

Tüskevár Község Önkormányzata Képviselő-testületének

3/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

(egységes szerkezetben, hatályos 2023. augusztus 18. napjától)

Tüskevár 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. §¹

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

a) bevételi főösszegét 726.363.609 forintban

b) kiadás főösszegét 726.363.609 forintban

állapítja meg.

2. §

(1) A 2. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításokként, a beruházási előirányzatokat beruházásokként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyevi 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 feladatoka és az önként vállalt a 3. melléklet tartalmazza.

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

¹ Módosította a 11/2023. (VIII.17.) önkormányzati rendelet 1.§-a.

(8) Az önkormányzat európai uniós forrásból megvalósítás alatt lévő projekteket a 7. melléklet tartalmazza.

3. §

(1)² A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 364.185.027 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 375.181.661 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 200.450.342 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 26.372.530 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 103.404.420 forintban,
 - bd) a működési célú kiadásokat 40.736.369 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 4.218.000 forintban;
- c) a finanszírozási kiadást 14.100.945 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 362.178.582 forintban
- e) a felhalmozási kiadásait 337.081.003 forintban, ebből beruházási kiadást 337.081.003 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 49.943.624 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) Tüskevár 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 13.587.834 forint.

4. §

(1) Az önkormányzat 2023. január 1. napján 3.509.586 forint hitelállománnyal rendelkezik.

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

² Módosította a 11/2023. (VIII.17.) önkormányzati rendelet 2.§-a.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A tartalék az évközi az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200 000 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.

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 közalkalmazottak és egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók részére 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 juttatást biztosít. A köztisztviselők részére összesen évi nettó 400.000 forint Cafetériát juttatást biztosít.

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

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

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve 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 tárgyhónapot,

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 tárgyhónapra,

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 használhatók 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 CXLIII. 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-átvételtől szóló 6/2014. (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 előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves elemi 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 6/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.

Molnár Levente
polgármester

Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2023. február 20.

Szarka Gyula
jegyző

1. melléklet a 3/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez³

Bevételek

A	B	C	D	E	F	G
Cím-szám	Alcím-szám	Előir-esop	Kiemelt előir.		2023. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
					eredeti	módosítás
1.				Tüskevár Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			2	Működési bevételek		
				a) tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	2 000 000	2 000 000
				b) közvetített szolgáltatások	3 810 000	3 810 000
				c) tulajdonosi bevétel		
				d) kamatbevételek	5 000	5 000
				e) egyéb működési bevételek		1 678 090
				f) működési célú támogatás		
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	5 815 000	7 493 090
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
				a) Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	161 478 491	171 277 437
				b) Önkormányzatok működési támogatásai		
				zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 658 800	1 658 800
				közvilágítás fenntartásának támogatása	1 809 000	1 809 000
				köztemető fenntartásával kapcsolatos támogatás	380 521	380 521
				közutak fenntartásának támogatása	1 505 770	1 505 770
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	7 650	7 650
				polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 915 653	1 957 827
				közvilágítás kiegészítő támogatás	1 400 000	3 430 000
				Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	178 755 885	188 627 005
				c) Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása	17 035 250	19 533 975
				d) Óvoda működtetési támogatás	6 950 000	8 770 000
				települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23 985 250	28 303 975
				f) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.		
				települési önk.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	22 120 168	26 621 889
				települési önk.gyermekéktéztetési feladatok támogatása	19 446 431	18 403 631
				szünidei étkezés	193 914	193 914
				g) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 809 928	3 357 928
			2.	Működési célú költségvetési támogatások,és kiegészítő támogatások	0	4 446 200
			3.	Felhalmozási célú támogatások áll.belülről		
			4.	Elszámolásból származó bevételek		
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	247 311 576	269 954 542
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
				a) Egyéb működési célú tám. elkülönített állami pénzalapoktól	1 414 320	6 075 276
	4			Településfejlesztési projektek és támogatások 062020		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
				Felhalmozási bevétel		
			2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok	331 178 582	331 178 582

³ Módosította a 11/2023. (VIII.17.) önkormányzati rendelet 3.§ (1) bekezdése.

