

E L Ő T E R J E S Z T É Sa Képviselő-testület **2023. február 23-i nyilvános** ülésére**Tárgy:** Balatoncsicsó Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a **2023. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása****Előterjesztő:** Schumacher József polgármester**Előkészítette:** Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!****I. Balatoncsicsó 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, ilyet az önkormányzat nem tervez.

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

II. Balatoncsicsó 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 került 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 jogcímenek igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2023. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparűzési adó erőképeség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása) a polgármesteri illetménynek és költségtérítésnek, valamint az egyéb önkormányzati feladatok támogatása összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható. A közvilágítási költségek emelkedése kapcsán 170.000 Ft kiegészítő támogatásban részesül az önkormányzat.

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 296.964 Ft.

II. Közhatalmi bevételek

1. Építményadó

Az adó mértéke garázs és műhely esetében évi 200 Ft/m², egyéb építmény esetében évi 1.100 Ft/m².

2. Telekadó

A telekadó mértéke évi 20 Ft/m².

3. Helyi iparűzési adó

Az adó mértéke állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adóalap 1,5 %-a, ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén naptári naponként 5.000 Ft.

4. Idegenforgalmi adó

2020. január 1. napjától bevezetésre került az idegenforgalmi adó, az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 300 Ft.

III. Működési bevételek

Bevételeként a bérleti díj, ifjúsági szálló szolgáltatási díj ellenértékéből származó, valamint a házasságkötések megtartásából várható bevételt vettük számításba. Kamatbevételünk a bankszámlán lévő pénzüsszeg látra szóló, és lekötött bankbetét kamatából keletkezik.

A Nivegy-völgyi Szennyvíz Társulás megszűnése miatt az önkormányzat végzi 2019-től a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetését, az ezzel kapcsolatos szolgáltatási díj tervezésre került.

IV. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek között a korábbi években a háztartásoknak nyújtott kölcsön törlesztő részlete került szerepeltetésre 600.000 Ft értékben.

KIADÁSOK ALAKULÁSA**V. A személyi juttatások és létszám alakulása:**

Az önkormányzatnál 1 fő gondok, 1 fő szennyvízes karbantartó, 1 fő közművelődési munkatárs, 1 fő települési ügyintéző és 1 fő közalkalmazott falugondnok 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 az 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 22.920.000 Ft általános tartalékot tervezett. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

XI. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- rendezési terv és egyéb települési terv elkészítését,
- eszközbeszerzést az ifjúsági szálló részére (emeletes ágyak)
- könyvtári eszköz beszerzését,
- ingatlanvásárlást,
- a Balatoncsicsó, Fő utca 1/A. sz. épületben lévő ifjúsági szálló fejlesztését,
- a falkemence bővítéséhez szükséges terv elkészítését,
- telekalakításhoz szükséges kiadások teljesítését.

Az önkormányzatnak **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 a 7. mellékletben mutattuk be. A működési célú bevételek és kiadások összességében egyensúlyban vannak.

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.

Balatoncsicsó 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.

Balatoncsicsó Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. évi költségvetésről szóló rendelettervezetet elfogadja és ___/2023. (__) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2023. február 14.

Schumacher József
polgármester

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

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

Balatoncsicsó 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 Balatoncsicsó 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	52.810.992	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	109.816.008	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	18.727.664	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	72.754.656	Ft,
d)	működési célú tartalékok	22.920.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	15.864.000	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	51.088.344	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	162.627.000	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő 18.727.664 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 5 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 22.920.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2023. évi költségvetési működési célú általános tartaléka 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 szerinti kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján – lehetőleg utófinanszírozás keretében – 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) indokolt esetben üzemanyag felvételre,
- f) 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.22.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Balatoncsicsó, 2023. február 23.

