

## Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének

### 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelete

#### az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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

### 1. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetése bevételeinek és kiadásainak főösszege

#### 1. §

(1) A képviselő-testület Felsőmarác Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének költségvetési bevételi főösszegét 207.145.158,- forintban állapítja meg, melyből a költségvetési bevétel 181.969.188,- forint, a finanszírozási bevétel 25.175.970,- forint.

(2) A képviselő-testület Felsőmarác Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének költségvetési kiadási főösszegét 207.145.158,- forintban állapítja meg, melyből a költségvetési kiadás összege 206.138.460,- forint, a finanszírozási kiadás összege 1.006.698,- forint.

(3) A megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

### 2. Költségvetési bevételek

#### 2. §

(1) A Képviselő-testület a működési bevételek összegét 33.902.748,- forintban, a felhalmozási bevételek összegét pedig 148.066.440,- forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított, Önkormányzatot megillető központi támogatásokat jogcímenként a Képviselő-testület a 2. melléklet alapján hagyja jóvá.

(3) A támogatások, kölcsönök bevételeit a 9. melléklet tartalmazza.

### 3. Költségvetési kiadások

#### 3. §

Az Önkormányzat 2023. évi működési kiadásainak előirányzatát a Képviselő-testület a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően 50.279.047,- forint összegben határozza meg, ebből:

- a) személyi jellegű kiadások: 12.630.580,- forint,
- b) munkáltatót terhelő járulékok: 1.599.467,- forint
- c) dologi kiadások: 13.241.850,- forint,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.417.000,- forint,
- e) egyéb működési célú kiadások: 19.390.150,- forint.

#### 4. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásainak előirányzatait a Képviselő-testület a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően 155.859.413,- forint összegben határozza meg, ebből:

- a) beruházások előirányzata: 0,- forint,
- b) felújítások előirányzata: 155.859.413,- forint,
- c) egyéb felhalmozási kiadás: 0,- forint.

(2) A Képviselő-testület beruházási kiadást az eredeti előirányzata terhére 2023. évre az 5. mellékletben meghatározottak szerint tervez.

(3) A Képviselő-testület az eredeti előirányzata terhére 2023. évben felújítási kiadást az 5. mellékletben foglaltak szerint tervez.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi szociális, illetve egészségügyi feladatok támogatásainak összegét a 7. mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(5) A támogatások, kölcsönök nyújtását és törlesztését a 8. melléklet részletezi.

#### 4. Tartalékok

##### 5. §

A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetésében 17.508.931,- forint általános tartalékot állapít meg, a 6. mellékletben foglaltak szerint.

##### 6. §

(1) Az Önkormányzatnak több éves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó feladatai a 10. mellékletben foglaltak alapján nincsenek.

(2) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló 2023. évi kötelezettsége nincs.

#### 5. Európai uniós forrásból megvalósuló program, projekt és közvetett támogatások

##### 7. §

Elkülönítetten az európai uniós forrásból megvalósuló programjai, projektjei, mint beruházási, felújítási feladatok az Önkormányzatnak 2023. évben várhatóan nem lesznek.

##### 8. §

Az Önkormányzat a közvetett támogatásokat a helyi adókról szóló rendeleteiben foglalt kedvezmények alapján biztosítja.

#### 6. Költségvetési létszámkeret

##### 9. §

A Képviselő-testület az önkormányzati éves létszám keretet a 4. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

## **7. A költségvetés végrehajtására és az előirányzatok módosítására vonatkozó szabályok**

### **10. §**

(1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

### **11. §**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésében meghatározottak alapján a polgármester az önkormányzat költségvetésének bevételeit és kiadásait módosíthatja, a kiadási előirányzatok között átcsoportosíthat, amelyről a költségvetési rendelet módosítása keretében ad tájékoztatást.

## **8. A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok**

### **12. §**

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye alapján kerül sor. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor, melyről a polgármester utólagosan beszámol a Képviselő-testületnek.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület dönt.

