



BUDAPEST FŐVÁROS XX. KERÜLET,  
PESTERZSÉBETI ROMA NEMZETISÉGI  
ÖNKORMÁNYZAT

1201 Budapest, Kossuth Lajos tér 1

## K i v o n a t

a Pesterzsébeti Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. február 07-i Képviselő-testületi ülésen hozott határozatáról.

### Pesterzsébeti Roma Nemzetiségi Önkormányzat

#### 10/2023. (II. 07.) PRNÖ sz. határozata a 2023. évi költségvetésről

A Pesterzsébeti Roma 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 Roma 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>2 640 000 Ft</b>
működési bevétel	2 640 000 Ft
felhalmozási bevétel	0 Ft
<b>Költségvetési kiadása:</b>	<b>2 824 573 Ft</b>
működési kiadás	2 824 573 Ft
felhalmozási kiadás	0 Ft
<b>Költségvetési hiányának összege</b>	<b>184 573 Ft</b>
működési hiány	184 573 Ft
felhalmozási hiány	0 Ft
<b>Költségvetési hiány belső finanszírozása</b>	<b>184 573 Ft</b>
működési célú maradvány igénybevétele	184 573 Ft
felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0 Ft
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>184 573 Ft</b>
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573 Ft</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573 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 az 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 gazdálkodás általános szabályai**

1. A Képviselő-testület felhatalmazza az Önkormányzat nevében az elnököt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére 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, vagyonértékesítésre, 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 CXLI. 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 módosításáról 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 az 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 vagyoneértékű 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 március 31-ig 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 lejártá 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**

A költségvetési határozat 2023. február 7-én lép hatályba.

## INDOKOLÁS

### *Általános indoklás*

Pesterzsébeti Roma 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetési határozatát.

A határozat (és táblázatai) 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 információszabadságról szóló, 2011. évi CXII. tv.

### *Részletes indoklás*

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

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

A 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: 1 040 000 Ft.**

###### **B8 Finanszírozási bevételek**

Számba vettünk továbbá a 2022. évről a 2022. évi önkormányzati támogatásból **6 612 Ft** (ebből felhasználásra kerül a teljes összeg áthúzódó tételként, mely a 2022. évet érintő telefonszámla és kifizetése 2023. januárban volt), a 2022. évi feladatalapú támogatásból **177 961 Ft**, mindösszesen: **184 573 Ft** maradványt.

## **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 32/2020. (II.26.) PRNÖ sz. határozat alapján a telefon és internet összege (7 000 Ft/hó/előfizetés) és a pénzforgalmi szolgáltatás (10 000 Ft) az előző évi tapasztalati adatok alapján.

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

Egyéb működési célú kiadások között Általános tartalék soron terveztük meg a 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 kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamindéjének 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

  
**Horváth Gyula**  
elnök

**KMF**

  
**Keszthelyi Ottó**  
jegyzőkönyv hitelesítő



ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Bevételi jogcímek	2023. (Ft)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	2 640 000
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 640 000</b>
	1. Működési célú maradvány igénybevétele	184 573
<b>B8</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>184 573</b>
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</b>
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK 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>2 640 000</b>
	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>184 573</b>
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</b>

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Kiadási jogcímek	2023. (Ft)
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	0
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0
K3	DOLOGI KIADÁSOK	178 000
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2 646 573
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</b>
<b>K9</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</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>2 824 573</b>
	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</b>

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG		2023. (Ft)
Költségvetési többlet		
Működési többlet		
Felhalmozási többlet		
<b>Költségvetési hiány</b>		
Működési hiány		184 573
Felhalmozási hiány		0
<b>Hiány összesen:</b>		<b>184 573</b>

HIÁNY FINANSZÍROZÁSA		2023. (Ft)
<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK</b>		
Előző évek előirányzat maradványának, maradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele		184 573
<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK</b>		
Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei		
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>		<b>184 573</b>