A	B	C	D	E	F	G
				EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától		
			3.	Egyéb működési bevételek		
5				Szennyvízgyűjtése,tisztítása,elhelyezése 052020		
		1.		Felhalmozási bevétel		
			2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
6				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
		1.		Működési költségvetés		
				Egyébl működési célú támogatás		
			3.	Egyéb közhatalmi bevételek		
				egyéb települési adó		
			2	egyéb működési bevétel	100 000	100 000
		2		Felhalmozási költségvetés		
			1.	Felhalmozási támogatás		
			2	Felhalmozási bevétel	30 000 000	31 000 000
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	30 100 000	31 100 000
7				Fogorvosi alapellátás 072311		
		1.		Működési költségvetés		160 948
			4.	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0
8				Család-, és növédelmi egészségügyi gondozás 074031		
		1.		Működési költségvetés		
				Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési célú támogatás	3 343 200	3 343 200
				Közvetített szolgáltatások értéke	48 000	48 000
				Család-, és növédelmi egészségügyi gondozás összesen	3 391 200	3 391 200
9				Közművelődés-kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094		
		1.		Működési költségvetés		
			2	Működési bevételek		905 838
10				Óvodai nevelés, ellátás feladatai 091140		
		1.		Működési költségvetés		
				Közvetített szolgáltatások értéke		
11				Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben(iskola) 096015		
		1.		Működési költségvetés		
			5	Ellátási díjak	4 689 747	4 689 747
12				Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások 104051		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési célú támogatások		
13				Szociális étkeztetés 107051		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek (térítési díjak)	4 071 520	4 071 520
14				Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Közhatalmi bevételek		
			a)	kommunális adó	1 100 000	1 700 000
			b)	értékesítési és forgalmi adók	3 000 000	3 000 000
			c)	egyéb közhatalmi bevételek	9 537 834	9 537 834
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	13 637 834	14 237 834
15				Egyéb nem intézményi ellátások 107060		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről		
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					641 609 779	673 258 577
<i>Tárgyévi költségvetési hiány:</i>					<i>13 197 104</i>	<i>13 197 104</i>
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030						
2.				Finanszírozási bevételek		
	1	1		Egyéb működési célú támogatás		50 000
	1.	2		Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	13 197 104	13 197 104
Központi költségvetési befizetések 018010						
				Finanszírozási költségvetés		
				Államháztartáson belüli megelőlegezések		20 493
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					654 806 883	686 526 174

A	B	C	D	E	F	G
Tuskevári Közös Önkormányzati Hivatal						
1.				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130						
	15			Működési bevételek		
		1.		Szolgáltatások ellenértéke	260 000	610 000
		2.		Közvetített szolgáltatások értéke	1 905 000	1 905 000
		3.		Kamatbevételek	2 000	2 000
		4.		Egyéb működési bevételek		1 000
				Működési bevételek összesen:	2 167 000	2 518 000
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	2 167 000	2 518 000
Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások 013210						
	15			Működési bevételek		
		1.		Egyéb működési célú támogatás		
				Működési bevételek összesen:		
				Önkormányzati válsztás bev. Össz.	0	0
				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 167 000	2 518 000
<i>Tuskevári Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési hiánya:</i>					<i>36 746 520</i>	<i>36 746 520</i>
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030						
2.	2.			Finanszírozási bevételek		
		1.		Belföldi finanszírozási bevételek		
		1.		Maradvány igénybevétele		
				a) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	36 746 520	37 319 435
	16			Központi irányítószervi támogatás	161 478 491	171 277 437
		1.		Finanszírozási költségvetés		
		1.		Államháztartáson belüli megelőlegezések		
				Finanszírozási bevételek összesen:	198 225 011	208 596 872
				Támogatási célú finanszírozási műv. Összesen:	198 225 011	208 596 872
				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	198 225 011	208 596 872
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					200 392 011	211 114 872
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:					693 720 403	726 363 609

