

**Kisberzsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Kisberzsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

*I. Fejezet*

*A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege*

**1. §**

Kisberzsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2023. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 29.462.979 forintban,
- b) kiadás főösszegét 29.462.979 forintban állapítja meg.

**2. §**

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat és az azt követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(5) A kötelező és önként vállalt feladatokat a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.

**3. §**

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 29.462.979 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 29.462.979 forintban, ebből:
  - ba) a személyi juttatásokat 10.054.784 forintban,

- bb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.204.162 forintban,
  - bc)* a dologi kiadásokat 14.030.135 forintban,
  - bd)* a működési célú támogatásértékű kiadásokat 1.141.716 forintban,
  - be)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.673.604 forintban;
  - bf)* a működési célú általános tartalék összegét 588.366 forintban;
  - c)* finanszírozási kiadást 770.212. forintban,
  - d)* önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban.
- állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 2.354.786 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez

(4) Kisberzsény Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2023. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati helyi adó bevétel 2023. évben tervezett összege 4.595.000 Ft.

#### 4. §

(1) Az önkormányzat 2023. január 1. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címen hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel fő összegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

#### *II. Fejezet*

#### *A költségvetési tartalék előirányzatai*

#### 5. §

(1) A 3. § (1) bekezdés *bg)* pontja szerinti működési tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200 ezer Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

*III. Fejezet*  
*Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál*

**6. §**

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata

**7. §**

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

*IV. Fejezet*

*A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása*

**8. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve a falugondnoknak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt évi nettó 100.000 forint támogatást biztosít.

(2) A munkatörvénykönyves dolgozók, közművelődési munkatárs esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

**9. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv dolgozóinak – kivéve közművelődési munkatársat, a munkatörvénykönyves dolgozót, és a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó 20.000 forint meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

- (4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.
- (5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.
- (6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgy hónapot,  
a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,  
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.
- (7) A juttatás 50%-a jár a tárgy hónapra,  
a) ha a belépés a hónap 15. napja után,  
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.
- (8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- (9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- (10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

#### *V. Fejezet*

#### *Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok*

### **10. §**

- (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

#### *VI. Fejezet*

#### *A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása*

### **11. §**

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételről szóló 5/2014. (IX.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

#### *VII. Fejezet*

##### *Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések*

#### **12. §**

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

#### **13. §**

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

#### *VIII. Fejezet*

##### *Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok*

#### **14. §**

(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

#### **15. §**

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltéréseinek okait.
- c) az intézményi kihasználtság.

#### **16. §**

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett pénzmaradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

#### *IX. Fejezet*

##### *Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok*

#### **17. §**

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében

átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

*X. Fejezet*  
*Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

**18. §**

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2023. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2023. január 1. napján nincs.

**19. §**

A képviselő-testület a Tüskevári közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2023. évben 38.650,-Ft-ban állapítja meg.

**20. §**

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

**21. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

**22. §**

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 5/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.

  
Ferenczy Lajos  
polgármester



  
Szarka Gyula  
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:  
Tüskevár, 2023. február 14.

  
Szarka Gyula  
Jegyző



1. melléklet a 2/2023. (II.14.) önkormányzati rendelethez

**Bevételek**

				forintban	
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Al- cí- m	Előir. csop.	Kie- m- el- t	<b>BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE</b>	2023. évi előirányzat
	szá- m		elő- ír.		eredeti
1.				<b>Kisberzsény Község Önkormányzata</b>	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	1 536 700
				b) tárgyi eszközök bérbeadása	100 000
				c) kamatbevételek	1 000
				d) egyéb működési bevétel	
				e) egyéb működési célú támogatások	
				f) egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
				<b>Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:</b>	<b>1 637 700</b>
2.				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	1 723 791
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	10 200
				polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	1 721 578
				Közvilágítás kiegészítő támogatás	40 000
					<b>10 095 569</b>
				ab) települési önk.szoc., gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	<b>6 889 714</b>
				rászouló gyerekek intézményen kívüli szüneti étkezésénél támogatása	
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	<b>2 487 416</b>
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	
				ad) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	<b>0</b>
				ae) Elszámolásból származó bevételek	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			1.	a) Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
				<b>Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:</b>	<b>19 472 699</b>
3.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	<b>1 060 740</b>
				aa) Munkaügyi Központ tám.	
			2.	Egyéb működési bevétel	
				Készletértékesítés	
				<b>Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:</b>	<b>1 060 740</b>
4				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Egyéb működési bevétel	
				a) Készletértékesítés ellenértéke	
			2	Felhalmozási költségvetés	