Rovat	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)					2023. évi javasolt előirányzat (Ft)					2023./2022.
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allami feladat	(államgazdálkodási) feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allami feladat	(államgazdálkodási) feladat	Összesen	
K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK					0					0	
K2 MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRTÁSI ADÓ					0					0	
K3 DOLGOZÓ KIADÁSOK	109 000				109 000	178 000				178 000	163%
K4 ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	0				0	0				0	
K5 EGYEB MUNKADÉSI CÉLŰ KIADÁSOK	1 102 021	0	0	0	1 102 021	2 646 573	0	0	0	2 646 573	240%
K5.3 Alkalmos bérletek	1 102 021				1 102 021	2 646 573				2 646 573	240%
K6 BÉRHÁZASOK		0	0	0	0					0	0
K7 FELTÉJTHATÓSÁGOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8 EGYEB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK					0					0	0
K1-K8 KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 211 021	0	0	0	1 211 021	2 824 573	0	0	0	2 824 573	233%
K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					0					0	0
<b>Önkormányzat kiadásai összesen:</b>	<b>1 211 021</b>				<b>1 211 021</b>	<b>2 824 573</b>				<b>2 824 573</b>	<b>233%</b>
Működési költségvetési kiadások összesen	1 211 021	0	0	0	1 211 021	2 824 573	0	0	0	2 824 573	233%
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:		0	0	0	0		0	0	0	0	0
Működési célú finanszírozási kiadások összesen					0					0	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:					0					0	0
Működési kiadások mindösszesen:	1 211 021	0	0	0	1 211 021	2 824 573	0	0	0	2 824 573	233%
Felhalmozási kiadások mindösszesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 211 021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 211 021</b>	<b>2 824 573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 824 573</b>	<b>233%</b>



Sorszám	Megnevezés	Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához										Összesen				
		Tárgyév 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 és ezt követő években							
1	Hevíz adék															
2	Tulajdonosi bevétel															
3	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók															
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése															
5	Részvények értékesítése és részeseződések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek															
6	Privatizációból származó bevétel															
7	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések															
	<b>Saját bevételek (01+...+07)</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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Megnevezés	Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig										Összesen				
		Tárgyév 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 és ezt követő években							
	<b>Előző években keletkeztetett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)</b>															
8	Felvett átvállalt hitel és annak tökéltározása*															0
9	Felvett átvállalt kölcsön és annak tökéltározása															0
10	Hitelevizsonty meglesesítő értékpapír**															0
11	Adott váltó															
12	Penzügyi lízing															
13	Házasított fizetés															
14	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség															0
	<b>Tárgyévben keletkeztetett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)</b>															
15	Felvett átvállalt hitel és annak tökéltározása**															
16	Felvett átvállalt kölcsön és annak tökéltározása															
17	Hitelevizsonty meglesesítő értékpapír															
18	Adott váltó															
19	Penzügyi lízing															
20	Házasított 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	1 040 000	2 640 000	254%
B3	Közhatalmi bevételek			
B4	Működési bevételek			
B6	Működési célú átvett pénzeszköz ÁH-n kívülről			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 040 000</b>	<b>2 640 000</b>	<b>254%</b>
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	171 021	184 573	108%
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 211 021</b>	<b>2 824 573</b>	<b>233%</b>
K1	Személyi juttatás	0	0	
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	
K3	Dologi kiadások	109 000	178 000	163%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 102 021	2 646 573	240%
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 211 021</b>	<b>2 824 573</b>	<b>233%</b>
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 211 021</b>	<b>2 824 573</b>	<b>233%</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	BERUHAZÁSOK			
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>1 211 021</b>	<b>2 824 573</b>	<b>233%</b>
<b>Önkormányzati kiadások összesen</b>	<b>1 211 021</b>	<b>2 824 573</b>	<b>233%</b>

VÁLLALT KÖTELEZETTSÉG	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség
Szerződésekből fennálló kötelezettség			
Telenor	168 000	168 000	168 000
Összesen:			

Elyert 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 térítésdíjának, 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>	<b>0</b>





## ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Bevételi jogcímek	2023. évi terv adatok(Ft)	2022. várható adatok(Ft)	2021. évi tény adatok(Ft)
B1	MŰKÖDÉSI CELU TAMOGATÁSOK AH-N BELÜLRŐL	2 640 000	4 331 713	4 057 152
B3	KÖZHASZNÁLT BEVÉTELEK			
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		123	147
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 640 000</b>	<b>4 331 836</b>	<b>4 057 299</b>
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	184 573	171 021	820 883
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</b>	<b>4 502 857</b>	<b>4 878 182</b>
B2	FELHALMOZÁSI CELU 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>2 824 573</b>	<b>4 502 857</b>	<b>4 878 182</b>

## ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Kiadási jogcímek	2023. évi terv adatok(Ft)	2022. várható adatok(Ft)	2021. évi tény adatok(Ft)
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	0		
	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS			
K2	HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0	2 070	
K3	DOLOGI KIADÁSOK	178 000	4 316 214	3 734 437
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA			
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2 646 573		173 224
	minusz: - Felhalmozási célú tartalék (2014-től)			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</b>	<b>4 318 284</b>	<b>3 907 661</b>
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</b>	<b>4 318 284</b>	<b>3 907 661</b>
K6	BÉRHAZÁSOK			799 500
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>799 500</b>
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>799 500</b>
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:			
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 824 573</b>	<b>4 318 284</b>	<b>4 707 161</b>