



PESTERZSÉBET SZLOVÁK
ÖNKORMÁNYZATA/SLOVENSKÁ
SAMOSPRÁVA PESTERZSÉBETU/
1201 Budapest, Kossuth Lajos tér 1.
www.pesterszeb.hu

K i v o n a t

a Pesterzsébet Szlovák Önkormányzata (Slovenská samospráva Pesterzsébetu) 2022. február 09.-i Képviselő-testületi ülésen hozott határozatáról.

09/2023. (II. 09.) PSZÖ sz. határozat:

Pesterzsébet Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete

úgy dönt, hogy

A Pesterzsébet Szlovák Önkormányzata 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 Pesterzsébet Szlovák 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:

Költségvetési bevétele:	1 790 000 Ft
működési bevétel	1 790 000 Ft
felhalmozási bevétel	0 Ft
Költségvetési kiadása:	2 564 608 Ft
működési kiadás	2 564 608 Ft
felhalmozási kiadás	0 Ft
Költségvetési hiányának összege	2 499 608 Ft
működési hiány	2 499 608 Ft
felhalmozási hiány	0 Ft
Költségvetési hiány belső finanszírozása	2 499 608 Ft
működési célú maradvány igénybevétele	2 499 608 Ft
felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0 Ft
Finanszírozási bevételek összesen:	2 499 608 Ft
Finanszírozási kiadások összesen:	0 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 564 608 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 564 608 Ft

2. Az Önkormányzat összes bevételét és összes kiadását előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként, 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, 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 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 március 31-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 lejártá 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 9-én lép hatályba.

INDOKOLÁS

Általános indoklás

Pesterzsébet Szlovák 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 Pesterzsébet Szlovák Önkormányzata 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 előírányatonként (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 feladatalapú támogatásból **726 419 Ft** (ebből 21 000 Ft kifizetésre kerül a NAV részére 2023. január 20-ig), a 2022. évi önkormányzati támogatásából **48 189 Ft** (ebből 17 000 Ft kifizetésre kerül a NAV részére 2023. január 20-ig), mindösszesen: **774 608 Ft** maradványt.

Az Önkormányzat kiadásai (3. melléklet)

K1 Személyi juttatások

Személyi juttatások soron áthúzódó tételként a 49/2022. (XI. 14.) PSZÖ sz. határozat alapján 15 075 Ft SZJA előleg és TB járulék kerültek tervezésére.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó soron áthúzódó tételként a 49/2022. (XI. 14.) PSZÖ sz., az 50/2022. (XI. 21.) PSZÖ sz. és az 51/2022. (XI. 21.) PSZÖ sz. határozatok alapján járulékok (23 361 Ft) kerültek tervezésére.

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások között szerepel a pénzforgalmi szolgáltatás (25 000 Ft) és a kerekítés összege (2 000 Ft) 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. § (1) bekezdés g) pontja szerint az önkormányzat költségvetése tartalmazza a Gst. 8. § (2) 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)

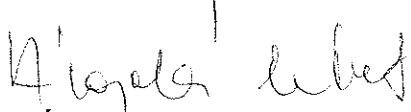
Az Áht. 102. § (3) bekezdése szerint a bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek – az e

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

Budapest, 2023. február 09.


Árgyelán Erzsébet Katalin

elnök




Miskovicz Pál

jegyzőkönyv-hitelesítő

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Bevételi jogcímek	2023. (Ft)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	1 790 000
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 790 000
	1. Működési célú maradvány igénybevétele	774 608
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	774 608
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 564 608
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	0
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0
	2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 790 000
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	774 608
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 564 608

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Kiadási jogcímek	2023. (Ft)
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	15 075
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULEKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	23 361
K3	DOLOGI KIADÁSOK	27 000
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2 499 172
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 564 608
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 564 608
K6	BERUHÁZÁSOK	
K7	FELÚJÍTÁSOK	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 564 608
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 564 608

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG	
Költségvetési többlet	2023. (Ft)
Működési többlet	
Felhalmozási többlet	
Költségvetési hiány	
Működési hiány	774 608
Felhalmozási hiány	0
Hiány összesen:	774 608

HIÁNY FINANSZÍROZÁSA	
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK	2023. (Ft)
Előző évek előirányzat maradványának, maradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele	774 608
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK	
Hitelek feltétele és kötvénykibocsátás bevételei	
Finanszírozási bevételek összesen:	774 608