2. melléklet a 3/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez⁴

Kiadások

A	B	C	D	E	F	G
Cím- szám	Alcí- m szám	Előir- csop.	Kiemel- t előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
					eredeti	módosítás
1.				Tüskevár Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	10 173 500	10 173 500
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 337 555	1 337 555
			3.	Dologi kiadások	15 523 415	15 683 415
			4.	Egyéb működési célú kiadások		
			5.	Tartalék	790 452	2 599 334
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			2.	Felújítások		
			9	Tervezett átlagos állományi létszám	6 fő	6 fő
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	27 824 922	29 793 804
2.				Köztemető-fenntartás és -működtetés 013320		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	177 800	191 120
3.				Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030		
		1.		Működési költségvetés		
			5.	Működési célú támogatás társulásnak és költségvetési szervének		
				a)Tüskevári Óvoda	23 985 250	28 303 975
				b) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	2 700 000	2 700 000
				c) Óvodafenntartó Társulás	35 674	35 674
			6.	Közös Hivatal támogatása	161 478 491	171 277 437
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	188 199 415	202 317 086
4.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	1 328 000	5 703 206
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	86 320	372 070
			3.	Dologi kiadások		
			9	Tervezett átlagos állományi létszám	4 fő	5 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 414 320	6 075 276
5.				Közfoglalkoztatási minta program 041237		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások		
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó		
			3.	Dologi kiadások		
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			1.	Beruházási kiadások		
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	0	0
6.				Közvilágítás 064010		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	9 018 927	9 018 927
7.				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások		
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó		
			3.	Dologi kiadások	5 659 227	5 679 327

⁴ Módosította a 11/2023. (VIII.17.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) bekezdése.

A	B	C	D	E	F	G
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			1.	Beruházások		
				a) Egészségház	200 000 000	200 000 000
			2.	Felújítások		
			9	Tervezett átlagos állományi létszám	0 fő	0 fő
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	205 659 227	205 679 327
8				Háziorvosi alapelletés 072111		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	6 979 227	9 079 227
9.				Fogorvosi alapelletés 072311		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	320 040	333 528
10				Család-, és névelési egészségügyi gondozás 074031		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	1 800 000	1 800 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	210 600	210 600
			3.	Dologi kiadások	4 061 335	4 061 335
				Család-, és névelési egészségügyi gondozás összesen	6 071 935	6 071 935
11.				Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	4 542 960	4 542 960
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	576 025	576 025
			3.	Dologi kiadások	1 064 948	1 484 948
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			1.	Beruházások		
				a) egyéb tárgyeszköz		
				Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	6 183 933	6 603 933
12.				Forgatási és befektetési célú finanszírozási művelet 900060		
		1.		Kamatkiadás	700 000	700 000
			3.	Hosszúlejáratú hitelek kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	3 509 586	3 509 586
				Forgatási és befektetési célú finanszírozási művelet	4 209 586	4 209 586
13.				Gyermek étkeztetés köznevelési intézményben (iskola) 096015		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	2 852 000	2 963 589
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	386 760	386 760
			3.	Dologi kiadások	20 897 418	20 897 418
			9	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Gyermek étkeztetés köznevelési intézményben (iskola) összesen	24 136 178	24 247 767
14.				Család- és gyermekjóléti szolgálat 104042		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	10 858 800	10 858 800
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 396 144	1 396 144
			3.	Dologi kiadások	1 084 150	1 150 450
			9	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő
				Család- és gyermekjóléti szolgálat összesen	13 339 094	13 405 394
15				Szennyvízgyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020		
		1.		Működési költségvetés		
			6	Beruházási kiadások	135 811 003	135 811 003
16.				Intézményen kívüli gyermek étkeztetés 107037		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	370 510	370 510
17				Szociális étkeztetés 107051		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	5 547 720	5 547 720
18.				Házi segítség nyújtás 107052		
		1.		Működési költségvetés		
			5.	Egyéb működési célú kiadások		
19.				Falugondnoki szolgáltatás 107055		

