

ELŐTERJESZTÉS
Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének

Tárgy: Előterjesztés az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének megállapítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó önkormányzatok, helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében a tervezés, gazdálkodás és beszámolás, a költségvetés előkészítésének, elfogadásának alapvető szabályait.

A helyi önkormányzatoknak a költségvetési rendeleteiket az Áht. 23. §-ában foglaltak szerinti adattartalommal kell elfogadniuk, meghatározniuk.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján: A jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) foglaltak szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Áht. 23. § előírja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, továbbá a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét működési és felhalmozási bontásban. A költségvetésben szerepeltetni kell a belső hiányon túl a költségvetési hiány külső finanszírozásra vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat, a finanszírozási kiadási előirányzatokat, továbbá tájékoztatásul a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé. Olyan új közfeladat vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi feladat áll rendelkezésre. Ha a tervezés során pénzügyi fedezet már nem biztosítható intézkedni kell a feladat megszüntetéséről.

Az Ávr. 24. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A 2023. évi költségvetés tervezésénél a központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény rendelkezéseit alapul véve számolni kellett a közüzemi kiadások jelentős növekedésével, az inflációval, valamint a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével.

BEVÉTELEK

(Központi költségvetésből származó bevételek - költségvetési törvény szerint lebontva)

A központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény rendelkezései szerint:

Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcím alá tartozó jogcímekre vonatkozó közös szabályok

1. Az e melléklet szerinti jogcímeken nyújtott támogatások 2023. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha e melléklet szerint valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését. Az e melléklet szerinti támogatások megalapozottságának államháztartásról szóló jogszabályok szerinti ellenőrzése a támogatást megalapozó valamennyi kritérium vizsgálatát magában foglalja.
2. A települési önkormányzatok (a továbbiakban: önkormányzat) közigazgatási státuszát a 2022. november 1-jei állapotnak megfelelő, az állandó lakosságszámra és ezen belül korcsoportokba tartozók esetében pedig a személyiadat- és lakcímnnyilvántartásért felelős miniszter által vezetett minisztérium - 2022. január 1-jei állapotnak megfelelő - adatait kell figyelembe venni.
3. Az e melléklet szerinti iparüzési adóerő-képesség figyelembevétele a következők szerint történik:
 - Az önkormányzatok 2022. évben adatot szolgáltatnak az iparüzési adóerő-képesség alapjául szolgáló helyi iparüzési adóalapról (a továbbiakban: iparüzési adóerő-képességet

meghatározó adóalap) és az annak 1,4%-át jelentő iparúzési adóerő-képességről (a továbbiakban: iparúzési adóerő-képesség).

- A 2021. július 1-jén hatályos iparúzési adórendelettel nem rendelkező önkormányzat esetében egy lakosra jutó iparúzési adóerő-képességként 22 000 forintot kell figyelembe venni, ezen érték és a lakosságszám szorzata az érintett önkormányzat iparúzési adóerő-képességét meghatározó adóalapja.
- 4. A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül 2023. január 6-áig az önkormányzatok számára elérhetővé teszi az e melléklet szerinti jogcímen az önkormányzatokat megillető összegeket.
- 5. Az e mellékletben szereplő jogcímek szerinti támogatások igénylési és döntési eljárására nem kell alkalmazni az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) szabályait.
- 6. Az e mellékletben szereplő jogcímek szerinti támogatások igénylése és év közbeni módosítása az államháztartásért felelős miniszter által az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kiadott tájékoztató és értesítő alapján történik.
- 7. Társult feladatellátás esetén a társulási megállapodás szerinti székhely önkormányzat igényelhet támogatást.
- 8. Amennyiben az önkormányzat az e melléklet szerinti támogatással érintett feladatot intézménye, vagy társulás útján látja el, úgy a támogatás és az önkormányzati hozzájárulás összegét a „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción biztosítja az intézménye, társulása részére. A támogatással szemben elszámolható szakmai kormányzati funkciókon a ténylegesen a szakmai feladatok ellátásával összefüggő kiadások könyvelhetők.