Rovat	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)					2023. évi javasolt előirányzat (Ft)					2023/2022.
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat (államháztartás)	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat (államháztartás)	Összesen:			
B1	MŰKÖDÉSI CELLEL TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELLŐLRŐL										
B1/6	1 040 000	0	0	1 040 000	1 790 000	0	0	1 790 000	172%		
	Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről										
	1 040 000	0	0	1 040 000	1 790 000	0	0	1 790 000	172%		
	1. Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről központi kezelésű előirányzati										
	1 040 000	0	0	1 040 000	1 040 000	0	0	1 040 000	100%		
	2. Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről helyi önkormányzattal és kv+1 szervelettől										
B2	FELHALMOZÁSI CELLEL TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELLŐLRŐL (B21+B22)										
B3	KÖZMŰTARTÁSI BEVÉTELEK (B34+B35+B36)										
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (B401+...+B408)										
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (=B52)										
B6	MŰKÖDÉSI CELLEL ÁTVETT PÉNZESZKÖZ										
B7	FELHALMOZÁSI CELLEL ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK										
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:										
B8	1 040 000	0	0	1 040 000	1 790 000	0	0	1 790 000	172%		
B8	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK										
B81	1 536 358	0	0	1 536 358	774 608	0	0	774 608	50%		
	Beltréti finanszírozás bevételei										
B81/3	1 536 358	0	0	1 536 358	774 608	0	0	774 608	50%		
	Maradvány igénybevétele										
B81/31	1 536 358	0	0	1 536 358	774 608	0	0	774 608	50%		
	1. Működési célú maradvány igénybevétele										
	1 536 358	0	0	1 536 358	774 608	0	0	774 608	50%		
	2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele										
	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Önkormányzat bevételei összesen:										
	2 576 358	0	0	2 576 358	2 564 608	0	0	2 564 608	100%		
	Működési költségvetési bevételek összesen:										
	1 040 000	0	0	1 040 000	1 790 000	0	0	1 790 000	172%		
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:										
	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:										
	1 536 358	0	0	1 536 358	774 608	0	0	774 608	50%		
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:										
	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Működési bevételek mindösszesen:										
	2 576 358	0	0	2 576 358	2 564 608	0	0	2 564 608	100%		
	Felhalmozási bevételek mindösszesen:										
	0	0	0	0	0	0	0	0			
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:										
	2 576 358	0	0	2 576 358	2 564 608	0	0	2 564 608	100%		

Rovad	ÖNKORMÁNYZATI	2022. évi eredeti költségvetési (Ft)				2023. évi javasolt előirányzat (Ft)				2023/2022
		Költségek feladatai	Önként vállalt feladatok	Állami támogatás feladatok	Összesen	Költségek feladatai	Önként vállalt feladatok	Állami támogatás feladatok	Összesen	
K1	SZEMÉLYI JUTATÁSOK	110 118	0	0	110 118	15 075	0	15 075	14%	
K2	MUNKABÉREK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	12 390	0	0	12 390	23 361	0	23 361	189%	
K3	DOLOGI KIADÁSOK	206 882	0	0	206 882	27 000	0	27 000	13%	
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTATÁSA	0	0	0	0	0	0	0	0	
K5	EGYÉB MUNKODÉSI CÉLŰ KIADÁSOK	2 246 968	0	0	2 246 968	2 499 172	0	2 499 172	111%	
K513	Államos tartalék	2 246 968	0	0	2 246 968	2 499 172	0	2 499 172	111%	
K6	BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	
K7	PELLÉLTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	
KLK8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 576 358	0	0	2 576 358	2 564 608	0	2 564 608	100%	
K9	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Önkormányzati kiadásai összesen:	2 576 358	0	0	2 576 358	2 564 608	0	2 564 608	100%	
	Működési költségvetési kiadások összesen	2 576 358	0	0	2 576 358	2 564 608	0	2 564 608	100%	
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Működési kiadások mindösszesen:	2 576 358	0	0	2 576 358	2 564 608	0	2 564 608	100%	
	Felhalmozási kiadások mindösszesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 576 358	0	0	2 576 358	2 564 608	0	2 564 608	100%	

