési hiány:</b>	<b>7 145 712</b>
			Költségvetési hiány belső finanszírozása:	
	2.		<b>Finanszírozási bevételek</b>	
		1.	Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 145 712
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
			<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>7 145 712</b>
			<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>36 912 833</b>

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

## Kiadások

A	B	C	D	E	F
Cí- m- szá- m	Al- cím- szá- m	Előir. csop.	Kie- - mel- t elői r.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat eredeti
1.				<b>Apácatorna Község Önkormányzata</b>	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	5 149 800
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	669 474
			3.	Dologi kiadások	7 591 077
			4.	Tartalék	1 812 731
				<b>Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:</b>	<b>15 223 082</b>
	2.			Köztetmető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	318 770
	3.			Falugondnoki szolgáltatás 107055	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 514 800
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	586 924
			3.	Dologi kiadások	979 800
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				<b>Falugondnoki szolgáltatás összesen</b>	<b>6 081 524</b>
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ., Somló-környéki Többscé- Kistérségi Társulás	2 573 200
				b) TÖOSZ tagdíj, Óvodafenntartó Társulás	21 591
				c) Apácatorna Labdarúgó klub	300 000
				<b>Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:</b>	<b>2 894 791</b>
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
			3.	Dologi kiadások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	
				<b>Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:</b>	<b>0</b>
	6.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 918 717
	7.			Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	300 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	42 000
			3.	Dologi kiadások	965 200
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
			7.	Felújítások	
				<b>Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>1 307 200</b>
				<b>Közüművelődés hagyományos közüsségi kulturális értékek gonzozása 082092</b>	
				Dologo kiadások	
				<b>Közüművelődés hagyományos közüsségi kulturális értékek gonzozása összesen</b>	<b>0</b>
	8.			Közüművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	

		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	1 488 748
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	193 537
		3.	Dologi kiadások	2 775 921
		2.	Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) egyéb tárgyi eszközök beszerzése	
		7.	Felújítások	
			<b>Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen</b>	<b>4 458 206</b>
9.			Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020	
			Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	500 000
10.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetési 104037	
		1.	Működési költségvetés	
		8.	Dologi kiadások	218 399
11.			Szociális étkeztetés 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 408 974
12.			Házi segítség nyújtás 107052	
			Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
13.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
		8.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 767 000
14.			Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel 018010	
		1.	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásai	0
<b>Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:</b>				<b>36 096 663</b>
			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
2	1.		<b>Finanszírozási kiadások</b>	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	816 170
<b>Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:</b>				<b>816 170</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>				<b>36 912 833</b>

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

### Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat kötelező feladatok	Eredeti előirányzat önként vállalt feladatok
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	10 789 648	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)		
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1131)	7 593 329	
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 487 410	
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)		
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)		
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	0	
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)		
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)		
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)		
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)		
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>20 870 387</b>	
14	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)</b>		
15	ebből egyéb központi fő tám (B2119)		
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fő (B2513)		
17	ebből: elkülönített állami pénzal fő (B2515)		
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fő tám (B2516)		
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B25)</b>		
20	Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	
21	ebből: építményadó (B34111)		
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	400 000	
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)		
24	Gépjárműadó (B354121)		
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)		
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 000 000	
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	2 510 000	
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)		
29	ebből: egyéb bírság (B361229)		
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	2 500 000	
31	<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>3 910 000</b>	
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	300 000	
33	Szolgáltatások (B4021)	150 000	
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)		
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)		
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)		
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		3 421 000
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)		
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)		
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)		
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)		
46	Ellátási díjak (B40511)	1 113 734	
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)		
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)		
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)		
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)		

