

## Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat

### KIVONAT

A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. február 10.-i képviselő-testületi ülésén az alábbi határozatot hozta:

#### 09/2023. (II. 10.) ÖNÖ sz. határozat

**A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy**

A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) alapján kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

#### I. A költségvetési bevételei és kiadásai

1. A Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete 2023. évi költségvetésének bevételi, kiadási főösszegét, költségvetési egyenlegét, költségvetési hiány összegét, a hiány belső és külső finanszírozásának módját, működési és felhalmozási előirányzatokként az alábbiakban határozza meg:

<b>Költségvetési bevétele:</b>	<b>1 270 000 Ft</b>
működési bevétel	1 270 000 Ft
felhalmozási bevétel	0 Ft
<b>Költségvetési kiadása:</b>	<b>1 303 486 Ft</b>
működési kiadás	1 303 486 Ft
felhalmozási kiadás	0 Ft
<b>Költségvetési hiányának összege</b>	<b>33 486 Ft</b>
működési hiány	33 486 Ft
felhalmozási hiány	0 Ft
<b>Költségvetési hiány belső finanszírozása</b>	<b>33 486 Ft</b>
működési célú maradvány igénybevétele	33 486 Ft
felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0 Ft
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>33 486 Ft</b>
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486 Ft</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486 Ft</b>

2. Az Önkormányzat összes bevételét és összes kiadását előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatokként, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban rovatrend szerint a 2. és 3. melléklet tartalmazza.

3. Az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait elkülönítetten a 4. melléklet tartalmazza.

4. Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetéseinek bemutatását a 5. melléklet tartalmazza, tárgyévre, az azt követő három évre és a futamidő végéig, valamint tartalmazza továbbá az Önkormányzat 2023. évi fejlesztési céljait.

5. Az Önkormányzat költségvetési mérlegét, működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban rovatrend szerint 6. melléklet szerint fogadja el, tájékoztató táblaként.

6. Tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban, valamint a közvetett támogatások a 7. mellékletben.

7. Tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat előirányzat felhasználási terve rovatrend szerint a 8. mellékletben.

8. Tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban rovatrend szerint a 9. mellékletben.

## **II. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **A gazdálkodásának általános szabályai**

1. A Képviselő-testület felhatalmazza az Önkormányzat nevében az elnököt a költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

2. A költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettségvállalásra, a Képviselő-testület által megállapított, azzal megegyező összegű kiadási előirányzatok szabad előirányzatának mértékéig kerülhet sor.

3. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők, kivéve a jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági döntésen alapuló kifizetéseket, vagy a jogszabályban vagy szerződésen alapuló visszavonhatatlan kötelezettségvállalásból eredő kiadásokat. A bevételi előirányzatokat teljesülésük elmaradása esetén csökkenteni kell.

4. Az Önkormányzat gazdálkodási tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

5. Az Önkormányzat pénzeszközeinek felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, a nettó 5 000 000 Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a helyi önkormányzat honlapján a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell.

6. A költségvetés végrehajtásánál a közbeszerzésekről szóló, 2015. évi CXLIII. törvény rendelkezései szerint kell eljárni.

### **III.**

#### **Az előirányzatok módosítása**

1. Az Önkormányzat határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

2. Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az Önkormányzat elnökét, távollétében az elnök helyettesét a költségvetés bevételeinek és kiadásainak módosítására, a kiadási kiemelt előirányzatok közötti és kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosításra.

3. Az Önkormányzat nevében az elnök a bevételi előirányzatokat kizárólag, azok túlteljesülése esetén növeli, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenti.

4. A saját hatáskörű előirányzat módosításról az elnöknek a Képviselő-testületet a következő költségvetési határozat módosítása során tájékoztatni kell.

5. Az Önkormányzat év közben a költségvetési határozatának készítésekor számára nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak az első negyedév kivételével, negyedévenként, a döntés szerinti időpontban, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát.