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

Sorszám	Megnevezés	Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásából fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig										Összesen	
		Tárgyév 2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030. és ezt követő években				
8	Előző években keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)												0
9	Felvett, átvállalt hitel és annak tökéltarozása*												0
10	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tökéltarozása												0
11	Hitelevizonyt megtestesítő értékpapír**												0
12	Adott váltó												0
13	Penzügyi lízing												0
14	Halasztott fizetés												0
	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség												0
	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévi tennélő fizetési kötelezettség (19+.....+26)												0
15	Felvett, átvállalt hitel és annak tökéltarozása***												0
16	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tökéltarozása												0
17	Hitelevizonyt megtestesítő értékpapír												0
18	Adott váltó												0
19	Penzügyi lízing												0
20	Halasztott fizetés												0
21	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség												0
	Fizetési kötelezettség összesen (10+18):												0

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 AH-n belülről	1 040 000	1 790 000	172%
B3	Közhatalmi bevételek			
B4	Működési bevételek	0	0	
B6	Működési célú átvett pénzeszköz AH-n kívülről			
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 040 000	1 790 000	172%
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 536 358	774 608	50%
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 576 358	2 564 608	100%
K1	Személyi juttatás	110 118	15 075	14%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 390	23 361	189%
K3	Dologi kiadások	206 882	27 000	13%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2 246 968	2 499 172	111%
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 576 358	2 564 608	100%
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 576 358	2 564 608	100%

ROVAT	Felhalmozási célú bevételek és kiadások	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi javasolt előirányzat (Ft)	2023/2022.
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK AH-N BELÜLRŐL			
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
K6	BERUHÁZÁSOK			
K7	FELÚJÍTÁSOK			
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	0
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	0

Önkormányzati bevételek összesen	2 576 358	2 564 608	100%
Önkormányzati kiadások összesen	2 576 358	2 564 608	100%

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

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	
	Mindösszesen:	0

ROVAT	BEVÉTELEK	előirányzat	2023.															
			jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.				
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL.	1 790 000	520 000			750 000				520 000								
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL.	0																
B3	KÖZHATÁLMIBEVÉTELEK	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:	1 790 000	520 000	0	0	750 000	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	774 608	719 872															
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 564 608	1 239 872	0	0	750 000	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ROVAT	KIADÁSOK	előirányzat	2023.															
			jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.				
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	15 075	15 075															
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULEKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	23 361	23 361															
K3	DOLOGOI KIADÁSOK	27 000	2 000		6 250					6 250			6 250					6 250
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	0																
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2 499 172	208 264		208 264		208 264		208 264		208 264		208 264		208 264		208 264	
K6	BERUHÁZÁSOK	0																
K7	FELÚJÍTÁSOK	0																
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0																
K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 564 608	248 700		208 264		208 264		208 264		214 514		208 264		214 515		208 265	
K9	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	0																
	INTEZMÉNY KIADÁSAI ÖSSZESEN:	2 564 608	248 700	208 264	214 514	208 264	208 264	208 264	214 514	208 264	208 264	214 515	208 265	208 265	214 515	0	0	0

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Bevételi jogcímek	2023. évi terv adatok (Ft)	2022. várható adatok (Ft)	2021. évi tény adatok (Ft)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLŰ TAMOGATÁSOK AH-N BELÜLRŐL	1 790 000	2 551 344	2 565 744
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK			
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		1 178	2 221
B6	MŰKÖDÉSI CÉLŰ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ			
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 790 000	2 552 522	2 567 965
B8	MŰKÖDÉSI CÉLŰ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	774 608	1 536 358	1 210 946
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 564 608	4 088 880	3 778 911
B2	FELHALMOZÁSI CÉLŰ TAMOGATÁSOK AH-N BELÜLRŐL			
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			
B7	FELHALMOZÁSI CÉLŰ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
B8	FELHALMOZÁSI CÉLŰ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:			
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 564 608	4 088 880	3 778 911

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Kiadási jogcímek	2023. évi terv adatok (Ft)	2022. várható adatok (Ft)	2021. évi tény adatok (Ft)
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	15 075	1 277 387	996 021
	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS			
K2	HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	23 361	37 433	9 432
K3	DOLGOI KIADÁSOK	27 000	1 830 882	818 128
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA			
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK	2 499 172	168 570	356 874
	minusz: - Felhalmozási célú tartalék (2014-től)			
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 564 608	3 314 272	2 180 455
K9	MŰKÖDÉSI CÉLŰ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 564 608	3 314 272	2 180 455
K6	BERUHÁZÁSOK			62 098
K7	FELÚJÍTÁSOK			
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK			
	Felhalmozási célú tartalék (2014-től)			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	62 098
K9	FELHALMOZÁSI CÉLŰ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	62 098
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:	0		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 564 608	3 314 272	2 242 553