Schumacher József
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. 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	16 574 709	16 574 709	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 974 300	7 974 300	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	82 080	82 080	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 056 380	8 056 380	0	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 566 964	2 566 964	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	27 198 053	27 198 053	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	27 198 053	27 198 053	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	12 600 000	12 600 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	3 000 000	3 000 000	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	500 000	500 000	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói	3 500 000	3 500 000	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	480 000	480 000	0	0
35	Közhatalmi bevételek	16 580 000	16 580 000	0	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	200 000	200 000	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	7 355 000	7 355 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	150 000	150 000	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	480 483	480 483	0	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	480 483	480 483	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	14 656	14 656	0	0
51	Működési bevételek	8 300 139	8 300 139	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	132 800	132 800	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök	132 800	132 800	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	600 000	600 000	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	600 000	600 000	0	0
70	Költségvetési bevételek	52 810 992	52 810 992	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	18 727 664	18 727 664	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	18 727 664	18 727 664	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 088 344	1 088 344	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	90 000 000	90 000 000	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	91 088 344	91 088 344	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	109 816 008	109 816 008	0	0
101	Bevételek összesen	162 627 000	162 627 000	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	12 072 000	12 072 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	781 000	781 000	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	240 000	240 000	0	0
8	Ruházati költségtérítés	162 000	162 000	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	110 000	110 000	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	13 365 000	13 365 000	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	9 225 000	9 225 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 500 000	1 500 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	3 300 000	3 300 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	14 025 000	14 025 000	0	0
19	Személyi juttatások	27 390 000	27 390 000	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 711 000	2 711 000	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	200 000	200 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 165 000	4 165 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	4 365 000	4 365 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	478 000	478 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	195 000	195 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	673 000	673 000	0	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	3 559 000	3 559 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	694 000	694 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	176 000	176 000	0	0
31	Vásárolt élelmiszer	130 000	130 000	0	0
32	Bérelti és lízing díjak	30 000	30 000	0	0
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	5 110 000	5 110 000	0	0
34	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 592 000	3 592 000	0	0
36	Egyéb szolgáltatások	5 035 000	5 035 000	0	0
37	Szolgáltatási kiadások	18 326 000	18 326 000	0	0
38	Kiküldetések kiadásai	47 000	47 000	0	0
39	Reklám- és propagandakiadások	100 000	100 000	0	0
40	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	147 000	147 000	0	0
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 163 000	6 163 000	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	374 878	374 878	0	0
46	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	6 537 878	6 537 878	0	0
47	Dologi kiadások	30 048 878	30 048 878	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	4 200 000	4 200 000	0	0
57	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
58	települési támogatás	4 200 000	4 200 000	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	4 200 000	4 200 000	0	0
61	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	6 840	6 840	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	6 840	6 840	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	7 770 938	7 698 938	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	627 000	627 000	0	0
76	Tartalékok	22 920 000	22 920 000	0	0
77	Egyéb működési célú kiadások	31 317 938	31 245 938	72 000	0
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 756 000	2 756 000	0	0
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése	3 000 000	3 000 000	0	0
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 200 000	1 200 000	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	1 068 000	1 068 000	0	0
85	Beruházások	8 024 000	8 024 000	0	0
86	Ingatlanok felújítása	5 937 000	5 937 000	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	1 603 000	1 603 000	0	0
90	Felújítások	7 540 000	7 540 000	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	150 000	150 000	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	150 000	150 000	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	300 000	300 000	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú kiadások	300 000	300 000	0	0
101	Költségvetési kiadások	111 538 656	111 466 656	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	1 088 344	1 088 344	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
116	Pénzeszközök betétként elhelyezése	50 000 000	50 000 000	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	51 088 344	51 088 344	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	51 088 344	51 088 344	0	0
132	Kiadások összesen	162 627 000	162 555 000	72 000	0

forintban

Költségvetési egyenleg				
Működési egyenleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	27 198 053	Személyi juttatások	27 390 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 711 000
3	Közhatalmi bevételek	16 580 000	Dologi kiadások	30 048 878
4	Működési bevételek	8 300 139	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 200 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	132 800	Elvonások és befizetések	6 840
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 463 664	Egyéb működési célú kiadások	31 317 938
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 088 344	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 088 344
8	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	90 000 000	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	50 000 000
9	Működési bevételek	146 763 000	Működési kiadások	146 763 000
10			Működési költségvetési egyenleg	0
11	Felhalmozási egyenleg			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	8 024 000
13	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	7 540 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	600 000	Felhalmozási célú tartalékok	
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	15 264 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
17	Felhalmozási bevételek	15 864 000	Felhalmozási kiadások	15 864 000
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	Rendezési terv, egyéb települési terv készítése	2 756 000	744 000	3 500 000	nem	nem
2	Ingatlanvásárlás	3 000 000	0	3 000 000	nem	nem
3	Eszközbeszerzés ifjúsági szálló részére (emeletes ágy)	1 000 000	270 000	1 270 000	nem	nem
4	Könyvári eszközbeszerzés	200 000	54 000	254 000	nem	nem
5	Beruházások összesen	6 956 000	1 068 000	8 024 000		
6	Ingatlan felújítás (Balatoncsicsó, Fő utca 1/A.)	2 000 000	540 000	2 540 000	nem	nem
7	Falukemence bővítési terv	787 000	213 000	1 000 000	nem	nem
8	Ingatlan felújítás (telekalakítás)	3 150 000	850 000	4 000 000	nem	nem
9	Felújítások összesen	5 937 000	1 603 000	7 540 000		
10	Beruházások és felújítások összesen:	12 893 000	2 671 000	15 564 000		
11	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (Bakonykarszt Zrt. Fejlesztési forrás elszámolása)	150 000	0	150 000	nem	nem
12	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás(MFP pályázati visszafizetés)	150 000	0	150 000	nem	nem
13	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
14	Felhalmozási kiadások összesen:	13 193 000	2 671 000	15 864 000		

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	16 100 000	16 422 000	16 750 440
21	Tulajdonosi bevételek	160 000	176 000	176 000
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	100 000	110 000	110 000
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	16 360 000	16 708 000	17 036 440

