



BUDAPEST PESTERZSÉBETI UKRÁN ÖNKORMÁNYZAT  
1201 Budapest, Kossuth Lajos tér 1.  
www.pesterszebet.hu

## KIVONAT

a Budapest Pesterzsébeti Ukrán Önkormányzat 2023. február 10-i Képviselő-testületi ülésen hozott határozatáról.

### **10/2023.(II. 10.) PUKŐ sz. határozat:**

#### **Budapest Pesterzsébeti Ukrán Önkormányzat Képviselő-testülete ügy dönt, hogy**

A Budapest Pesterzsébeti Ukrán 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 Budapest Pesterzsébeti Ukrán 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>2 040 000 Ft</b>
működési bevétel	2 040 000 Ft
felhalmozási bevétel	0 Ft
<b>Költségvetési kiadása:</b>	<b>2 999 049 Ft</b>
működési kiadás	2 999 049 Ft
felhalmozási kiadás	0 Ft
<b>Költségvetési hiányának összege</b>	<b>959 049 Ft</b>
működési hiány	959 049 Ft
felhalmozási hiány	0 Ft
<b>Költségvetési hiány belső finanszírozása</b>	<b>959 049 Ft</b>
működési célú maradvány igénybevétele	959 049 Ft
felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0 Ft
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>959 049 Ft</b>
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049 Ft</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049 Ft</b>

2. Az Önkormányzat összes bevételeit 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 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 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 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 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-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 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*

Budapest Pesterzsébeti Ukrán 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 Budapest Pesterzsébeti Ukrán 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 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 előirányzatokként (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 **214 128 Ft**, a 2022. évi önkormányzati támogatásából **744 921 Ft** (ebből a teljes összeg áthúzódó tételként 2023. február 25-ig átutalásra kerül fordított általános forgalmi adó jogcímen), mindösszesen: **959 049 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 pénzforgalmi szolgáltatás összege (15 000 Ft) az előző évi tapasztalati adatok alapján, valamint 135 000 Ft fizetendő általános forgalmi adó.

### **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 kezésekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamindéjéig, 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.



**Busj Anatolij**  
elnök



**Hopp Marianna**  
jegyzőkönyv-hitelesítő

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Bevételi jogcímek	2023. (Ft)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	2 040 000
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 040 000</b>
	1. Működési célú maradvány igénybevétele	959 049
<b>B8</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>959 049</b>
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</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>2 040 000</b>
	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>959 049</b>
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Kiadási jogcímek	2023. (Ft)
K1	SZEMELIJUTTATÁSOK	0
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0
K3	DOLOGI KIADÁSOK	150 000
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2 849 049
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>
<b>K9</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</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>2 999 049</b>
	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG

Költségvetési többlet		2023. (Ft)
Működési többlet		
Felhalmozási többlet		
<b>Költségvetési hiány</b>		
Működési hiány		959 049
Felhalmozási hiány		0
<b>Hiány összesen:</b>		<b>959 049</b>

## HIÁNY FINANSZÍROZÁSA

KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK		2023. (Ft)
Előző évek előirányzat maradványának, maradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele		959 049
<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK</b>		
Hitelek felvétele és kölcsönkibocsátás bevételei		
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>		<b>959 049</b>

BUDAPESTI FÉLÉRTÉKESÍTÉSI KERAN ÖNKORMÁNYZAT  
2023. ÉVI  
BEVÉTELEI (Ft)