A	B	C	D	E	F	G
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	3 896 400	3 996 400
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	521 532	521 532
			3.	Dologi kiadások	1 036 248	1 046 248
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Falugondnoki szolgáltatás összesen	5 454 180	5 564 180
	20.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások		1 343 660
			7.	Települési támogatás	180 000	180 000
			8.	Saját hatáskörben adott más ellátás	4 038 000	4 038 000
				Egyéb működési célú támogatás kiadásai		1 500 000
				Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen	4 218 000	7 061 660
	21.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Egyéb elvonások és befizetések		5 252 832
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen	0	5 252 832
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:					644 936 017	676 634 815
	2.			018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		
		1.		Belföldi finanszírozás kiadásai		
			1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 870 866	9 891 359
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:					9 870 866	9 891 359
KIADÁSOK ÖSSZESEN:					654 806 883	686 526 174
Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal						
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130						
	1.	1.	1.	Személyi juttatások	154 003 000	159 433 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok	21 155 390	21 155 390
			3.	Dologi kiadások	23 963 621	27 516 587
			6.	Beruházási kiadások	1 270 000	1 270 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	21 fő	21 fő
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	200 392 011	209 374 977
Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások 013210						
	1.	1.	1.	Személyi juttatások		978 887
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok		416 454
			3.	Dologi kiadások		
			4.	Központi költségvetési szervnek egyéb működési célú végleges támogatás		344 554
				Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások. össz.	0	1 739 895
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	1 739 895
				Tervezett átlagos állományi létszám	fő	fő
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:					200 392 011	211 114 872
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:					693 720 403	726 363 609

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

Sor-szám	Rovat megnevezése	Önkormányzat	Közös Hivatal	Önkormányzat	Közös Hivatal	Önkormányzat	Közös Hivatal	Önkormányzat	Közös Hivatal
		Kötelező feladatok 2023. évi eredeti előirányzat		Önként vállalt feladatok 2023. évi eredeti előirányzat		Kötelező feladatok 2023. évi előirányzat módosítás		Önként vállalt feladatok 2023. évi előirányzat módosítás	
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	178 755 885				188 627 005			
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	23 985 250				28 303 975			
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	41 760 513				45 219 434			
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 809 928				3 357 928			
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0				4 446 200			
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)								
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)								
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	4 757 520	0			10 374 314			
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)								
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	3 343 200				3 343 200			
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)					6 981 114			
12	ebből: önkormányzat és kv-i szervek (B 1616)								
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	252 069 096	0			280 328 856			
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	331 178 582				331 178 582			
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	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	331 178 582				331 178 582			
20	Vagyoni típusú adók (B34)	1 100 000				1 700 000			
21	ebből: építményadó (B34111)								
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	1 100 000				1 700 000			
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	3 000 000				3 000 000			
24	Gépjárműadó (B354121)								
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)								
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)								
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	9 537 834				9 537 834			
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	Közhatalmi bevételek (B3)	13 637 834				14 237 834			
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)								
33	Szolgáltatások (B4021)	2 000 000	260 000			2 000 000	610 000		
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)								
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)								
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)								
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0		3 858 000	1 905 000			3 858 000	1 905 000
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)								

⁵ Módosította a 11/2023. (VIII.17.) önkormányzati rendelet 3.§ (3) bekezdése.

39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)								
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0							
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)								
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásból 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)	8 761 267				8 761 267			
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)								
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)								
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	5 000	2 000			5 000	2 000		
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)	100 000				1 939 038	1 000		
55	Működési bevételek (B4)	10 866 267	265 000	3 858 000	1 905 000	12 705 305	613 000	3 858 000	1 905 000
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	30 000 000				31 000 000			
57	Felhalmozási bevételek (B5)	30 000 000				31 000 000			
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)								
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)								
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)								
61	ebből: háztartások (B74)								
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)								
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)								
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	637 751 779	265 000			669 450 577	613 000		
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	13 197 104	36 746 520			13 197 104	37 319 435		
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)					20 493			
67	Irányító szervi támogatás B816		161 478 491				171 277 437		
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)								
69	Finanszírozási bevételek (B8)	13 197 104	198 225 011			13 217 597 872	208 596 872		
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	650 948 883	198 490 011	3 858 000	1 905 000	682 668 174	209 209 872	3 858 000	1 905 000
71	Személyi juttatások (K1)	35 451 660	154 003 000			40 038 455	160 411 887		
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 514 936	21 155 390			4 800 686	21 571 844		
73	Dologi kiadások (K3)	67 882 965	22 058 621	3 858 000	1 905 000	72 029 833	25 611 587	3 858 000	1 905 000
74	Családi támogatások (K42)	0							
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)								
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)								
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)								
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 218 000				4 218 000			
79	ebből: köztetetés [Szocvt. 48. §] (K48123)								
80	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)	180 000				180 000			
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	4 038 000				4 038 000			
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 218 000				4 218 000			
83	Elvonások és befizetések (K5023)					5 252 832			
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	26 720 924				31 039 649	344 554		
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)								