52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409199)	0	
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)		
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	1 000	
55	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>1 565 734</b>	<b>3 421 000</b>
56	Ingatlanok értékesítése (B52)		
57	<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>		
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)		
59	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>		
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)		
61	ebből: háztartások (B74)		
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		
63	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>		
64	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>		
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	7 145 712	
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)		
67	Irányító szervi támogatás B816		
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)		
69	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>7 176 839</b>	
70	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>33 522 960</b>	<b>3 421 000</b>
71	Személyi juttatások (K1)	11 453 348	
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 491 935	
73	Dologi kiadások (K3)	13 555 858	3 121 000
74	Családi támogatások (K42)		
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47) =(2.031.000+372.000)		
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)		
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 767 000	
79	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48123)		
80	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48122)	192 000	
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	1 575 000	
82	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>1 767 000</b>	
83	Elvonások és befizetések (K5023)		
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 594 791	
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)		
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)		
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	254 791	
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	,	300 000
90	Tartalékok (K51311)	1 812 731	
91	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>4 407 522</b>	<b>300 000</b>
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)		
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)		
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)		
97	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	
98	Ingatlanok felújítása (K711)		
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)		
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)		
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)		
102	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>	
103	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		
104	ebből: egyházi jogi személyek (K89)		
105	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)		
106	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)		
107	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>		
108	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>		
109	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	816 170	
110	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása		

111	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)		
112	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)		
113	<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>816 170</b>	
114	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>33 491 833</b>	<b>3 421 000</b>

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

### Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szám	M E G N E V E Z É S	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi terv ered.	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám
	<b>Működési célú bevételek:</b>						
	Önkormányzat:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	18 454 073	21 658 557	20 870 387	13 029 000	13 029 000	13 029 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 738 730	2 230 222	500 000	5 460 000	5 460 000	5 460 000
1.	<b>Működési célú támogatások áh. belülről</b>	<b>22 192 803</b>	<b>23 888 779</b>	<b>21 370 387</b>	<b>18 489 000</b>	<b>18 489 000</b>	<b>18 489 000</b>
2/a	Vagyoni típusú adók	437 750	410 125	400 000	400 000	400 000	400 000
2/b	Értékesítési és forgalmi adók			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2/c	Gépjárműadók						