6. Ha év közben az Országgyűlés – az Önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

7. A költségvetési határozat módosításai során nem kell előterjeszteni a tájékoztató táblákat.

#### **IV. A hitelfelvétellel, kezességvállalással és a pénzügyi befektetésekkel kapcsolatos szabályok**

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet nem köt.

## **V. Az elnök tájékoztatási kötelezettségei**

1. Az Önkormányzat költségvetését veszélyeztető körülmények felmerülése esetén az elnök haladéktalanul köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

2. Az elnök köteles a költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszteni úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni.

3. Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít az elnök köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

4. A költségvetés elfogadásáig megvalósuló bevételek és kiadások teljesítéséről (átmeneti gazdálkodás) az elnöknek a költségvetés elfogadásakor a Képviselő-testületnek be kell számolni.

## **VI. A készpénzfizetés korlátozása**

1. A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor a készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

2. Törekedni kell a 500 000 Ft feletti kifizetések átutalási fizetési móddal történő kiegyenlítésére.

3. Készpénzes kifizetés történhet maximum a felvehető készpénz összegnek erejéig önkormányzati rendezvényekhez, továbbá az Önkormányzat működéséhez kapcsolódó kifizetésekhez.

## **VII. Leltározással kapcsolatos feladatok**

1. Az Önkormányzat tulajdonának védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, az eszközökről és azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, ezért az Önkormányzatnak három évente kell leltározást végezni.

2. Az egyeztetéssel végzett leltározást (kivéve a vagyonértékű jogokat) évente kell elvégezni.

3. A felesleges eszközök feltárását és a selejtezést évente kell elvégezni.

## **VIII. Helyi önkormányzattól kapott támogatás**

1. Az Önkormányzat a helyi önkormányzattól kötött felhasználásra április 15-éig kapott működési célú támogatás fel nem használt és a tárgyévre kötelezettséggel nem terhelt maradványát az elszámolást követően a támogatási szerződésben foglaltak szerint visszautalja.

2. A támogatási szerződés módosítására az elszámolási határidő vonatkozásában és a támogatás céljában kerülhet sor, egyszeri alkalommal, a támogatott elszámolási határidő lejárta előtt benyújtott írásos kérelemre.

3. A kapott támogatás pénzügyi elszámolásáig újabb támogatás nem juttatható az Önkormányzat részére.

### **IX. Működési és felhalmozási célú támogatás átvétele államháztartáson belülről**

Államháztartáson belülről nyújtott támogatások elfogadásáról a Képviselő-testület dönt.

### **X. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről**

Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök elfogadásáról a Képviselő-testület dönt.

### **XI. Működési és felhalmozási célú támogatás átadása államháztartáson belüli szervezet részére**

1. Az Önkormányzat tárgyévi költségvetési határozatában határozza meg azon költségvetési előirányzatait, amelyek terhére felhalmozási vagy működési célú támogatás adható államháztartáson belüli szervezetek részére, kizárólag az Önkormányzat illetékességi területén (XX. kerület) végzett tevékenység támogatására kell törekedni.

2. Önkormányzati támogatás nyújtása kérelemre történik. A támogatás vonatkozásában döntéshozó lehet a Képviselő-testület.

3. A kérelem írásban nyújtható be.

4. A döntéshozó a kérelmet a soron következő Képviselő-testületi ülésén bírálja el, de legfeljebb 80 napon belül.

5. A kérelem elbírálása után kerülhet sor a mindenkori költségvetési határozatban biztosított felhatalmazás alapján az előirányzatok saját hatáskörben történő átcsoportosítására. A saját hatáskörű módosításról az elnök a Képviselő-testületet a költségvetési határozat soron következő módosításakor tájékoztatja.

6. Támogatás juttatása esetén támogatási szerződést kell kötni a támogatottal az 5. pont szerinti átcsoportosítást követő 30 napon belül.