86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)								
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)								
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)								
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)					1 500 000			
90	Tartalékok (K51311)	790 452				2 599 334			
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	27 511 376				40 391 815	344 554		
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)								
93	Ingtatlanok beszerzése, létesítése (K621)					157 480 315			
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	157 480 315	1 000 000				1 000 000		
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	106 937 798				106 937 798			
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	71 392 890	270 000			71 392 890	270 000		
97	Beruházások (K6)	335 811 003	1 270 000			335 811 003	1 270 000		
98	Ingtatlanok felújítása (K711)	0							
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)								
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)								
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0						
102	Felújítások (K7)	0							
103	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)								
104	ebből: egyházi jogi személyek (K89)								
105	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)								
106	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)								
107	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)								
108	Költségvetési kiadások (K1-K8)	475 389 940	198 487 011	3 858 000	1 905 000	497 289 792	209 209 872	3 858 000	1 905 000
109	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	9 870 866				9 891 359			
110	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása								
111	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	161 478 491				171 277 437			
112	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	4 209 586				4 209 586			
113	Finanszírozási kiadások (K9)	175 558 943				185 378 382			
114	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	650 948 883	198 487 011	3 858 000	1 905 000	682 668 174	209 209 872	3 858 000	1 905 000

4. melléklet a 3/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez⁶

Költségvetési és finanszírozási kiadások és bevételek

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi eredeti terv	2023. évi módosítás	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám
	Költségvetési bevételek:							
<i>Tüskevár Község Önkormányzata</i>								
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	256 010 285	249 834 827	247 311 576	269 954 542	131 669 000	131 669 000	131 669 000
2.	Egyéb műk. célú tám. Bev. Államháztart. belülről		10 829 988	4 757 520	10 374 314	26 978 000	26 978 000	26 978 000
	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>	<i>256 010 285</i>	<i>260 664 815</i>	<i>252 069 096</i>	<i>280 328 856</i>	<i>158 647 000</i>	<i>158 647 000</i>	<i>158 647 000</i>
3.	Felhalmozási célú támogatások	48 515 365	131 178 581	331 178 582	331 178 582			
	<i>Felhalmozási célú támogatások összesen:</i>	<i>48 515 365</i>	<i>131 178 581</i>	<i>331 178 582</i>	<i>331 178 582</i>			
4.	Kommunális adó	1 053 200	1 073 560	1 100 000	1 700 000	1 028 000	1 028 000	1 028 000
	Értékesítési és forgalmi iparüzési adók			3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
5.	Gépjárműadó			0				
6.	Egyéb közhatalmi bevételek	66 479	96 533	9 537 834	9 537 834	9 000 000	9 000 000	9 000 000
	<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>1 119 679</i>	<i>1 170 093</i>	<i>13 637 834</i>	<i>14 237 834</i>	<i>13 028 000</i>	<i>13 028 000</i>	<i>13 028 000</i>