2/d	Egyéb közhatalmi bevételek		209 266	2 510 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
2.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>437 750</b>	<b>619 391</b>	<b>3 910 000</b>	<b>3 900 000</b>	<b>3 900 000</b>	<b>3 900 000</b>
3/a	Szolgáltatások ellenértéke		28 529				
3/b	Közvetített szolgáltatások	2 366 091	2 696 552	2 921 000	600 000	600 000	600 000
3/c	Készletértékesítés	463 250	600 000	301 000	220 000	220 000	220 000
3/d	Tárgyieszközök bérbeadásából származó bevétel	128 789	1 177 975				
3/e	Ellátási díjak	917 200	893 125	1 113 734	1 220 000	1 220 000	1 220 000
3/f	Biztosító által fizetett kártérítés						
3/g	Kamatbevételek	2 941	3 384	1 000	60 000	60 000	60 000
3/h	Egyéb működési bevételek	25 807	8 164	150 000	1 598 000	1 598 000	1 598 000
3.	<b>Működési bevételek</b>	<b>3 904 078</b>	<b>5 407 729</b>	<b>4 486 734</b>	<b>3 698 000</b>	<b>3 698 000</b>	<b>3 698 000</b>
4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 083 691	816 170				
5.	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>29 096 453</b>	<b>57 265 749</b>	<b>7 145 712</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
	<b>Önkormányzat működési célú bevételei összesen:</b>	<b>56 714 775</b>	<b>87 997 818</b>	<b>36 912 833</b>	<b>27 087 000</b>	<b>27 087 000</b>	<b>27 087 000</b>
	<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>56 714 775</b>	<b>87 997 818</b>	<b>36 912 833</b>	<b>27 087 000</b>	<b>27 087 000</b>	<b>27 087 000</b>
	<b>Működési célú kiadások:</b>						
	Önkormányzat:						
1.	Személyi juttatások	9 659 030	12 976 911	11 453 348	10 255 000	10 255 000	10 255 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 353 823	1 590 812	1 491 935	2 226 000	2 226 000	2 226 000
3.	Dologi kiadások	10 608 289	11 717 115	16 676 858	5 435 000	5 435 000	5 435 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 043 300	930 000	1 767 000	2 240 000	2 240 000	2 240 000
5/a	Elvonások és befizetések		1 539				
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 672 781	1 759 777	2 594 791	1 194 000	1 194 000	1 194 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	300 000	300 000	300 000	40 000	40 000	40 000
5/d	Általános tartalék			1 812 731	1 982 000	1 982 000	1 982 000
5/e	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 083 011	708 201				
5.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>3 055 792</b>		<b>4 707 522</b>	<b>23 372 000</b>	<b>23 372 000</b>	<b>23 372 000</b>
6.	<b>Finanszírozási kiadások</b>			<b>816 170</b>			
7.	Átlagos állományi létszám	3	3	3			
	<b>Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:</b>	<b>25 720 234</b>	<b>29 984 355</b>	<b>36 912 833</b>	<b>23 372 000</b>	<b>23 372 000</b>	<b>23 372 000</b>
	<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>25 720 234</b>	<b>29 984 355</b>	<b>36 912 833</b>	<b>23 372 000</b>	<b>23 372 000</b>	<b>23 372 000</b>
	<b>Felhalmozási célú bevételek:</b>						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	48 720 831	7 691 090	0	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről			0	-	-	-
1.	<b>Felhalmozási célú támogatások áh. belülről</b>	<b>48 720 831</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	<b>Felhalmozási bevételek</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>48 720 831</b>	<b>7 691 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Felhalmozási célú kiadások:</b>						
1.	Beruházások	1 851 869	7 287 888	0	3 715 000	3 715 000	3 715 000
2.	Felújítások	20 771 326	51 270 600	0			
3/a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülről						
3/b	Lakástámogatás						
3.	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>22 623 195</b>	<b>58 558 488</b>	<b>0</b>	<b>3 715 000</b>	<b>3 715 000</b>	<b>3 715 000</b>
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>	<b>30 994 541</b>	<b>58 013 463</b>	<b>0</b>	<b>3 715 000</b>	<b>3 715 000</b>	<b>3 715 000</b>
<b>Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege</b>	<b>26 097 636</b>	<b>-50 867 398</b>	<b>0</b>	<b>-3 715 000</b>	<b>-3 715 000</b>	<b>-3 715 000</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>105 435 606</b>	<b>95 688 908</b>	<b>36 912 833</b>	<b>27 087 000</b>	<b>27 087 000</b>	<b>27 087 000</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>48 343 429</b>	<b>88 542 843</b>	<b>36 912 833</b>	<b>27 087 000</b>	<b>27 087 000</b>	<b>27 087 000</b>