7. A támogatási szerződést az elnök írja alá.

8. Az elszámolás a megkötött támogatási szerződésben meghatározottak szerint történik.

9. A kapott támogatás pénzügyi elszámolásáig újabb támogatás nem juttatható a támogatott részére.

10. A támogatási szerződés módosítására az elszámolási határidő vonatkozásában és a támogatás céljában kerülhet sor, egyszeri alkalommal, a támogatott elszámolási határidő lejárta előtt benyújtott írásos kérelemre.

11. A határidő módosítás engedélyezéséről az elnök dönt.

12. A támogatás céljának módosításáról, amennyiben az működési és felhalmozási célon belüli változás, illetve amennyiben a megváltoztatni kívánt célra történő felhasználást a pályázati kiírás lehetővé teszi, az elnök dönt.

13. A támogatás céljának módosításáról amennyiben az működési és felhalmozási célok közötti változás a Képviselő-testület a 4. pont szerinti határideig döntenek.

## **XII. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

1. A Önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző felelős.

2. Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a jegyző útján gondoskodik. A megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## **XIII. Záró és vegyes rendelkezések**

1. A költségvetési határozat 2023. február 10-én lép hatályba.

## **INDOKOLÁS**

### *Általános indoklás*

Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) alapján kapott felhatalmazás alapján eljárva fogadja el a Pesterzsébeti Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetési határozatát.

A határozat (és táblázata) az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásainak megfelelően került összeállításra.

Az Önkormányzat gazdálkodásának általános szabályait tartalmazza Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. tv., továbbá az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. (továbbiakban: Áht.), és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló, 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.), az adózás rendjéről szóló, 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Art.), Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nvtv.), az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló, 2011. évi CXII. tv.

## *Részletes indoklás*

### **Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak szöveges indoklása**

#### **Önkormányzati összesítő (1. melléklet)**

Az táblázat tartalmazza az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatonként (rovatonként).

A bevételeket és kiadásokat a finanszírozási bevétellel együtt egyensúlyban terveztük meg.

#### **Az Önkormányzat bevételei (2. melléklet)**

##### *Működési bevételek*

##### **B1 rovat Működési célú támogatások Áh-n belülről**

##### *B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről*

A rovaton terveztük meg a költségvetési törvény 10. melléklete szerinti **működési költségvetési támogatást, melynek összege: 520 000 Ft.**

##### **B8 Finanszírozási bevételek**

Számba vettünk továbbá a 2022. évről a 2022. évi működési támogatásból **33 486 Ft** maradványt, melyet teljes egészében vissza kell fizetni a támogató Bethlen Gábor Alapkezelő részére.

#### **Az Önkormányzat kiadásai (3. melléklet)**

##### **K1 Személyi juttatások**

Személyi juttatások tervezésére nem került sor.

##### **K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezésére nem került sor.

##### **K3 Dologi kiadások**

A dologi kiadások között szerepel a pénzforgalmi szolgáltatás (10 000 Ft) összege az előző évi tapasztalati adatok alapján.

##### **K5 Egyéb működési célú kiadások**

Egyéb működési célú kiadások között Általános tartalék soron terveztük meg kiadásokkal le nem kötött szabadon felhasználható összeget, amelyből Képviselő-testületi döntés alapján felhasznált összegek a megfelelő kiadási rovatokra átcsoportosítással biztosításra kerülnek.

##### **K6 Beruházások**

Beruházási kiadás tervezésére nem került sor.

#### **K7 Felújítások**

Felújítási kiadás tervezésére nem került sor.

#### **2023. évre tervezett EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok (4. melléklet)**

Az Önkormányzatnak európai uniós pályázata nincs folyamatban.

#### **Adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség bemutatása (5. melléklet)**

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja szerint az önkormányzat költségvetése tartalmazza a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezésekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.

### ***TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK***

#### **2023. évi költségvetési mérleg (6. melléklet)**

Az összevont költségvetési mérleg a működési és felhalmozási célú bevételt és kiadást külön-külön mutatja. Az Önkormányzatnak sem felhalmozási bevétele, sem felhalmozási kiadása nincs.