1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása

1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcím: 14.338.158,- forint

Részletezve:

1.1.1.1. *Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím (székhelynél): NINCS*

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Möt. szerint 2020. november 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy 2022. január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszközátadással rendezik.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

A közös hivatal esetében a közös hivatalt alkotó hetedik és minden további település után az elismert hivatali létszám településenként 1 fővel nő.

Az 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen megállapított támogatást közös önkormányzati hivatal esetében

a) a nem székhely szerinti önkormányzat esetében az önkormányzat lakosságszámának a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszámához viszonyított arányában,

b) a székhely szerinti önkormányzat esetében a megállapított támogatásnak a nem székhely önkormányzatokra jutó részével csökkentett összege szerint kell a kiegészítés meghatározásánál figyelembe venni. Az 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen elvégzett kiegészítést követően megállapított támogatás - közös hivatalt fenntartó önkormányzatoknál megállapított - együttes összege a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot illeti meg.

1.1.1.2. Településüzemeltetés – zöldterület-gazdálkodás támogatása jogcím: 2.477.800,- forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

Fajlagos összege: 26 000 forint/hektár

1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása jogcím: 2.546.000,- forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi, a 2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	425 000 Ft/km
10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	411 000 Ft/km
10 001 fő lakosságszám alatti település	335 000 Ft/km

A településen kiépített kifeszültségű hálózat hossza tekintetében az OSAP-jelentés „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni azzal, hogy Budapest Főváros Önkormányzata tekintetében a kiépített kifeszültségű hálózat hossza megegyezik a budapesti kerületeknél rögzített adatok összegével.

1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása jogcím: 100.000,- forint.

A támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és -működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével.

100 000 forint támogatás illeti meg azon önkormányzatokat, amelyeknek a fentiek szerinti kormányzati funkción mutató nettó kiadása nem haladja meg a 100 000 forintot, illetve az OSAP-jelentés

alapján természetes mutatóval rendelkeznek, de a 6.1. pont szerinti kormányzati funkción nettó kiadásuk nem mutatkozott. Nem részesülnek támogatásban azon önkormányzatok, amelyek az OSAP-jelentésben nem szerepeltettek temetőt.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

megyei jogú város, 40 000 fő lakosság szám feletti település esetében: 85 forint/m²

10 001-40 000 fő lakosság szám közötti település esetében: 115 forint/m²

10 001 fő lakosság szám alatti település esetében: 85 forint/m²

A településen lévő köztemető nagyságát az OSAP-jelentés „Jelentés az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyonról „T” adatlap 01-04. sorok” adatai alapján kell figyelembe venni.

1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása jogcím: 892.780,- forint

A támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege

a) Főváros, fővárosi kerületek, megyei jogú város, 40 000 fő lakosság szám feletti város esetében: 485 000 forint/km,

b) 10 001-40 000 fő lakosság szám közötti település esetében: 311 000 forint/km,

c) 10 001 fő lakosság szám alatti település esetében: 245 000 forint/km.

A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP-jelentés „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.

1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása jogcím: 6.600.000,- forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Möt. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

A támogatás minimális összege:

a) az 1 000 fő lakosság számot meg nem haladó azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 6,6 millió forint,

b) az 1 000 fő lakosság szám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 8,5 millió forint,

c) az egyéb települések esetében: 4,8 millió forint.

1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása jogcím: 0,- forint

Fajlagos összege: 2 550 forint/külterületi lakos

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2022. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

1.1.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása jogcím: ---- (nincs)

1.1.3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása jogcím: ----- (nincs)

1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás jogcím: 1.721.578,- Ft

Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A támogatás a legfeljebb 5000 fő lakosságú települési önkormányzatokat illeti meg. A támogatás az önkormányzat lakosságát és a polgármesteri tisztség betöltésének módját figyelembe véve az alábbi paraméter tábla szerinti összeg:

Önkormányzat/lakosság szám kategória	Támogatás összege főállású polgármester esetén (forint)	Támogatás összege társadalmi megbízatású polgármester esetén (forint)
települési önkormányzat 500 főig	3 443 155	1 721 578
települési önkormányzat 501-1 500 fő	3 915 653	1 957 827
települési önkormányzat 1 501-2 000 fő	3 374 542	1 687 271
települési önkormányzat 2 001-5 000 fő	3 610 011	1 805 006

A támogatás szempontjából a polgármesteri tisztség betöltésének módját az OSAP-jelentés 1621 „Önkormányzati törzsadattár” 2022. I. félévi adatgyűjtése szerint kell figyelembe venni, azzal, hogy a betöltetlen polgármesteri álláshelyek esetén a 12.2. pont szerinti táblázat „C” oszlopa szerinti összeget kell figyelembe venni.