8.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 964 314	3 936 315	3 858 000	3 858 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
9.	Készlet értékesítés	10 000		0				
10.	Tárgyi eszközök bérbeadása	1 844 889		2 000 000	2 000 000	950 000	950 000	950 000
11.	Szolgáltatások ellenértéke		2 036 834					
	Tulajdonosi bevétel	275 000						
12.	Ellátási díjak	5 431 120	7 422 150	8 761 267	8 761 267	3 400 000	3 400 000	3 400 000
13.	Kamatbevételek	8 228	2 136	5 000	5 000	200 000	200 000	200 000
14.	Biztosító által fizetett kártérítés							
15.	Egyéb működési bevételek	2 218 004	2 601 780	100 000	1 939 038	300 000	300 000	300 000
	<i>Működési bevételek</i>	<i>13 751 555</i>	<i>15 999 215</i>	<i>14 724 267</i>	<i>16 563 305</i>	<i>9 850 000</i>	<i>9 850 000</i>	<i>9 850 000</i>
16.	Ingtalanok értékesítése	6 375 000		30 000 000	31 000 000			
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		550 000					
17.	Felhalmozási tám.		9 100 000					
	<i>Felhalmozási bevétel</i>	<i>6 375 000</i>	<i>9 650 000</i>	<i>30 000 000</i>	<i>31 000 000</i>			
	Önkormányzat költségvetési bevételei összesen:	325 771 884	418 662 704	641 609 779	673 308 577	181 525 000	181 525 000	181 525 000
	Költségvetési bevételek:							
<i>Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal</i>								
	Működési célú támogatások államházt. Belülről		16 721 035	0				
18.	Szolgáltatások		260 000	260 000	610 000			
19.	Tárgyieszközök bérbeadásából származó bevétel			0				
20.	Közvetített szolgáltatások értéke		1 607 923	1 905 000	1 905 000	700 000	700 000	700 000
21.	Kamatbevételek		0	2 000	2 000	10 000	10 000	10 000
22.	Egyéb működési bevételek		24	0	1 000	30 000	30 000	30 000
	<i>Működési bevételek</i>	<i>0</i>	<i>18 588 982</i>	<i>2 167 000</i>	<i>2 518 000</i>	<i>740 000</i>	<i>740 000</i>	<i>740 000</i>
	Tüskevári Közös Önk. Hivatal ktgvet. bevételei össz.:	0	18 588 982	2 167 000	2 518 000	740 000	740 000	740 000
	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről mindössz.:</i>	<i>256 010 285</i>	<i>260 664 815</i>	<i>252 069 096</i>	<i>280 328 856</i>	<i>158 647 000</i>	<i>158 647 000</i>	<i>158 647 000</i>
	<i>Felhalmozási célú támogatások összesen:</i>	<i>54 890 365</i>	<i>140 828 581</i>	<i>361 178 582</i>	<i>362 178 582</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Közhatalmi bevételek mindösszesen:</i>	<i>1 119 679</i>	<i>1 170 093</i>	<i>13 637 834</i>	<i>14 237 834</i>	<i>13 028 000</i>	<i>13 028 000</i>	<i>13 028 000</i>
	<i>Működési bevételek mindösszesen:</i>	<i>13 751 555</i>	<i>34 588 197</i>	<i>16 891 267</i>	<i>19 081 305</i>	<i>10 590 000</i>	<i>10 590 000</i>	<i>10 590 000</i>
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	325 771 884	437 251 686	643 776 779	675 826 577	182 265 000	182 265 000	182 265 000
	Költségvetési kiadások:							
<i>Tüskevár Község Önkormányzata</i>								
1.	Személyi juttatások	37 256 537	38 359 479	35 451 660	40 038 455	35 701 000	35 701 000	35 701 000
2.	Munkaadót terh. Jár. és szoc.hozzájár. adó	5 142 927	4 757 562	4 514 936	4 800 686	6 749 000	6 749 000	6 749 000
3.	Dologi kiadások	47 290 078	44 367 019	71 740 965	75 887 833	34 242 000	34 242 000	34 242 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 399 500	473 700	4 218 000	4 218 000	2 460 000	2 460 000	2 460 000
5.	Egyéb elvonások és befizetések	13 030	3 291 526	0	5 252 832			

⁶ Módosította a 11/2023. (VIII.17.) önkormányzati rendelet 3.§ (4) bekezdése.