#### **Több éves kihatással járó döntései (7. melléklet)**

Az Önkormányzat több éves kihatással járó döntésről nem született határozata.

#### **2023. évi közvetett támogatások (7. melléklet)**

Az Önkormányzat nem nyújt közvetett támogatást.

#### **2023. évi bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási terve (8. melléklet)**

Az ütemterv tartalmazza az önkormányzati bevételek és kiadások ütemezését. A bevételeknél figyelembe vettük a központi- és helyi önkormányzati támogatások várható teljesülését. A kiadásoknál az ismert teljesülési kiadási adatok alapján terveztük meg a várható kifizetéseket.

#### **Bevételek és kiadások Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti mérlege (9. melléklet)**

Az Áht. 102. § (3) bekezdése szerint a bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani,





figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek – az e törvényben meghatározott kivétellel – a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait tartalmazzák.


Határidő: 2023. február 15.

Felelős: elnök

**Budapest, 2023. február 10.**

  
**Soltész László**  
elnök



  
**Váci Péter**  
jegyzőkönyv-hitelesítő

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Bevételi jogcímek	2023. (Ft)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	1 276 000
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 270 000</b>
	1. Működési célú maradvány igénybevétele	33 486
<b>B8</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>33 486</b>
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	0
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>
	2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0
<b>B8</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>
	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 270 000</b>
	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>33 486</b>
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Kiadási jogcímek	2023. (Ft)
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	0
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULEKOK ÉS SZOCIALIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0
K3	DOLGOZI KIADÁSOK	10 000
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	
K5	EGYEB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 293 486
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>
<b>K9</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>
K6	BERUHÁZÁSOK	
K7	FELÚJÍTÁSOK	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>
<b>K9</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>
	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG

Költségvetési többlet		2023. (Ft)
Működési többlet		
Felhalmozási többlet		
<b>Költségvetési hiány</b>		
Működési hiány		33 486
Felhalmozási hiány		0
<b>Hiány összesen:</b>		<b>33 486</b>

HIÁNY FINANSZÍROZÁSA		2023. (Ft)
<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK</b>		
Előző évek előirányzat maradványának, maradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele		33 486
<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK</b>		
Hitelek felvétele és költeny kibocsátás bevételei		
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>		<b>33 486</b>

Rovat	2022. évi eredeti előirányzat (E1)					2023. évi javasolt előirányzat (E1)					2023/2022
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat (államgazdálkodás)	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat (államgazdálkodás)	Összesen:			
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELTÉRŐL	520 000	0	0	520 000	1 270 000	0	0	1 270 000	244%	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételéből Áh-n beltről	520 000	0	0	520 000	1 270 000	0	0	1 270 000	244%	
	1. Egyéb működési célú támogatások bevételéből Áh-n beltről központi kezelésű előirányzattól	520 000			520 000	520 000			520 000	100%	
	2. Egyéb működési célú támogatások bevételéből Áh-n beltről helyi önkormányzattól és Kft-től szerzettől				0	750 000			750 000		
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELTÉRŐL (B21+B25)				0				0		
B3	KÖZHATÁLMANI BEVÉTELEK (B34+B35+B36)				0				0		
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (B40+...+B408)				0				0		
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (=B52)				0				0		
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ				0				0		
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				0				0		
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	520 000	0	0	520 000	1 270 000	0	0	1 270 000	244%	
B8	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	661 898	0	0	661 898	33 486	0	0	33 486	5%	
B81	Belföldi finanszírozás bevétel	661 898	0	0	661 898	33 486	0	0	33 486	5%	
B813	Maradvány igénybevétele	661 898	0	0	661 898	33 486	0	0	33 486	5%	
B8131	Előző évi költségvetési maradványból való igénybevétele	661 898	0	0	661 898	33 486	0	0	33 486	5%	
	1. Működési célú maradvány igénybevétele	661 898			661 898	33 486			33 486	5%	
	2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele				0				0		
	<b>Önkormányzati bevétel összesen:</b>	<b>1 181 898</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 303 486</b>	<b>110%</b>	
	Működési költségvetési bevételek összesen	520 000	0	0	520 000	1 270 000	0	0	1 270 000	244%	
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	661 898	0	0	661 898	33 486	0	0	33 486	5%	
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Működési bevételek mindösszesen:	1 181 898	0	0	1 181 898	1 303 486	0	0	1 303 486	110%	
	Felhalmozási bevételek mindösszesen:	0	0	0	0	0	0	0	0		
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 181 898</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 303 486</b>	<b>110%</b>	