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcím: ---- (nincs)

1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcím: 8.559.300,- forint

Részletezve:

1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása: 3.417.000,- forint

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegének a

a) 30%-át a Gyvt. 20/A. § (1) és (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatásban részesülők 2021. augusztus és 2021. november havi együttes létszámadataiból számított átlagának az összesített átlagos összegben belüli részaránya,

b) 30%-át a Szocvtv. 33. § (1) bekezdése szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2021. évi átlagos számának az összesített átlagos számon belüli részaránya,

c) 10%-át a 18-59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2021. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosság számán belüli részaránya,

d) 30%-át a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya szerint kell meghatározni

Amennyiben az önkormányzat az 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím, az 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím, az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím és az 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása jogcím szerinti feladatokra támogatásban nem részesül, de e feladatok ellátásához társulás vagy másik önkormányzat felé a „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción teljesített kiadással hozzájárul, úgy ennek összege a támogatás elszámolása szempontjából figyelembe vehető.

1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím: 5.142.3600,- forint

Ebből:

1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen jogcím: 5.142.300,- forint

1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím: ---- (nincs)

1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása jogcím: --- (nincs)

1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcím: ---- (nincs)

1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcím: 2.270.000,- forint

A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett továbbfoglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

Ebből:

1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása jogcím: 2.270.000,- forint

A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

A támogatás felhasználásáról az önkormányzat 2024. március 31-éig adatszolgáltatást köteles teljesíteni, amelynek formáját, tartalmát és rendjét a kultúráért felelős miniszter által kiadott Útmutató rögzíti.

A támogatás szempontjából kizárólag

- a) a „Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása”,
- b) a „Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme”,

- c) a „Könyvtári szolgáltatások”,
- d) a „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”,
- e) a „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása”,
- f) a „Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek”, valamint
- g) a „Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés”

kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

Amennyiben az önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

Amennyiben a Kult. tv. 64. § (2) bekezdés a) pontja alapján a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem könyvtári dokumentum vásárlására fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

A Kult. tv. 64. § (2) bekezdés b) pontja alapján az illetékes megyei hatókörű városi könyvtárral szolgáltatási szerződést kötött önkormányzatnak a támogatás legalább 25%-át a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről szóló 39/2013. (V. 31.) EMMI rendeletben előírt könyvtári szolgáltatások infrastrukturális feltételeit biztosító tevékenységre és a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra kell felhasználnia. Amennyiben az önkormányzat e feltételnek nem tesz eleget, úgy a támogatás 30%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

Saját működésből származó bevételek

Önkormányzatunk működését befolyásolja a helyben képződő adók, az iparüzési adó, a telekadó és a magánszemélyek kommunális adója bevételei. Az adóbevételek a hatályos rendeletek szerint kerülnek tervezésre, adóemelésre az iparüzési adó vonatkozásában került sor 2023.01.01-től 0,5%-ról 1,0%-ra.

Iparüzési adó bevetél 1.600.000,- Ft, 100 %-ban illeti meg az Önkormányzatot.

Magánszemélyek kommunális adójának bevétele: 1.500.000,- Ft, 100%-ban illeti meg az Önkormányzatot.

Telekadó bevétele: 600.000,- Ft, 100 %-ban illeti meg az Önkormányzatot

Tulajdonosi bevételek: 4.300.000,-Ft.

Egyéb működési bevételek: 155.000,-Ft pl: elévült vadászati díj.