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

	Tartalékok	<i>forintban</i>
	A	B
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1	Általános tartalék összesen	22 920 000
2	Működési célú	22 920 000
3	Felhalmozási célú	0
4	Céltartalék összesen	0
5	Működési célú	0
6	Felhalmozási célú	0
7	Tartalékok összesen	22 920 000

forintban

Költségvetési mérleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	27 198 053	Személyi juttatások	27 390 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 711 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	30 048 878
4	Közhatalmi bevételek	16 580 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 200 000
5	Működési bevételek	8 300 139	Egyéb működési célú kiadások	31 324 778
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	8 024 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	132 800	Felújítások	7 540 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	600 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	300 000
9	Költségvetési bevételek összesen	52 810 992	Költségvetési kiadások összesen	111 538 656
10	Maradvány igénybevétele	18 727 664	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 088 344	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 088 344
13	Belföldi finanszírozás bevételei	90 000 000	Belföldi finanszírozás kiadásai	50 000 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	109 816 008	Finanszírozási kiadások	51 088 344
16	Bevételek összesen	162 627 000	Kiadások összesen	162 627 000

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	2 175 844	2 447 825	2 175 844	2 175 844	2 447 825	2 311 835	2 311 835	1 903 864	2 719 805	3 263 766	2 175 844	1 087 922	27 198 053
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
3	Közhatalmi bevételek	1 077 700	1 492 200	4 642 400	1 989 600	746 100	580 300	248 700	99 480	2 487 000	1 658 000	911 900	646 620	16 580 000
4	Működési bevételek	415 007	415 007	830 014	830 014	498 008	747 013	498 008	498 008	1 079 018	996 017	747 013	747 013	8 300 139
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök		132 800											132 800
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	600 000
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele	18 727 664												18 727 664
11	Belföldi finanszírozás bevételei		40 000 000		50 000 000								1 088 344	91 088 344
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	22 446 215	44 537 832	7 698 258	55 045 458	3 741 933	3 689 147	3 108 543	2 551 352	6 335 823	5 967 783	3 884 757	3 619 899	162 627 000
Kiadási előirányzatok														
15	Személyi juttatások	2 191 200	2 465 100	2 191 200	2 191 200	2 465 100	2 328 150	2 328 150	1 917 300	2 191 200	2 191 200	2 191 200	2 739 000	27 390 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	216 880	243 990	216 880	216 880	243 990	230 435	230 435	189 770	216 880	216 880	216 880	271 100	2 711 000
17	Dologi kiadások	2 403 910	2 704 399	2 403 910	2 403 910	2 704 399	2 554 155	2 554 155	2 103 421	3 004 888	2 704 399	2 403 910	2 103 421	30 048 878
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	152 000	152 000	128 000	52 000	52 000	52 000	252 000	2 372 000	272 000	52 000	52 000	612 000	4 200 000
19	Egyéb működési célú kiadások	2 505 982	2 819 230	2 505 982	2 505 982	2 819 230	2 662 606	2 662 606	2 192 734	3 132 478	2 975 854	2 505 982	2 036 111	31 324 778
20	Beruházások				2 000 000	1 270 000		3 000 000		1 500 000	254 000			8 024 000
21	Felújítások				1 000 000		1 540 000	1 150 000	1 000 000		1 000 000		1 850 000	7 540 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások			150 000	75 000							75 000		300 000
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 088 344	50 000 000											51 088 344
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	8 558 316	58 384 719	7 595 972	10 444 972	9 554 719	9 367 346	12 177 346	9 775 226	10 317 446	9 394 333	7 444 972	9 611 632	162 627 000

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 lészére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	3 738 712	0
4	Ebből: építményadó	3 702 392	0
5	telekadó	36 320	
6	iparűzési adó	0	0
7	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
8	Egyéb nyújtott kedvezmények, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások

forintban

	A	B	C	D
	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	27 958 400	28 517 568	29 087 919
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	16 200 000	16 532 000	16 860 440
5	Működési bevételek	9 116 800	9 299 136	9 485 119
6	Felhalmozási bevételek	0	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	300 000	0	0
12	Finanszírozási bevételek	58 730 600	55 431 996	56 693 602
13	Bevételek összesen	112 305 800	109 780 700	112 127 080
14	Személyi juttatások	27 819 000	28 375 380	28 942 888
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 516 470	3 586 799	3 658 535
16	Dologi kiadások	31 550 400	31 623 793	32 259 869
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 500 000	3 570 000	3 641 400
18	Egyéb működési célú kiadások	32 698 000	32 172 059	32 836 425
19	Beruházások	2 400 000	3 157 332	6 131 366
20	Felújítások	9 463 530	5 903 368	3 253 098
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	160 000	176 000	176 000
22	Finanszírozási kiadások	1 198 400	1 215 969	1 227 499
23	Kiadások összesen	112 305 800	109 780 700	112 127 080

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	16.100.000	16.422.000	16.750.440
Tulajdonosi bevételek	160.000	176.000	176.000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	100.000	110.000	110.000
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	16.360.000	16.708.000	17.036.440