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

# Apácatorna Község Önkormányzata 2023. évi előirányzat felhasználási terve

[illegible]

**Apácatorna Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám**

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak:	2	2		
2. Választott tisztségviselők	5	0		
4. Közfoglalkoztatottak	1	1		
<b>5. Összesen:</b>	<b>8</b>	<b>3</b>		

## Apácatorna község önkormányzata 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE

			forintban
<b>011130 Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev.</b>			
<b>K121</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>		5 149 800
	a) polgármester, alpolgármester, képviselők		
<b>K21</b>	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		669 474
<b>K311</b>	<b>Szakmai anyagok beszerzése</b>		10 000
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		100 000
	a) irodaszer, nyomtatvány beszerzése		
	b) egyéb készletbeszerzés, tisztítószer, berendezési tárgyak		
<b>K321</b>	<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</b>		100 000
<b>K322</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>		50 000
	a) telefondíj		
<b>K331</b>	<b>Közüzem díjak</b>		
<b>K33122</b>	a) gázenergia szolgáltatás díja		1 964 352
<b>K33112</b>	b) villamosenergia szolgáltatás díja		330 000
<b>K33142</b>	c) vízdíj		60 000
<b>K334</b>	<b>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások</b>		20 000
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>		100 000
<b>K3359</b>	<b>Egyéb közvetített szolgáltatások</b>		2 200 000
<b>K3371</b>	<b>Biztosítási díjak</b>		100 000
	a) vagyonbiztosítás		
<b>K3379</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>		935 000
	a) banki jutalék, költség		
	b) postaköltség, utalványdíj, postai közreműködési díj		
	c) szemétdíj		
<b>K351</b>	<b>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</b>		1 611 725
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>		10 000
<b>K513</b>	<b>Tartalékok</b>		1 812 731
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:</b>			<b>15 223 082</b>
<b>B4039</b>	<b>Egyéb közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>		2 794 000
<b>B402</b>	<b>Tárgyi eszköz bérbeadásából származó bevétel</b>		150 000
<b>B4082</b>	<b>Egyéb kapott kamatok és kamat jellegű bevételek</b>		1 000
<b>B411</b>	<b>Egyéb működési bevételek</b>		
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:</b>			<b>2 945 000</b>
<b>107055 Falugondnoki szolgálat</b>			
<b>K1101</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>		4 414 800
<b>K1107</b>	<b>Cafatéria</b>		100 000
	a) Szép kártya		
<b>K27</b>	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>		586 924
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>		500 000
	a) üzemanyag		
	b) karbantartási anyagok		
<b>K321</b>	<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</b>		10 000
<b>K322</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>		20 000
	a.) telefon		

K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
K3373	Egyéb szolgáltatások		200 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		199 800
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:</b>			<b>6 081 524</b>
Tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám:			1 fő
<b>013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés</b>			
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		200 000
	a) karbantartási anyagok		
K331	Közüzem díjak		
K33112	Áramdíj		36 000
K33142	Vízdíj		15 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		67 770
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:</b>			<b>318 770</b>
<b>018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel</b>			
K5021	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásai		
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
	a) 2023. évi állami támogatás előlegének elszámolása		816 170
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:</b>			<b>816 170</b>
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	a) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.		
	aa) zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ell. tám.	795 600	
	ab) közvilágítás fenntartásának tám.	636 500	
	ac) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok tám.	721 225	
	ad) közutak fenntartásának tám.	281 995	
	b) egyéb önkormányzati feladatok tám.	6 600 000	
	c) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	12 750	
	d) kiegészítés	1 721 578	
	e) közvilágítás kiegészítő támogatás	20 000	10 789 648
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
	a) települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		2 015 740
	b) egyes szociális és gyermekjóléti feladatok tám.		
	ba) szociális étkeztetés 4 fő	295 240	
	bb)falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	5 142 300	
	bc) rászoruló gyerekekintézményen kívüli szünidei étkezésének tám.	140 049	5 577 589
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
	a) könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		
	aa) települési önk. nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak tám.		2 487 410
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	0	
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:</b>			<b>20 870 387</b>

018030 Támogatáscélú finanszírozási műveletek			
K5506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre társulásoknak		
	a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás		400 000
	b) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	173 200	
	c) Házisegítség nyújtás	2 000 000	
	d) Óvodafenntartó Társulás	11 591	
	e) TÖOSZ tagdíj	10 000	
K5512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	a)Apácatorna Labdarugó klub támogatása	300 000	
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			2 894 791
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		7 145 712
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			7 145 712
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	a) közfoglalkoztatás 2.fő		
K1113	Egyéb személyi juttatások		
K21	Szociális hozzájárulási adó		
	a) hosszabb id. közfogl.		
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		
K337	Egyéb szolgáltatások		
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		
	KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:		0
Tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám:			fő
B1606	Egyéb működési célú tám. elkülönített állami pénzalapoktól		
	a) Munkaügyi Központ tám.		
B25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B411	Egyéb működési bevétel		
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			0
064010 Közvilágítás			
K331	Közüzemi díjak		
K33112	a) villamosenergia szolgáltatás díja		1 380 801
K334	Karbantartási szolgáltatások teljesítése		130 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		407 916
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			1 918 717
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások			
K123	Egyéb külső személyi juttatás		300 000
	a) alkalmi		
K21	Szociális hozzájárulási adó		42 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése		20 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		250 000
	a) irodaszer, nyomtatvány beszerzése		
	b) hajtó- és kenőanyagok		
	c) egyéb készletbeszerzés, tisztítószer		
	d) karbantartási anyagok, alkatrészek		