KIADÁSOK

Ft-ban

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	8 091 360
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 0000
09	Közlekedési költségtérítés teljesítése (K1109)	86 220
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	8 237 580
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 083 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	60 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	250 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	4 393 000
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	12 630 580
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 599 467
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 200 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	3 200 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	60 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	550 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	610 000
	Villamosenergia szolg. díja (K3311)	2 655 000
	Gázenergia szolg. díja (K3312)	190 000
28	Víz- és csatornaszolg. díja (K3314)	90 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	750 000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	700 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 310 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	6 695 000
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	100 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 606 850
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	30 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	2 636 850
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	13 241 850
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 417 000

54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	3 417 000
	Helyi önk. előző évi elsz. szár. kiadásai (K5021)	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 781 219
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	100 000
	Tartalékok-cél (K513)	17 508 931
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)	19 390 150
	Működési kiadások összesen	50 279 047
80	Ingtatlanok felújítása (K71)	122 723 947
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	33 135 466
84	Felújítások (=80+...+83) (K7)	155 859 413
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) (K8)	0
	Felhalmozási kiadások összesen	155 859 413
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	206 138 460
	ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 006 698
	Finanszírozási kiadások (K9)	1 006 698
	Kiadások összesen:	207 145 158

Létszámgazdálkodás az önkormányzat foglalkoztatásában résztvevő dolgozók (közalkalmazottak, munka törvénykönyve szerinti foglalkoztatottak) létszáma, mely 2023. évben **3 fő**, a választott tisztségviselők száma: **4 fő**.

Felsőmarác Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése tervezésének és végrehajtásának célja az Önkormányzat költségvetési egyensúlyának megőrzése, működőképességének fenntartása, a gazdálkodás likviditásának biztosítása és a gazdálkodás hatékonyságának javítása, továbbá a költségvetésben tervezett fejlesztések, támogatott projektek megvalósítása. A célok elérése érdekében fontos feladat felkutatni azokat a további bevételi, pályázati forrásokat, melyek a község működésének zavartalanságát biztosíthatják.

Az Önkormányzat a 2023. évi fejlesztéseit pályázati támogatások útján kívánja megvalósítani (pl.: külterületi út felújítása).

Felsőmarác, 2023. március 3.

Tóth László sk.
polgármester



Költségvetéshez tartozó tájékoztatási kötelezettség

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást jelen előterjesztés a csatolt táblázatok tartalmazzák.

Az Önkormányzat költségvetési mérlege a költségvetési rendeletbe kerül beépítésre (rendelet 1.melléklete). A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. A működési bevételek esetében a közhatalmi bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások esetében - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja eseti, ezért bizonytalan.

Az Önkormányzatnak jelenleg többéves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó döntése nincs (rendelet 10. melléklete alapján).

Közvetett támogatások:

Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének a telekadóról szóló 6/2008. (III.31.) önkormányzati rendeletének 7.§ (1) bekezdése értelmében a településrendezési terv szerint EV1-a övezetbe sorolt ingatlan tulajdonosa az adó 50%-ának megfelelő mértékű adókedvezményre jogosult ezen ingatlana után.

A fenti jogszabály alapján biztosított kedvezmény összege: 188.924,- Ft.

Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 5/2008. (III.31.) önkormányzati rendelet 8. § (2) bekezdése értelmében a ténylegesen életvitelszerűen Felsőmarácon élő adóalanyok az éves adó 70%-ának megfelelő mértékű adókedvezményben részesülnek minden, e rendelet hatálya alá tartozó adótárgy után.

A fenti jogszabály alapján biztosított kedvezmény összege: 1.251.600,- Ft.

A 2023. évi költségvetés mérlege az Áht. 29/A.§ szerinti tervszámmal:

A 2023. évi költségvetési főösszeg a 2022-ban előre vetített tervszámokhoz képest jelentős változást nem mutat. A Vidékfejlesztési Program keretében 2021. évben elnyert külterületi útfelújítás kivitelezése 2022. évben nem történt meg, így a 2023. évi költségvetésbe is szerepel.

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a stabilitási törvényből adódóan elkészített számszaki adatokat bevételek és kiadások terv adatainak részletezését melléklet táblázat tartalmazza.

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek várható összegének megállapítása a költségvetési évet követő 3 év vonatkozásában:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a előírja, hogy a helyi önkormányzat legkésőbb a költségvetése elfogadásáig határozatban állapítsa meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdése a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Gst. 10. § (5) bekezdése az alábbiakat írja elő:

„Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

Az adósságot keletkeztető ügyletből eredő kiadások egyetlen évben sem haladják meg az Önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át, illetőleg nem is rendelkezik hitel állománnyal az Önkormányzat, amely fizetési kötelezettséget keletkeztetne a költségvetési évben.