A	B	C	D	E	F	G	H	I
6.	Egyéb működési célú tám. államháztartáson belülre	20 307 685	20 183 262	26 720 924	31 039 649	12 361 000	12 361 000	12 361 000
7.	Egyéb működési célú tám. államháztartáson kívülre		1 271 943		1 500 000			
8.	Általános tartalékok			790 452	2 599 334	2 588 000	2 588 000	2 588 000
	Egyéb működési célú kiadások	20 320 715	24 746 731	27 511 376	40 391 815	14 949 000	14 949 000	14 949 000
9.	Beruházások	4 650 414	140 354 434	335 811 003	335 811 003			
10.	Felújítások	72 674 459	381 000	0				
	Önkormányzat költségvetési kiadásai összesen:	188 734 630	253 439 925	506 759 316	541 539 607	94 101 000	94 101 000	94 101 000
	Költségvetési kiadások:							
	<i>Tuskevári Közös Önkormányzati Hivatal</i>							
	Személyi juttatások		165 083 719	154 003 000	160 411 887	62 738 000	62 738 000	62 738 000
11.	Munkaadót terh. Járulékok és szoc.hozzájárulási adó		22 470 307	21 155 390	21 571 844	16 939 000	16 939 000	16 939 000
12.	Dologi kiadások		17 153 418	23 963 621	27 516 587	11 865 000	11 865 000	11 865 000
13.	Beruházási kiadás		501 775	1 270 000	1 270 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
14.	Egyéb működési célú kiadások				344 554			
	Tuskevári Közös Önk. Hivatal ktgvet. kiadásai össz:	0	205 209 219	200 392 011	211 114 872	103 542 000	103 542 000	103 542 000
	<i>Személyi juttatások mindösszesen:</i>	<i>37 256 537</i>	<i>203 443 198</i>	<i>189 454 660</i>	<i>200 450 342</i>	<i>98 439 000</i>	<i>98 439 000</i>	<i>98 439 000</i>
	<i>Munkaadót terh. Jár. és szoc.hozzájár. Adó mindössz:</i>	<i>5 142 927</i>	<i>27 227 869</i>	<i>25 670 326</i>	<i>26 372 530</i>	<i>23 688 000</i>	<i>23 688 000</i>	<i>23 688 000</i>
	<i>Dologi kiadások mindösszesen:</i>	<i>47 290 078</i>	<i>61 520 437</i>	<i>95 704 586</i>	<i>103 404 420</i>	<i>46 107 000</i>	<i>46 107 000</i>	<i>46 107 000</i>
	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai mindösszesen:</i>	<i>1 399 500</i>	<i>473 700</i>	<i>4 218 000</i>	<i>4 218 000</i>	<i>2 460 000</i>	<i>2 460 000</i>	<i>2 460 000</i>
	<i>Egyéb működési célú kiadások mindösszesen:</i>	<i>20 320 715</i>	<i>24 746 731</i>	<i>27 511 376</i>	<i>40 736 369</i>	<i>14 949 000</i>	<i>14 949 000</i>	<i>14 949 000</i>
	<i>Beruházások mindösszesen:</i>	<i>4 650 414</i>	<i>140 856 209</i>	<i>337 081 003</i>	<i>337 081 003</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Felújítások mindösszesen:</i>	<i>72 674 459</i>	<i>381 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	188 734 630	458 649 144	679 639 951	712 262 664	197 643 000	197 643 000	197 643 000
	Finanszírozási bevételek							
	<i>Tuskevár Község Önkormányzata</i>							
1.	Maradvány igénybevétele	81 819 389	15 285 267	13 197 104	13 197 104	6 003 000	6 003 000	6 003 000
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 889 981	9 870 866	0	20 493			
	0	92 709 370	25 156 133	13 197 104	13 217 597	6 003 000	6 003 000	6 003 000
	Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen:	92 709 370	25 156 133	13 197 104	13 217 597	6 003 000	6 003 000	6 003 000
	Finanszírozási bevételek							
	<i>Tuskevári Közös Önkormányzati Hivatal</i>							
1.	Maradvány igénybevétele		55 930 303	36 746 520	37 319 435	9 250 000	9 250 000	9 250 000
	Belföldi finanszírozás bevételei	0	55 930 303	36 746 520	37 319 435	9 250 000	9 250 000	9 250 000
	Tuskevári Közös Önk. Hivatal finan. bev. Összesen:	0	55 930 303	36 746 520	37 319 435	9 250 000	9 250 000	9 250 000
	<i>Belföldi finanszírozás bevételei mindösszesen:</i>	<i>92 709 370</i>	<i>81 086 436</i>	<i>49 943 624</i>	<i>50 537 032</i>	<i>15 253 000</i>	<i>15 253 000</i>	<i>15 253 000</i>
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	92 709 370	81 086 436	49 943 624	50 537 032	15 253 000	15 253 000	15 253 000
	<i>Tuskevár Község Önkormányzata</i>							
	Finanszírozási kiadások							
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	11 173 901	9 217 891	9 870 866	9 891 359			
2.	Hitelek, kölcsönök visszafizetése	18 490 414		4 209 586	4 209 586			
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	29 664 315	9 217 891	14 080 452	14 100 945			
	Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	228 891 817	60 529 715	5 902 421	5 902 421	-125 000	-125 000	-125 000
	Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-28 809 508	-10 058 628	-5 902 421	-5 902 421	0	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	418 481 254	518 338 122	693 720 403	726 363 609	197 518 000	197 518 000	197 518 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	218 398 945	467 867 035	693 720 403	726 363 609	197 643 000	197 643 000	197 643 000