		1. a) Felhalmozási bevétel	
	3.	Egyéb közhatalmi bevételek	
	4.	Szolgáltatások ellenértéke	
		<b>Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>0</b>
5		Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Egyéb működési bevétel	
		<b>Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:</b>	<b>0</b>
6		Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások 104051	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
		a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
		aa) rendszeres gyermekvédelmi tám.	<b>0</b>
7		Szociális étkeztetés 107051	
	1.	Működési költségvetés	
	4.	Működési bevételek	
		a) ellátási díjak - térítési díj	342 054
		<b>Szociális étkeztetés összesen:</b>	<b>342 054</b>
8		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Közhatalmi bevételek	
		a) kommunális adó	200 000
		b) értékesítési és forgalmi adók	1 000 000
		c) egyéb közhatalmi bevételek	3 395 000
		<b>Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:</b>	<b>4 595 000</b>
9		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Egyéb működési bevétel	
		<b>Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen</b>	<b>0</b>
10		Falugondnoki szolgáltatás 107055	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Egyéb működési bevétel	
		<b>Falugondnoki szolgáltatás összesen</b>	<b>0</b>
11		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Egyéb működési bevétel	
		<b>Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek összesen</b>	<b>0</b>
12		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások 107060	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Egyéb működési bevétel	
		<b>Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások összesen</b>	<b>0</b>
<b>Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:</b>			<b>27 108 193</b>
<b>Tárgyévi költségvetési hiány:</b>			
<b>Költségvetési hiány belső finanszírozása:</b>			
2.		<b>Finanszírozási bevételek</b>	
	1.	Belföldi finanszírozás bevételei	
	1.	Maradvány igénybevétele	
	1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 354 786
	2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
	1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>2 354 786</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			<b>29 462 979</b>



2. melléklet a 2/2023. (II.14 .) önkormányzati rendelethez

### Kiadások

				forintban	
A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kiemelt előir.	<b>KIADÁS MEGNEVEZÉSE</b>	2023. évi előirányzat eredeti
1.				<b>Kisberzsény Község Önkormányzata</b>	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 588 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	466 440
			3.	Dologi kiadások	9 381 196
			4.	Egyéb működési célú támogatás	
			5.	Tartalék	588 366
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			7.	Felújítások	
				a) Hivatal felújítás felújítás	
				<b>Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:</b>	<b>14 024 002</b>
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	<b>152 400</b>
			4.	Beruházások	
	3.			Falugondnoki szolgáltatás 107055	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 982 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	479 440
			3.	Dologi kiadások	998 820
			4.	Beruházások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				<b>Falugondnoki szolgáltatás összesen</b>	<b>5 460 260</b>
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyelet Fenntartó Társ., Somló-Környéki Többcélú Kistérségi Társulás, KÖH	1 134 800
				b) Óvoda fenntartó Társulás	6 916
				<b>Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:</b>	<b>1 141 716</b>
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	996 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	64 740
			3.	Dologi kiadások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő
				<b>Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:</b>	<b>1 060 740</b>
	6.			Közvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	<b>1 544 169</b>
	7.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
			3.	Dologi kiadások	547 100
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) gépvásárlás	
				b) kamera bővítés	

		7.	Felújítások	
			a) Járda felújítás	
			<b>Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>547 100</b>
	8.		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	1 488 784
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	193 542
		3.	Dologi kiadások	1 056 450
		2.	Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) egyéb tárgyi eszköz beszerzése	
		7.	Felújítások	
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			<b>Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen</b>	<b>2 738 776</b>
	9.		Intézményen kívüli gyermek étkeztetés 104037	
			Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
	10.		Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 082092	
		1.	Működési költségvetés	
		8.	Dologi kiadások	
	11.		Szociális étkeztetés 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	<b>350 000</b>
	12.		Házi segítség nyújtás 107052	
			Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
	13.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Dologi kiadások	
		2.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	<b>1 673 604</b>
		3.	Egyéb működési célú támogatás áll.háztartáson kívülre	
	15		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060	
		1.	Kamatkiadások	
			Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
			<b>Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>28 692 767</b>
	2.		<b>Finanszírozási kiadások</b>	
		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	770 212
			<b>Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>770 212</b>
			<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>29 462 979</b>

**Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok**

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	forintban
			Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	10 095 569	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B1131)	6 889 714	0
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 487 416	0
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)		
8	Egyéb működési célú támogatások bevetelei államháztartáson belülről (B16)	1 060 740	0
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)		
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)		
12	ebből: önkormányzat és kv-i szervek (B 1616)		
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>20 533 439</b>	<b>0</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)		
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)		
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)		
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)		
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Vagyoni típusú adók (B34)	200 000	0
21	ebből: építményadó (B34111)		
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	200 000	0
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	1 000 000	
24	Gépjárműadó (B354121)	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)		
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)		
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	3 395 000	0
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)		
29	ebből: egyéb bírság (B361229)		
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)		
31	<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>4 595 000</b>	<b>0</b>
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	100 000	0
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)		
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	100 000	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)		
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	1 536 700
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)		
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)		
40	Tulajdonosi bevételek (B404)		
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)		
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)		
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)		
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)		
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)		
46	Ellátási díjak (B40511)	342 054	0
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)		
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)		

49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	0
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)		
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)		
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)		
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)		
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	0	0
55	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>443 054</b>	<b>0</b>
56	Ingatlanok értékesítése (B52)		
57	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0
58	<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
59	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)		
60	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>		
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)		
62	ebből: háztartások (B74)		
63	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		
64	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>		
65	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>		
66	Hosszú lejáratú hitelek felvétele (B811)	0	0
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 354 786	0
68	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
69	Irányító szervi támogatás B816		
70	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)		
71	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>2 354 786</b>	<b>0</b>
72	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>27 926 279</b>	<b>1 536 700</b>
73	Személyi juttatások (K1)	10 054 784	0
74	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 204 162	0
75	Dologi kiadások (K3)	12 493 435	1 536 700
76	Családi támogatások (K42)		
77	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		
78	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)		
79	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)		
80	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 673 604	0
81	ebből: köztetetés [Szoctv. 48. §] (K48123)		
82	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48122)		
83	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)		
84	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>1 673 604</b>	<b>0</b>
85	Elvonások és befizetések (K5023)		
86	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 141 716	0
87	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)		
88	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		
89	ebből: önkormányzatok és költség-vi szerveik (K50616)		
90	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)		
91	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)		
92	Tartalékok (K51311)	588 366	0
93	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>1 730 082</b>	<b>0</b>
94	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		
95	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		
96	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0
97	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	0	0
98	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	0	0
99	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
100	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0
101	Informatikai eszköz felújítása (K7211)		
102	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)		
103	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0
104	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

105	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		
106	ebből: egyházi jogi személyek (K89)		
107	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)		
108	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)		
109	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>		
110	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>		
111	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	770 212	0
112	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása		
113	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)		
114	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0
115	<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>770 212</b>	<b>0</b>
116	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>27 926 279</b>	<b>1 536 700</b>

**Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások**

A	B	C	D	E	H	I	J
Sor-	<b>M E G N E V E Z É S</b>	20121. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi	2026. évi
szá-		tény	tény	eredeti	irányszám	irányszám	irányszám
m							
	<b>Működési célú bevételek:</b>						
	Önkormányzat:						
1 / a	Önkormányzatok működési támogatásai	22 523 577	20 128 887	19 472 699	10 805 000	10 805 000	10 805 000
1 / b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről		4 140 505	1 060 740	7 841 000	7 841 000	7 841 000
1 .	Működési célú támogatások áh. belülről	<b>22 523 577</b>	<b>24 269 392</b>	<b>20 533 439</b>	<b>18 646 000</b>	<b>18 646 000</b>	<b>18 646 000</b>
2 / a	Vagyonitípusú adók	212 500	198 000	200 000	140 000	140 000	140 000
	Értékesítési és forgalmi adók			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2 / b	Gépjárműadók			0			
2 / c	Egyéb közhatalmi bevételek	260 167	39 023	3 395 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
2 .	Közhatalmi bevételek	<b>472 667</b>	<b>237 023</b>	<b>4 595 000</b>	<b>4 140 000</b>	<b>4 140 000</b>	<b>4 140 000</b>
3 / a	Közvetített szolgáltatások	1 374 864	1 401 275	1 536 700	400 000	400 000	400 000
3 / b	Szolgáltatások ellenértéke		57 900				
3 / c	Tárgyi eszközök bébeadása	173 250	513 000	100 000	65 000	65 000	65 000
3 / d	Készletértékesítés	544 950	219 000	0			
3 /	Ellátási díjak	169 680	220 245	342 054	814 000	814 000	814 000