Határozati javaslat:

.../2023. (III.....) Képviselő-testületi határozat
adósságot keletkeztető ügyletekről és saját bevételekről

Felsőmarác Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában foglaltaknak történő megfelelése érdekében Felsőmarác Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit és saját bevételeit az alábbiak szerint elfogadja.

Felsőmarác Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek és saját bevételeinek bemutatása 2024-2026 évekre vonatkozóan

Adatok forintban

Megnevezés	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				Összesen 7=4+5+6
		tárgyév	2024.	2025.	2026.	
1	2.	3	4	5	6	7
Helyi adókból származó bevétel	1.	3.750.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	11.400.000
Tulajdonosi bevételek	2.	4.300.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	13.500.000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	3.	-	-	-	-	-
Díjak, pótlékok, bírságok és települési adók bevételei	4.	-	-	-	-	-
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése bevételei	5.	-	-	-	-	-
Privatizációból származó bevételek	6.	-	-	-	-	-
Saját bevételek (01+...+06)²	7.	8.050.000	8.300.000	8.300.000	8.300.000	24.900.000
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a²	8.	4.025.000	4.150.000	4.150.000	4.150.000	12.450.000
Előző év(ek) ben keletkezett fizetési kötelezettség (10...+17)	9.					
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	10.	-	-	-	-	-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	11.	-	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	12.	-	-	-	-	-
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	13.	-	-	-	-	-
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	14.	-	-	-	-	-
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettségek	15.	-	-	-	-	-
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	16.	-	-	-	-	-
Kezesség-, garancia-vállalásból eredő fizetési	17.	-	-	-	-	-

kötelezettség						
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+26)	18.	-	-	-	-	-
Hítelből eredő fizetési kötelezettség	19.	-	-	-	-	-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	20.	-	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	21.	-	-	-	-	-
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	22.	-	-	-	-	-
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	23.	-	-	-	-	-
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettségek	24.	-	-	-	-	-
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	25.	-	-	-	-	-
Kezesség-, garancia-vállalásból eredő fizetési kötelezettség	26.	-	-	-	-	-
Fizetési kötelezettség összesen (9+18)	27.	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (8-27)	28.	4.025.000	4.150.000	4.150.000	4.150.000	12.450.000

Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettsége nincs.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Indokolás

Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023. (III.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Általános indokolás

Felsőmarác Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2023. évi költségvetési rendeletét. A rendelet és mellékletei az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján kerültek összeállításra.

Részletes indokolás

1. §-hoz Az Önkormányzat költségvetésének bevételi-kiadási főösszegét tartalmazza.
 2. §-hoz Költségvetési bevételek működési és felhalmozási előirányzat csoporton belüli kiemelt előirányzatok számszerűsítése.
 - 3-4. §-hoz Költségvetési kiadások működési és felhalmozási előirányzat csoporton belüli kiemelt előirányzatok számszerűsítése.
 - 5-6. §-hoz Tartalékok meghatározását és a több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyleteket tartalmazza.
 - 7-8. §-hoz EU-s forrásból megvalósuló programokat, közvetett támogatásokat tartalmazza.
 9. §-hoz Az engedélyezett létszámkeretet és összetételét rögzíti.
 - 10.-11.§-hoz A költségvetés végrehajtásáról és az előirányzatok módosításának szabályairól rendelkezik.
 - 12-13. §-hoz A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályokat tartalmazza.
 14. §-hoz Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályokat tartalmazza.
 15. §-hoz A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésének szabályairól rendelkezik.
 - 16-17. §-hoz A hatályba lépésre vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.
- A rendelet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:
- 1. melléklet: Az önkormányzat költségvetési mérlege
 - 2. melléklet: Kiadások jogcímcsoportonként
 - 3. melléklet: Bevételek jogcímcsoportonként
 - 4. melléklet: Foglalkoztatottak létszáma

- 5. melléklet: Beruházási és felújítási kiadások feladatonkénti bontásban
- 6. melléklet: Általános- és céltartalékok
- 7. melléklet: Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások
- 8. melléklet: Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése
- 9. melléklet: Támogatások, kölcsönök bevételei
- 10. melléklet: A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Előzetes hatásvizsgálat

Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének
 .../2023. (III.....) önkormányzati rendelete
 az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. A (2) bekezdés alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében, az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

Társadalmi hatás: A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás: A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás: A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

Környezeti és egészségi következmények: A rendeletben elfogadott egyes feladatok elvégzésével hozzájárulunk környezetünk védelméhez, annak megőrzéséhez.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendelet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve nincs számottevő hatása.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos. Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg. A szociális támogatások tervezésénél az idei évben is biztosítottak a korábbiakhoz hasonló összegű ellátások.

FELSŐMARÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2023.év

előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Össz.
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 020 095	2 013 397	2 013 397	2 013 397	2 013 397	2 013 397	2 013 397	2 013 397	2 013 397	2 013 397	2 013 397	2 013 397	25 167 458
B3	Közhatalmi bevételek	312 500	312 500	312 500	312 500	312 500	312 500	312 500	312 500	312 500	312 500	312 500	312 500	3 750 000
B4	Működési bevételek	415 440	415 440	415 440	415 440	415 440	415 440	415 440	415 440	415 440	415 440	415 440	415 450	4 985 290
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	12 338 870	148 066 440
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	25 175 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 175 970
	BEVÉTELEK összesen	41 262 875	15 080 207	15 080 207	15 080 207	15 080 207	15 080 207	15 080 207	15 080 207	15 080 207	15 080 207	15 080 207	15 080 213	207 145 158
K1	Személyi juttatás	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 548	1 052 552	12 630 580
K2	Munkaadót terhelő járulékok	133 289	133 289	133 289	133 289	133 289	133 289	133 289	133 289	133 289	133 289	133 289	133 288	1 599 467
K3	Dologi kiadások	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 488	1 103 482	13 241 850
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	284 750	284 750	284 750	284 750	284 750	284 750	284 750	284 750	284 750	284 750	284 750	284 750	3 417 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 846	1 615 844	19 390 150
K6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K7	Felújítások	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 284	12 988 289	155 859 413
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	1 006 698	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 006 698
	KIADÁSOK összesen	18 184 903	17 178 205	17 178 205	17 178 205	17 178 205	17 178 205	17 178 205	17 178 205	17 178 205	17 178 205	17 178 205	17 178 205	207 145 158

FELSŐMARÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2023. évi KÖZVEZETETT TÁMOGATÁSOK

Adónem	Kedvezmény összege (ezer Ft)	Mentesség összege (ezer Ft)	Összesen (ezer Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	1252	0	1252
Iparűzési adó	0	0	0
Telekadó	189		189
Összesen (ezer Ft)	1 441	0	1 441

FELSŐMARÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2023. évi Költségvetés Mérlege

Áht.29/A.§ szerinti tervszámmal

adatok forintban

sorszám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
	Működési bevételek összesen:	33 902 748	34 300 000	34 700 000	35 200 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 167 458	25 500 000	25 700 000	25 900 000
B3	Közhatalmi bevételek	3 750 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000
B4	Működési bevételek	4 985 290	5 000 000	5 200 000	5 500 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen:	148 066 440	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	148 066 440	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	25 175 970	15 684 000	15 318 000	15 241 000
B1-B8	BEVÉTELEK összesen:	207 145 158	49 984 000	50 018 000	50 441 000
	Működési kiadások összesen:	50 279 047	48 964 000	48 990 000	49 405 000
K1	Személyi juttatás	12 630 580	12 800 000	13 000 000	13 500 000
K2	Munkaadót terhelő járulékok	1 599 467	1 664 000	1 690 000	1 755 000
K3	Dologi kiadások	13 241 850	13 500 000	13 700 000	14 000 000
K4	Ellátotak pénzbeli juttatásai	3 417 000	3 500 000	3 600 000	3 650 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	19 390 150	17 500 000	17 000 000	16 500 000
	Felhalmozási kiadások összesen:	155 859 413	0	0	0
K6	Beruházások	0	0	0	0
K7	Felújítások	155 859 413	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	1 006 698	1 020 000	1 028 000	1 036 000
K1-K9	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	207 145 158	49 984 000	50 018 000	50 441 000