Tüskevár Község Önkormányzata 2023. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	280 328 856	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738	23 360 738
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről													
3. Közhatalmi bevételek	14 237 834	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486	1 186 486
4. Működési bevételek	19 081 305	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109	1 590 109
5. Felhalmozási bevételek	362 178 582			131 178 582	31 000 000	200 000 000							
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	50 537 032	50 537 032											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	726 363 609	76 674 365	26 137 333	157 315 915	57 137 333	226 137 333	26 137 333	26 137 333	26 137 333	26 137 333	26 137 333	26 137 333	26 137 333
10. Személyi juttatások	200 450 342	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195	16 704 195
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	26 372 530	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711	2 197 711
12. Dologi kiadások	103 404 420	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035	8 617 035
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 218 000	351 500	351 500	351 500	351 500	351 500	351 500	351 500	351 500	351 500	351 500	351 500	351 500
14. Egyéb működési célú kiadások	40 736 369	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697	3 394 697
15. Beruházások	337 081 003				137 081 003						200 000 000		
16. Felújítások	0												
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
18. Finanszírozási kiadások	14 100 945	14 100 945											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	726 363 609	45 366 083	31 265 138	31 265 138	168 346 141	31 265 138	31 265 138	31 265 138	31 265 138	31 265 138	231 265 138	31 265 138	31 265 138

⁷ Módosította a 11/2023. (VIII.17.) önkormányzati rendelet 3.§ (5) bekezdése.

**Túskevár Község Önkormányzata által foglalkoztatottak összes állományi nyitólétszáma,
valamint a év utolsó napján nyilvántartott létszámadata**

A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	Tényleges	Munkajogi	Tényleges	Munkajogi
	Nyitólétszám		Zárolétszám	
1. Választott tisztségviselők	5	5	-	
2. Köztisztviselők	19	21	-	
3. Közalkalmazottak	4	4	-	
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	2	2	-	
3. Közfoglalkoztatottak	4	4	-	
4. Összesen:	34	36	-	

Az Önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós forrásból megvalósítás alatt lévő projektjei

A	B		C	E	F forint
Sorsz	Uniós projekt megnevezése	2023.évi uniós támogatás	Önkormányzati forrás	Összes bevétel	Kiadás
1.	EU forr.fin.prog.leb.szla-VP6-7.1-2-16 Egyedi szennyvizkezelés Tüskevár	131 178 582	4 632 421	135 811 003	135 811 003
2.	EU forr.fin.prog.leb.szla TOP_PLUSZ- 3.3.3-21-VE1-2022-00015 Egészségház Tüskevár	200 000 000	0	200 000 000	200 000 000
3.	Összesen:	331 178 582	4 632 421	335 811 003	335 811 003

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) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

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

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek 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. 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