K331	Közüzemi díjak		
K33112	áramdíj		140 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
K335	Közvetített szolgáltatások kiadásai		100 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		50 000
K337	Egyéb szolgáltatások		150 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		205 200
K62	Beruházási kiadás		
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
K71	Ingatlanok felújítása		
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA		
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:</b>			<b>1 307 200</b>
B401	Készletértékesítés ellenértéke		300 000
B403	Közvetített szolgáltatás		127 000
B411	Egyéb működési bevétel		1 000
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:</b>			<b>428 000</b>
<b>082092 Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása</b>			
K333	Egyéb szolgáltatások teljesítése		
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:</b>			<b>0</b>
<b>082094 Közművelődés – kulturális alapú gazdasági fejlesztés</b>			
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		1 488 748
K21	Szociális hozzájárulási adó		193 537
K311	Szakmai anyagok beszerzése		10 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		
	a) karbantartási anyagok		100 000
K322	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		110 000
	a) NOD vírus irtó program		
K331	Közüzemi díjak		
K33112	áramdíj		452 200
K33122	gázdíj		1 140 000
K33142	vízdíj		40 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
	b) ingatlan, gépek, berendezések		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		20 000
K3379	Egyéb szolgáltatások		567 500
	Rendezvények		
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		286 221
K64	Beruházási kiadás		
	a) egyéb tárgyi eszközök beszerzése		
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
<b>KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:</b>			<b>4 458 206</b>

052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése			
K335	Közvetített szolgáltatások teljesítése		393 700
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		106 300
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			500 000
B403	Közvetített szolgáltatások teljesítése		500 000
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			500 000
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			
K332	Vásárolt élelmezés		171 968
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		46 431
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			218 399
107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán			
K332	Vásárolt élelmezés		1 109 433
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		299 541
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			1 408 974
B405	Ellátási díjak		1 113 734
	a) térítési díj		
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			1 113 734
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások			
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		
K4817	Települési támogatás		192 000
	a) lakhatási támogatás		
	b) rendkívüli települési támogatás: krízistámogatás, eseti támogatás		
	c) rendkívüli települési támogatás: temetési támogatás		
K4819	Önkormányzat által saját hatáskörben adott más ellátás		1 575 000
	a) iskoláztatási támogatás		
	b) karácsonyi támogatás		
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			1 767 000
900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről			
B34	Magánszemélyek kommunális adója		400 000
B35	Helyi iparüzési adó		1 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek		2 510 000
	ebből települési adó		2 500 000
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			3 910 000
018020 Központi költségvetési befizetések			
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			0
KORMÁNYZATI FUNKCIÓK BEVÉTELE ÖSSZESEN:			36 912 833
KORMÁNYZATI FUNKCIÓK KIADÁSA ÖSSZESEN:			36 912 833



# INDOKOLÁS

## **Általános indokolás**

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

## **Részletes indokolás**

### **1-3 §-hoz**

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.  
A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

### **4. §-hoz**

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

### **5 §-hoz**

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

### **6. §-hoz**

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

### **7. §-hoz**

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

### **8-9. §-hoz**

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

### **10. §-hoz**

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

### **11. §-hoz**

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

### **12-13. §-hoz**

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

### **14-16. §-hoz**

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

### **17. §-hoz**

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

### **18-23. §-hoz**

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

## HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: 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 rendelet tervezetben 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 2023. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

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

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.