2. melléklet

Követ	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi javasolt előirányzat (Ft)		2023/2022.	
		Önkormányzati feladat	Állami feladat		Összesen:
B1	MÉRKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSON ÁH-N BELÜLRŐL	1 040 000	0	1 040 000	196%
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről	1 040 000	0	1 040 000	196%
	1. Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről központi kezelésű előir- ból	1 040 000	0	1 040 000	100%
	2. Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről helyi önkormányzatok és kistérszervei- től	0	0	0	
B2	PELLÁLMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL (B21+B25)	0	0	0	
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK (B34+B35+B36)	0	0	0	
B4	MÉRKÖDÉSI BEVÉTELEK (B40+...+B408)	0	0	0	
B5	PELLÁLMOZÁSI BEVÉTELEK (=B52)	0	0	0	
B6	MÉRKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	
B7	PELLÁLMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 040 000	0	1 040 000	196%
B8	FINANSZ/ROZÁSI BEVÉTELEK	244 144	0	244 144	393%
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	244 144	0	244 144	393%
B81.1	Maradvány igénybevétele	244 144	0	244 144	393%
B81.31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	244 144	0	244 144	393%
	1. Működési célú maradvány igénybevétele	244 144	0	244 144	393%
	2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0	0	0	
	<b>Önkormányzat bevételei összesen:</b>	<b>1 284 144</b>	<b>0</b>	<b>1 284 144</b>	<b>234%</b>
	Működési költségvetési bevételek összesen:	1 040 000	0	1 040 000	196%
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0	0	0	
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	244 144	0	244 144	393%
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	
	Működési bevételek mindösszesen:	1 284 144	0	1 284 144	234%
	Felhalmozási bevételek mindösszesen:	0	0	0	
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 284 144</b>	<b>0</b>	<b>1 284 144</b>	<b>234%</b>

BUDAPESTI PÉSZTERZSÉBETI ÉKRAK ÖNKORMÁNYZAT  
2022. ÉVI  
KIADÁSAI

Rovat	ÖNKORMÁNYZATI	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)				2023. évi javasolt előirányzat (Ft)				2023/2022.
		Költségi feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat (államgazdálkodás)	Összesen	Költségi feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat (államgazdálkodás)	Összesen	
K1	SZEMÉLYI KIADÁSOK				0				0	
K2	MUNKADÓRAJ TARTÓJÁRI TÉNYEK ESZCOPÁLIS HOZZÁMÁRTÁSI ADÓ				0				0	
K3	DOLOGOI KIADÁSOK	20 000			20 000	150 000			150 000	750%
K4	ELJÁRTOTTAK PÉNZBELJÉTTÁRÁSA	0			0	0			0	0
K5	EGYEB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK	1 264 144	0	0	1 264 144	2 849 049	0	0	2 849 049	2 849 049
K513	Államos anyagok	1 264 144			1 264 144	2 849 049			2 849 049	2 849 049
K6	BÉRHOZÁZÁSOK		0	0	0				0	0
K7	FELFÜTTÁSOK	0	0	0	0	0			0	0
K8	EGYEB FEHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK				0				0	0
K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 284 144	0	0	1 284 144	2 999 049	0	0	2 999 049	234%
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				0				0	0
	<b>Önkormányzati kiadásai összesen:</b>	<b>1 284 144</b>			<b>1 284 144</b>	<b>2 999 049</b>			<b>2 999 049</b>	<b>234%</b>
	Működési költségvetési kiadások összesen:	1 284 144	0	0	1 284 144	2 999 049	0	0	2 999 049	234%
	Fejlesztési célú kiadások összesen:		0	0	0				0	0
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:								0	
	Fejlesztési célú finanszírozási kiadások összesen:								0	
	Működési kiadások mindösszesen:	1 284 144	0	0	1 284 144	2 999 049	0	0	2 999 049	234%
	Fejlesztési kiadások mindösszesen:	0	0	0	0	0			0	0
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 284 144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 284 144</b>	<b>2 999 049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 999 049</b>	<b>234%</b>



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, poltekők, bírságok, települési adók												0	
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése												0	
5	Részvények értékesítése, és részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek												0	
6	Privatizációs származó bevételek												0	
7	Garancia- és kezességvállalásból származó menedéklés												0	
	<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>