Rovat	ÖNKORMÁNYZATI	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)					2023. évi javasolt előirányzat (Ft)					2023/2022	
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államgazdasági) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államgazdasági) feladat	Összesen:				
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK												
K2	MUNKAKÖZÖKÖZT TERHELTŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRTÁSI ADÓ				0				0				0
K3	DOILOGI KIADÁSOK				0				0				0
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA				0				0				0
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK				0				0				0
K513	Alakos tanulék	1 181 898			1 181 898	1 293 486			1 293 486				1 293 486
K6	BERUHÁZÁSOK	1 181 898			1 181 898	1 293 486			1 293 486				1 293 486
K7	PELLÁTÁSOK				0				0				0
K8	EGYÉB FEJHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK				0				0				0
K3-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 181 898	0		1 181 898	1 303 486	0		1 303 486				110%
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				0				0				0
	<b>Önkormányzat kiadásai összesen:</b>	<b>1 181 898</b>			<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>			<b>1 303 486</b>				<b>110%</b>
	Működési költségvetési kiadások összesen	1 181 898	0		1 181 898	1 303 486	0		1 303 486				110%
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:		0		0		0		0				0
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen				0				0				0
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:				0				0				0
	Működési kiadások mindösszesen:	1 181 898	0		1 181 898	1 303 486	0		1 303 486				110%
	Felhalmozási kiadások mindösszesen:	0	0		0	0	0		0				0
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 181 898</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 303 486</b>				<b>110%</b>



Sorszám	Megnevezés	Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához										Összesen				
		Tárgyév 2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2025	2030 és ezt követő években							
1	Helyi adók															
2	Tulajdonosi bevételek															
3	Díjak, pótlékok, dírszok, települési adók															
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése															
5	Részesvények értékesítése, és részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek															
6	Privatizációból származó bevételek															
7	Garancia- és kezességvállalásból származó megérőülések															
	<b>Saját bevételek (01+...+07)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Sorszám	Megnevezés	Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához										Összesen				
		Tárgyév 2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2025	2030 és ezt követő években							
8	<b>Előző években keletkeztetett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)</b>															
9	Felvett, átvállalt hitel és annak tökéltározása*															
10	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tökéltározása															
11	Hitelevonásnyi megkeletesítő értékpapír**															
12	Adott, váltó															
13	Pénzügyi lízing															
14	Hálasztott fizetés															
	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség															
	<b>Tárgyévben keletkeztetett, illetve keletkező, tárgyevet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)</b>															
15	Felvett, átvállalt hitel és annak tökéltározása***															
16	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tökéltározása															
17	Hitelevonásnyi megkeletesítő értékpapír															
18	Adott, váltó															
19	Pénzügyi lízing															
20	Hálasztott fizetés															
21	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség															
	<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18):</b>															

Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sorszám	Fejlesztési cél	Fejlesztés várható kiadása

ROVAT	Működési célú bevételek és kiadások	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi javasolt előirányzat (Ft)	2023/2022.
B1	Működési célú támogatás ÁH-n belülről	520 000	1 270 000	244%
B3	Közhatalmi bevételek			
B4	Működési bevételek			
B6	Működési célú átvett pénzeszköz ÁH-n kívülről			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>520 000</b>	<b>1 270 000</b>	<b>244%</b>
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	661 898	33 486	5%
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>	<b>110%</b>
K1	Személyi juttatás	0	0	0
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0
K3	Dologi kiadások	0	10 000	
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 181 898	1 293 486	109%
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>	<b>110%</b>
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>	<b>110%</b>