### **13. §**

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, illetve egyéb szervezetek részére pénzbeli támogatást nyújt a 8. mellékletben foglaltak szerint.

(2) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek kötelesek külön rendeletben és támogatási szerződésben előírt módon elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.

## **9. Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok**

### **14. §**

(1) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése – értékhatártól függetlenül - a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

(2) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testületi-ülésein tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

(3) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 3 millió forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő Képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

## 10. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

### 15. §

(1) Az Önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. A feladat ellátásához a pénzügyi fedezetet a Képviselő-testület éves költségvetési rendeletében biztosítja.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 11. Záró rendelkezések

### 16. §

A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

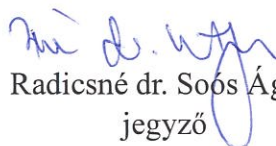
### 17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Felsőmarác, 2023. március 6.



Tóth László  
polgármester

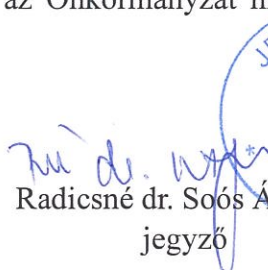


Radicsné dr. Soós Ágnes  
jegyző

### ZÁRADÉK

A rendelet kihirdetésre került 2023. március 7. napján az Önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel.

Felsőmarác, 2023. március 7.

  
Radicsné dr. Soós Ágnes  
jegyző

### Az önkormányzat költségvetési mérlege

Rovat szám, rovat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
K1. Személyi juttatások	12 630 580
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 599 467
K3. Dologi kiadások	13 241 850
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 417 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	19 390 150
K6. Beruházási kiadások	-
K7. Felújítások	155 859 413
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>206 138 460</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 006 698</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>207 145 158</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 167 458
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	148 066 440
B3. Közhatalmi bevételek	3 750 000
B4. Működési bevételek	4 985 290
B5. Felhalmozási bevételek	-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>181 969 188</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>25 175 970</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>207 145 158</b>

2. melléklet a 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

**Bevételek (Ft)**

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állam igazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 338 158			14 338 158
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	8 559 300			8 559 300
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>25 167 458</b>			<b>25 167 458</b>
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>25 167 458</b>			<b>25 167 458</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>				<b>0</b>
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34	2 100 000			2 100 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	1 600 000			1 600 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>3 700 000</b>			<b>3 700 000</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000			50 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>3 750 000</b>			<b>3 750 000</b>
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0			0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	30 240			30 240
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	500 000			500 000
Tulajdonosi bevételek	B404	4 300 000			4 300 000
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408	50			50
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B411	155 000			155 000

<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>4 985 290</b>		<b>4 985 290</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62			0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>33 902 748</b>		<b>33 902 748</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	148 066 440		148 066 440
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>148 066 440</b>		<b>148 066 440</b>
Immateriális javak értékesítése	B51			0
Ingatlanok értékesítése	B52			0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			0
Részesedések értékesítése	B54			0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			0
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73			0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>			<b>0</b>
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>148 066 440</b>		<b>148 066 440</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>181 969 188</b>		<b>181 969 188</b>
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>		<b>-16 376 299</b>	<b>0</b>	<b>-16 376 299</b>
<b>Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege</b>		<b>-7 792 973</b>	<b>0</b>	<b>-7 792 973</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			0
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>B811</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			0
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	25 175 970		25 175 970
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132			0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132			0
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>25 175 970</b>		<b>25 175 970</b>

Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervei támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	25 175 970			25 175 970
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>	0			0
<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>				0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	25 175 970			25 175 970
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		207 145 158	0		207 145 158



