

## **Hegyhátszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

### **2/2023. (III. 10.) önkormányzati rendelete**

#### **az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Hegyhátszentmárton 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 Hegyhátszentmárton Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének költségvetési bevételi főösszegét 29.398.854,- forintban állapítja meg, melyből a költségvetési bevétel 22.779.465,- forint, a finanszírozási bevétel 6.619.389 forint.

(2) A képviselő-testület Hegyhátszentmárton Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének költségvetési kiadási főösszegét 29.398.854,- forintban állapítja meg, melyből a költségvetési kiadás összege 28.590.476,- forint, a finanszírozási kiadás összege 808.378,- 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 22.779.465,- forintban, a felhalmozási bevételek összegét pedig 0,- 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 26.964.876,- forint összegben határozza meg, ebből:

- a) személyi jellegű kiadások: 14.098.450,- forint,
- b) munkáltatót terhelő járulékok: 1.843.236,- forint
- c) dologi kiadások: 4.061.410,- forint,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.154.000,- forint,
- e) egyéb működési célú kiadások: 5.807.780,- forint.

#### **4. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásainak előirányzatait a Képviselő-testület a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően 1.625.600,- forint összegben határozza meg, ebből:

- a) beruházások előirányzata: 635.000,- forint,
- b) felújítások előirányzata: 990.600,- 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 és gyermekjóléti 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 4.383.168,- 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 rendeletében foglalt kedvezmények alapján biztosítja.

#### **6. Költségvetési létszámkeret**

##### **9. §**

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

(2) Hegyhátszentmárton Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a főállású polgármester 2023. évi cafetéria juttatásának bruttó keretösszegét 200.000,- Ft-ban állapítja meg.

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

### **10. §**

(1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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 forrásrendelkezésre 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 elhelyezéséről 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 ülésén 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.

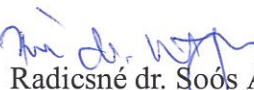
### 17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Hegyhátszentmárton, 2023. március 9.

  
Pál László  
polgármester

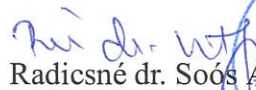


  
Radicsné dr. Soós Ágnes  
jegyző

### ZÁRADÉK

A rendelet kihirdetésre került 2023. március 10. napján az Önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel.

Hegyhátszentmárton, 2023. március 10.

  
Radicsné dr. Soós Ágnes  
jegyző



**Az önkormányzat költségvetési mérlege**

Rovat szám, rovat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
K1. Személyi juttatások	14 098 450
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 843 236
K3. Dologi kiadások	4 061 410
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 154 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	5 807 780
K6. Beruházási kiadások	635 000
K7. Felújítások	990 600
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>28 590 476</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>808 378</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>29 398 854</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 209 455
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-
B3. Közhatalmi bevételek	1 965 000
B4. Működési bevételek	605 010
B5. Felhalmozási bevételek	-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>22 779 465</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>6 619 389</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>29 398 854</b>

2. melléklet a 2/2023. (III. 10.) 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	11 643 155			11 643 155
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	6 296 300			6 296 300
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>20 209 455</b>			<b>20 209 455</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>20 209 455</b>			<b>20 209 455</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	450 000			450 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	1 500 000			1 500 000
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>1 500 000</b>			<b>1 500 000</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	15 000			15 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>1 965 000</b>			<b>1 965 000</b>
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	480 000			480 000
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408	10			10
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B411	125 000			125 000
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>605 010</b>			<b>605 010</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B61				0

államháztartáson kívülről				
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>Működési bevételek összesen</b>		<b>22 779 465</b>		<b>22 779 465</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			0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>			<b>0</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>
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>0</b>		<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>22 779 465</b>		<b>22 779 465</b>
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>		<b>-4 185 411</b>	<b>0</b>	<b>-4 185 411</b>
<b>Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege</b>		<b>-1 625 600</b>		<b>-1 625 600</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	6 619 389		6 619 389
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>6 619 389</b>		<b>6 619 389</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0		0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			0
Központi, irányító szervek támogatás	B816			0
Betétek megszüntetése	B817			0

Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	6 619 389			6 619 389
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>	6 619 389			6 619 389
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>29 398 854</b>			<b>29 398 854</b>