ROVAT	Felhalmozási célú bevételek és kiadások	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi javasolt előirányzat (Ft)	2023/2022.
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL			
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
K6	BERUHÁZÁSOK			
K7	FELÚJÍTÁSOK			
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Önkormányzati bevételek összesen</b>		<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>	<b>110%</b>
<b>Önkormányzati kiadások összesen</b>		<b>1 181 898</b>	<b>1 303 486</b>	<b>110%</b>

VÁLLALT KÖTELEZETTSÉG	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség
Szerződésekből fennálló kötelezettség			
<b>Összesen:</b>			

Elnyert pályázatok megvalósításával és követhetőségéből fennálló kötelezettségek	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség

## KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Sorszám	Jogcím megnevezése	Engedmény összege Ft
1.	Ellátottak térítésszámának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény mentesség összege - telekadó - építményadó - gépjárműadó	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
	<b>Mindösszesen:</b>	0



ROVAT	BEVÉTELEK	2023.															
		előirányzat	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.			
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	1 270 000	260 000			750 000		260 000									
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	0															
B3	KÖZHATÁLM BEVÉTELEK	0															
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0															
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0															
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0															
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0															
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 270 000	260 000	0	0	750 000	0	260 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	33 486	33 486														
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 303 486</b>	<b>293 486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750 000</b>	<b>0</b>	<b>260 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ROVAT	KIADÁSOK	2023.															
		előirányzat	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.			
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	0															
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0															
K3	DOLGOI KIADÁSOK	10 000			2 500			2 500					2 500				2 500
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	0															0
K5	EGYEB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 293 486	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790	107 790
K6	BERUHÁZÁSOK	0															0
K7	FELJUTTÁSOK	0															0
K8	EGYEB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0															0
K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 303 486	107 790	107 790	110 290	107 790	107 790	110 290	107 790	107 790	110 290	107 790	107 790	110 290	107 790	107 790	110 290
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0															0
	<b>INTÉZMÉNY KIADÁSAI ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>	<b>107 790</b>	<b>107 790</b>	<b>110 290</b>	<b>107 790</b>	<b>107 790</b>	<b>110 290</b>	<b>107 790</b>	<b>107 790</b>	<b>110 290</b>	<b>107 790</b>	<b>107 790</b>	<b>110 290</b>	<b>107 790</b>	<b>107 790</b>	<b>110 290</b>

## ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Bevételi jogcímek	2023. évi terv adatok(Ft)	2022. várható adatok(Ft)	2021. évi tény adatok(eFt)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK AH-N BELÜLRŐL	1 270 000	520 000	381 210
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK			
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		39	74
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 270 000</b>	<b>520 039</b>	<b>381 284</b>
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	33 486	661 898	1 000 418
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>	<b>1 181 937</b>	<b>1 381 702</b>
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK AH-N BELÜLRŐL			
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>	<b>1 181 937</b>	<b>1 381 702</b>

## ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Kiadási jogcímek	2023. évi terv adatok(Ft)	2022. várható adatok(Ft)	2021. évi tény adatok(eFt)
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	0	145 000	
	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS			
K2	HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0	16 965	
K3	DOLOGI KIADÁSOK	10 000	445 831	2 538
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA			
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 293 486	540 655	717 266
	minusz: - Felhalmozási célú tartalék (2014-től)			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>	<b>1 148 451</b>	<b>719 804</b>
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>	<b>1 148 451</b>	<b>719 804</b>
K6	BERUHÁZÁSOK			
K7	FELÚJÍTÁSOK			
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			
	Felhalmozási célú tartalék (2014-től)			
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:	0		
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 303 486</b>	<b>1 148 451</b>	<b>719 804</b>