e							
3 / f	Kamatbevételek	608	310	1 000	5 000	5 000	5 000
3 / g	Biztosító által fizett kártérítés						
3 / h	Egyéb működési bevételek	162 389	7 629	0	2 409 000	2 409 000	2 409 000
3 .	Egyéb tárgyeszközök értékesítése		500 000				
4	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
5 .	államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 682 574	770 212				
6	Működési bevételek	<b>4 108 315</b>	<b>3 689 571</b>	<b>1 979 754</b>	<b>3 693 000</b>	<b>3 693 000</b>	<b>3 693 000</b>
7	Finanszírozási bevételek	<b>6 697 036</b>	<b>6 806 479</b>	<b>2 354 786</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
	<b>Önkormányzat működési célú bevételei összesen:</b>	<b>33 801 595</b>	<b>35 002 465</b>	<b>29 462 979</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>
	<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>33 801 595</b>	<b>35 002 465</b>	<b>29 462 979</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>
	<b>Működési célú kiadások:</b>						
	Önkormányzat:						
1 .	Személyi juttatások	14 117 806	13 239 488	10 054 784	11 536 000	11 536 000	11 536 000
2 .	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 856 400	1 555 375	1 204 162	2 335 000	2 335 000	2 335 000
3 .	Dologi kiadások	7 715 444	8 129 680	14 030 135	5 656 000	5 656 000	5 656 000
4 .	Ellátottak pénzbeli juttatásai	611 700	336 476	1 673 604	1 090 000	1 090 000	1 090 000
5 / a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülre	1 147 213	2 065 045	1 141 716	954 000	954 000	954 000
5 / b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre						
5 / c	Általános tartalék			588 366	100 000	100 000	100 000
5 / d	Céltartalék						
5 .	Egyéb működési célú kiadások	1 147 213	2 065 045	1 730 082	1 054 000	1 054 000	1 054 000
6 .	Finanszírozási kiadások			770 212			

7	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás		965 042					
8	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 681 816	662 774					
7	Átlagos állományi létszám	6	6		4	4	4	4
<b>Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:</b>		<b>27 130 379</b>	<b>26 953 880</b>	<b>29 462 979</b>	<b>21 671 000</b>	<b>21 671 000</b>	<b>21 671 000</b>	<b>21 671 000</b>
<b>Működési célú kiadások összesen:</b>		<b>27 130 379</b>	<b>26 953 880</b>	<b>29 462 979</b>	<b>21 671 000</b>	<b>21 671 000</b>	<b>21 671 000</b>	<b>21 671 000</b>
<b>Felhalmozási célú bevételek:</b>								
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	8 026 315						
1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	-	-	0				
1	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			0				
2	Felhalmozási bevételek							
<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>		<b>8 026 315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási célú kiadások:</b>								
1	Beruházások	5 175 209		0				
2	Felújítások	1 322 758	5 693 799	0	3 877 800	3 877 800	3 877 800	3 877 800
3	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülről	-			1 430 200	1 430 200	1 430 200	1 430 200
3	Lakástámogatás	-						
4	Rövid lejáratú hitelek	1 400 000						
<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>		<b>7 897 967</b>	<b>5 693 799</b>	<b>0</b>	<b>5 308 000</b>	<b>5 308 000</b>	<b>5 308 000</b>	<b>5 308 000</b>
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>		<b>6 671 216</b>	<b>8 048 585</b>	<b>0</b>	<b>5 308 000</b>	<b>5 308 000</b>	<b>5 308 000</b>	<b>5 308 000</b>
<b>Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege</b>		<b>128 348</b>	<b>-5 693 799</b>	<b>0</b>	<b>-5 308 000</b>	<b>-5 308 000</b>	<b>-5 308 000</b>	<b>-5 308 000</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>		<b>41 827 910</b>	<b>35 002 465</b>	<b>29 462 979</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>		<b>35 028 346</b>	<b>32 647 679</b>	<b>29 462 979</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>	<b>26 979 000</b>





6. melléklet a 2/2023. (II.14 .) önkormányzati rendelethez

**Kisberzsény Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám**

A	B	C	adatok: főben	
			D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazott	2	2		
2. Választott tisztségviselők	5	0		
3. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók		0		
4. Közfoglalkoztatottak	3	3		
<b>5. Összesen:</b>	<b>10</b>	<b>5</b>		

# INDOKOLÁS

## **Általános indokolás**

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeiket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

## **Részletes indokolás**

### **1-3. §-hoz**

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét. A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

### **4. §-hoz**

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

### **5 §-hoz**

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

### **6. §-hoz**

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

### **7. §-hoz**

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

### **8-9. §-hoz**

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

### **10. §-hoz**

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

### **11. §-hoz**

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

### **12-13. §-hoz**

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

### **14-16. §-hoz**

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

### **17. §-hoz**

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

### **18-22. §-hoz**

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza.

## HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek** a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

**b)** a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

**c)** A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2023. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.