3. melléklet a 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

**Kiadások (Ft)**

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állam igazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 091 360			8 091 360
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektpremium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0			0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	60 000			60 000
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109	86 220			86 220
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0			0
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>8 237 580</b>			<b>8 237 580</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	4 083 000			4 083 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	60 000			60 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	250 000			250 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>4 393 000</b>			<b>4 393 000</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>12 630 580</b>			<b>12 630 580</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 599 467</b>			<b>1 599 467</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0			0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 200 000			3 200 000
Árubeszerzés	K313				0
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>3 200 000</b>			<b>3 200 000</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	60 000			60 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	550 000			550 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>610 000</b>			<b>610 000</b>
Közüzemi díjak	K331	2 935 000			2 935 000
Vásárolt élelmezés	K332				0
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	750 000			750 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	700 000			700 000
Egyéb szolgáltatások	K337	2 310 000			2 310 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>6 695 000</b>			<b>6 695 000</b>
Kiküldetések kiadásai	K341	100 000			100 000
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>100 000</b>			<b>100 000</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 606 850			2 606 850
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0

Kamatkiadások	K353			0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			0
Egyéb dologi kiadások	K355	30 000		30 000
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>2 636 850</b>		<b>2 636 850</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>13 241 850</b>		<b>13 241 850</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41			0
Családi támogatások	K42			0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 417 000		3 417 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>3 417 000</b>		<b>3 417 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501			0
Elvonások és befizetések	K502	0		0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 781 219		1 781 219
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			0
Kamattámogatások	K510			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	100 000		100 000
Tartalékok-általános	K513	17 508 931		17 508 931
Tartalékok-cél	K513			0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>19 390 150</b>	<b>0</b>	<b>19 390 150</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>50 279 047</b>	<b>0</b>	<b>50 279 047</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			0
Részesedések beszerzése	K65			0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67			0
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>			<b>0</b>
Ingatlanok felújítása	K71	122 723 947		122 723 947
Informatikai eszközök felújítása	K72			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	33 135 466		33 135 466
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>155 859 413</b>		<b>155 859 413</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	K83			0

törlesztése államháztartáson belülre				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			0
Lakástámogatás	K87			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			0
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>		<b>155 859 413</b>	<b>0</b>	<b>155 859 413</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>206 138 460</b>	<b>0</b>	<b>206 138 460</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113			0
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>			<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			0
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>			<b>0</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 006 698		1 006 698
<b>Központi, irányító szervi támogatások folyósítása</b>	<b>K915</b>			<b>0</b>
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			0
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>			<b>0</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			0
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>			<b>0</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			0
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>1 006 698</b>		<b>1 006 698</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>207 145 158</b>	<b>0</b>	<b>207 145 158</b>

4. melléklet a 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

**Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT	MINDÖSSZESEN
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		
I. besorolási osztály összesen		
II. besorolási osztály összesen		
III. besorolási osztály összesen		
<b>KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN</b>		
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		
A-B fizetési osztály összesen		
C-D fizetési osztály összesen	1	1
E-J fizetési osztály összesen		
kutató, felsőoktatásban oktató		
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1	1
ösztöndíjas foglalkoztatott		
közfoglalkoztatott		
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
polgármester, főpolgármester	1	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	2	2
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1	1
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek		
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettek létszáma		
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)		
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN</b>		

5. melléklet a 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

**Beruházások és felújítások (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	-	-
Részesedések beszerzése	K65		
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	-	-
Beruházások	K6	-	-
Ingtatlanok felújítása	K71		
VP pályázat - Király út		122 723 947	122 723 947
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	33 135 466	33 135 466
Felújítások	K7	155 859 413	155 859 413

6. melléklet a 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

**Általános- és céltartalékok (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
<b>Általános tartalékok</b>	<b>K513</b>	17 508 931	<b>17 508 931</b>
<b>Céltartalékok-</b>	<b>K513</b>	0	<b>0</b>

## Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK		
Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44	
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44	
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44	
cukorbetegség támogatása	K44	
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50. § (3) bek.]	K44	
<b>Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások</b>	<b>K44</b>	
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45	
<b>Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>	<b>K45</b>	
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
lakbérttámogatás	K46	
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47. § (1) bek. b) pont]	K46	
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46	
<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>	<b>K46</b>	
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
<b>Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K47</b>	
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48	
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
települési támogatás [Szoctv. 45. §]	K48	
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	3 417 000
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47. § (1) bek. a) pont]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 47. § (1) bek. c) pont]	K48	
temetési segély [Szoctv. 47. § (1) bek. d) pont]	K48	
köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	<b>K48</b>	<b>3 417 000</b>
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>3 417 000</b>

## Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK		
Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré</b>	<b>K504</b>	
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré</b>	<b>K505</b>	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	1 781 219
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré</b>	<b>K506</b>	<b>1 781 219</b>
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré</b>	<b>K508</b>	
egyházi jogi személyek részére	K512	



egyéb civil szervezetek részére	K512	100 000
háztartások részére	K512	
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K512</b>	<b>100 000</b>
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>	<b>K82</b>	
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b>	<b>K83</b>	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	-
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K84</b>	<b>-</b>
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	

egyéb külföldiek részére	K86	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>	<b>K86</b>	
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
pénzügyi vállalkozások részére	K88	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
egyéb vállalkozások részére	K88	
Európai Unió részére	K88	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88	
egyéb külföldiek részére	K88	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K88</b>	

**Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)**

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK		
Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervektől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14	
elkülönített állami pénzalapoktól	B14	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
társulások és költségvetési szerveiktől	B14	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>B14</b>	
központi költségvetési szervektől	B15	
központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15	
elkülönített állami pénzalapoktól	B15	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
társulások és költségvetési szerveiktől	B15	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B15</b>	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	
központi költségvetési szervektől	B23	
központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23	
elkülönített állami pénzalapoktól	B23	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
társulások és költségvetési szerveiktől	B23	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson</b>	<b>B23</b>	

<b>belülről</b>		
központi költségvetési szervektől	B24	
központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatoktól	B24	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24	
elkülönített állami pénzalapoktól	B24	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
társulások és költségvetési szerveiktől	B24	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B24</b>	
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	148 066 440
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatoktól	B25	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B25</b>	<b>148 066 440</b>
egyházi jogi személyektől	B62	
egyéb civil szervezetektől	B62	
háztartásoktól	B62	
pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
egyéb vállalkozásoktól	B62	
Európai Uniótól	B62	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B62	
egyéb külföldiektől	B62	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>B62</b>	
egyházi jogi személyektől	B65	
egyéb civil szervezetektől	B65	
háztartásoktól	B65	
pénzügyi vállalkozásoktól	B65	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65	
egyéb vállalkozásoktól	B65	
Európai Uniótól	B65	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B65	
egyéb külföldiektől	B65	
társulások és költségvetési szerveiktől	B65	
<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B65</b>	
egyházi jogi személyektől	B72	
egyéb civil szervezetektől	B72	
háztartásoktól	B72	
pénzügyi vállalkozásoktól	B72	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B72	

önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásokról	B72	
egyéb vállalkozásokról	B72	
Európai Uniótól	B72	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B72	
egyéb külföldiektől	B72	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>B72</b>	
egyházi jogi személyektől	B73	
egyéb civil szervezetektől	B73	
háztartásoktól	B73	
pénzügyi vállalkozásokról	B73	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásokról	B73	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásokról	B73	
egyéb vállalkozásokról	B73	
Európai Uniótól	B73	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
egyéb külföldiektől	B73	
<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B73</b>	

**A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (E Ft)**

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK								
<i>Kötelezettségek megnevezése</i>	<i>Köt.vállalás éve</i>	<i>Tárgyév előtti kifizetés</i>	<i>Tárgyévi kifizetés (2023. évi ei.)</i>	<i>2024. évi kifizetés</i>	<i>2025. évi kifizetés</i>	<i>2026. évi kifizetés</i>	<i>2026. év utáni kifizetések</i>	<i>Összesen</i>
Működési célú hiteltörlesztések összesen:								
<i>Felhalmozási célú hiteltörlesztések</i>								
Beruházások összesen:								
<i>Felújítások összesen:</i>								
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		0	0	0	0	0	0	0

## 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

#### Az 1–17. §-hoz és az 1–10. melléklethez

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