	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					
	<b>Előző években keletkeztetett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)</b>												0	
8	Felvett, átvállalt hitel és annak lekötöttsége												0	
9	Felvett, átvállalt kölcsön és annak lekötöttsége												0	
10	Hitelviszonyt megsejtésítő értékpapír**												0	
11	Adott váltó												0	
12	Pénzügyi lízing												0	
13	Hátszói fizetés												0	
14	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség												0	
	<b>Tárgyévben keletkeztetett, illetve keletkező tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség (18+...+25)</b>												-	
15	Felvett, átvállalt hitel és annak lekötöttsége***												-	
16	Felvett, átvállalt kölcsön és annak lekötöttsége												-	
17	Hitelviszonyt megsejtésítő értékpapír												-	
18	Adott váltó												-	
19	Pénzügyi lízing												-	
20	Hátszói 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 kezdése

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	2 040 000	196%
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>2 040 000</b>	<b>196%</b>
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	244 144	959 049	393%
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 284 144</b>	<b>2 999 049</b>	<b>234%</b>
K1	Személyi juttatás	0	0	
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	
K3	Dologi kiadások	20 000	150 000	750%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 264 144	2 849 049	225%
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 284 144</b>	<b>2 999 049</b>	<b>234%</b>
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 284 144</b>	<b>2 999 049</b>	<b>234%</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>1 284 144</b>	<b>2 999 049</b>	<b>234%</b>
	<b>Önkormányzati kiadások összesen</b>	<b>1 284 144</b>	<b>2 999 049</b>	<b>234%</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 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>



ROVAT	BEVÉTELEK	előirányzat	2023.																	
			jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.						
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	2 040 000	520 000				1 000 000			520 000										
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	0																		
B3	KÖZHATALMI 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:	2 040 000	520 000	0	0	1 000 000	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	959 049	244 144																	
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 999 049</b>	<b>764 144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520 000</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>	<b>0</b>	<b>0</b>

ROVAT	KIADÁSOK	előirányzat	2023.																		
			jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.							
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	0																			
K2	MUNKÁADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0																			
K3	DOLOGGI KIADÁSOK	150 000		135 000	3 750				3 750											3 750	
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	0																		0	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2 849 049	237 420	237 420	237 420	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	237 421	
K6	BERUHÁZÁSOK	0																		0	
K7	FELLIHTÁSOK	0																		0	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0																		0	
K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 999 049	237 420	372 420	241 170	237 421	237 421	237 421	241 171	237 421	237 421	237 421	241 171	237 421	237 421	241 171	237 421	237 421	237 421	241 171	
K9	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	0																		0	
	<b>INTÉZMÉNY KIADÁSAI ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>	<b>237 420</b>	<b>372 420</b>	<b>241 170</b>	<b>237 421</b>	<b>237 421</b>	<b>237 421</b>	<b>241 171</b>	<b>237 421</b>	<b>237 421</b>	<b>237 421</b>	<b>241 171</b>	<b>237 421</b>	<b>237 421</b>	<b>241 171</b>	<b>237 421</b>	<b>237 421</b>	<b>237 421</b>	<b>241 171</b>	

## ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Bevételi jogcímek	2023. évi terv adatok(Ft)	2022. várható adatok(Ft)	2021. évi tény adatok (Ft)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	2 040 000	2 254 128	2 758 178
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK			
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		65	76
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 040 000</b>	<b>2 254 193</b>	<b>2 758 254</b>
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	959 049	244 144	489 450
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>	<b>2 498 337</b>	<b>3 247 704</b>
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TAMOGATÁSOK 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>
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>	<b>2 498 337</b>	<b>3 247 704</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	0		
K2	HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ			
K3	DOLOGI KIADÁSOK	150 000	1 539 288	1 289 440
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA			
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2 849 049		487 390
	minusz. - Felhalmozási célú tartalék (2014-től)			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>	<b>1 539 288</b>	<b>1 776 830</b>
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>	<b>1 539 288</b>	<b>1 776 830</b>
K6	BERUHÁZÁSOK			1 226 730
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>1 226 730</b>
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 226 730</b>
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:	0		
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 999 049</b>	<b>1 539 288</b>	<b>3 003 560</b>