3. melléklet a 2/2023. (III. 10.) önkormányzati rendelethez

**Kiadások (Ft)**

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állam igazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 358 200			5 358 200
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105	0			0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107				0
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>5 358 200</b>			<b>5 358 200</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 640 250			8 640 250
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				0
Egyéb külső személyi juttatások	K123	100 000			100 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>8 740 250</b>			<b>8 740 250</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>14 098 450</b>			<b>14 098 450</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 843 236</b>			<b>1 843 236</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	780 000			780 000
Árubeszerzés	K313				0
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>780 000</b>			<b>780 000</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	54 990			54 990
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	70 000			70 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>124 990</b>			<b>124 990</b>
Közüzemi díjak	K331	961 000			961 000
Vásárolt élelmezés	K332				0
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	145 000			145 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	150 000			150 000
Egyéb szolgáltatások	K337	1 120 000			1 120 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>2 376 000</b>			<b>2 376 000</b>
Kiküldetések kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>				<b>0</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	775 420			775 420
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0

Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			0
Egyéb dologi kiadások	K355	5 000		5 000
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>780 420</b>		<b>780 420</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>4 061 410</b>		<b>4 061 410</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	1 154 000		1 154 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>1 154 000</b>		<b>1 154 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501			0
Elvonások és befizetések	K502			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	1 324 612		1 324 612
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	4 383 168		4 383 168
Tartalékok-cél	K513			0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>5 807 780</b>		<b>5 807 780</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>26 964 876</b>		<b>26 964 876</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	500 000		500 000
Részesedések beszerzése	K65			0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	135 000		135 000
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>635 000</b>		<b>635 000</b>
Ingatlanok felújítása	K71	780 000		780 000
Informatikai eszközök felújítása	K72			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	210 600		210 600
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>990 600</b>		<b>990 600</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 törlesztése államháztartáson belülre	K83			0

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0		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>1 625 600</b>		<b>1 625 600</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>28 590 476</b>		<b>28 590 476</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	808 378		808 378
<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>808 378</b>		<b>808 378</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>808 378</b>		<b>808 378</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>29 398 854</b>		<b>29 398 854</b>

## 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	1,5	1,5
E, J fizetési osztály összesen		
kutató, felsőoktatásban oktató		
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)		
ösztöndíjas foglalkoztatott		
közfoglalkoztatott		
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
polgármester, főpolgármester	1	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	1	1
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1	1
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</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>		

**Beruházások és felújítások (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
<b>Ingtatlanok beszerzése, létesítése</b>	<b>K62</b>		
Kemence építése			
<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>K63</b>		
<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>K64</b>		500 000
információs tábla		500 000	
<b>Részesedések beszerzése</b>	<b>K65</b>		
<b>Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások</b>	<b>K66</b>		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	135 000	135 000
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>635 000</b>	<b>635 000</b>
<b>Ingtatlanok felújítása</b>	<b>K71</b>		780 000
volt csarnok belső felújítás		780 000	
<b>Informatikai eszközök felújítása</b>	<b>K72</b>		
<b>Egyéb tárgyi eszközök felújítása</b>	<b>K73</b>		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	210 600	210 600
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>990 600</b>	<b>990 600</b>

**Általános- és céltartalékok (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
<b>Általános tartalékok</b>	<b>K513</b>	4 383 168	<b>4 383 168</b>
<b>Céltartalékok-</b>	<b>K513</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	
cukorbeteg 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	
lakbértámogatás	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	1 154 000
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>	1 154 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>1 154 000</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	1 324 612
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>1 324 612</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 kívülre</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>	
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) (nemleges)**

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK		
Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervektől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
egyéb fejezeti 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	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
egyéb fejezeti 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	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti 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	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
egyéb fejezeti 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 belülről</b>	<b>B23</b>	
központi költségvetési szervektől	B24	

központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
egyéb fejzeti 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	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	
egyéb fejzeti 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>	
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 vállalkozásoktól	B72	
egyéb vállalkozásoktól	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 vállalkozásoktól	B73	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
egyéb vállalkozásoktól	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) -  
(nemleges)**

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**

Hegyhátszentmárton Község Önkormányzat 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 végrehajtásának és az előirányzatok módosítására 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