**Legyesbénye Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Legyesbénye 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:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:

*a)* 191 527 069 Ft költségvetési bevétellel

*b)* 262 536 222.Ft költségvetési kiadással

*c)* -71 009 153 Ft költségvetési egyenleggel

*d)* 76 069 446 Ft finanszírozási bevétellel

*e)* 5 060 293 Ft finanszírozási kiadással

*f)* 71 009 153 Ft finanszírozási egyenleggel

*g)* ) a bevételek és kiadások főösszegét 267 596 515 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az1. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet és a 3. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét, továbbá 70 769 446 Ft (a felhalmozási célú többletbevételek működési célú kiadásokra történő átcsoportosítását, értékpapír értékesítését, stb.) rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

**3. A költségvetés részletezése**

**3. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

*a)* Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. mellékletrészletezi.

*b)* Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 5. melléklet tartalmazza.

*c)* Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 6. melléklet részletezi.

*d)* Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

*e)* Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint részletezi.

*f)* Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

*g)* A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. melléklet és a 11. melléklet szerint határozza meg.

*h)* Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 12. melléklet tartalmazza.

*i)* A 2023. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

*j)* Az Önkormányzat a kiadások között 44.324.534 Ft tartalékot állapít meg.

**4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**4. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10%-áig, vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervállományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. melléklet*ében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

**5. Az előirányzatok módosítása**

**5. §**

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000.000,-Ft összeghatárig - mely esetenként a 1.500.000,-Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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 hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

**6. A gazdálkodás szabályai**

**6. §**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(3) Az önkormányzat, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

**7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

**7. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

**8. Záró és vegyes rendelkezések**

**8. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

**9. §**

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

**10. §**

A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti a 2021. évi költségvetésről szóló 3/2021. (III.1.) önkormányzati rendelet.

|  |  |
| --- | --- |
| Lengyelné Bús Zita | Barta Csilla |
| polgármester | jegyző |
| Záradék:  A rendelet 2023. február 15. napján kihirdetve.    Barta Csilla  jegyző |  |

*1. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Legyesbénye Község Önkormányzata** | | |
| **2023 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS** | | |
| **ÖSSZEVONT MÉRLEGE** | | |
|  |  |  |
| **B E V É T E L E K** | | |
|  | | ***Forintban!*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételi jogcím** | **2023. évi előirányzat** |
|  | **A** | **B** |
| **1** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)** | **167 126 939** |
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 34 722 561 |
| 3 | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 38 803 030 |
| 4 | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 30 050 110 |
| 5 | Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 19 725 027 |
| 6 | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 206 637 |
| 7 | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | 10 618 229 |
| 8 | Elszámolásból származó bevételek |  |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei |  |
| 10 | *Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)* | 126 507 365 |
| 11 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |
| 12 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |
| 13 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 40 619 574 |
| 15 | 14-ből EU-s támogatás |  |
| **16** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)** |  |
| 17 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások |  |
| 18 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |
| 19 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |
| 20 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |
| 21 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei |  |
| 22 | 21-ből EU-s támogatás |  |
| **23** | **Közhatalmi bevételek (24+…+30)** | **11 200 000** |
| 24 | Építményadó |  |
| 25 | Idegenforgalmi adó |  |
| 26 | Iparűzési adó | 10 000 000 |
| 27 | Talajterhelési díj |  |
| 28 | Gépjárműadó |  |
| 29 | Telekadó | 200 000 |
| 30 | Kommunális adó | 1 000 000 |
| **31** | **Működési bevételek (32+…+ 42)** | **13 200 130** |
| 32 | Készletértékesítés ellenértéke | 200 000 |
| 33 | Szolgáltatások ellenértéke | 5 400 000 |
| 34 | Közvetített szolgáltatások értéke |  |
| 35 | Tulajdonosi bevételek |  |
| 36 | Ellátási díjak | 5 000 000 |
| 37 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 2 500 000 |
| 38 | Általános forgalmi adó visszatérítése |  |
| 39 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 130 |
| 40 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |
| 41 | Biztosító által fizetett kártérítés |  |
| 42 | Egyéb működési bevételek | 100 000 |
| **43** | **Felhalmozási bevételek (44+…+48)** |  |
| 44 | Immateriális javak értékesítése |  |
| 45 | Ingatlanok értékesítése |  |
| 46 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |
| 47 | Részesedések értékesítése |  |
| 48 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek |  |
| **49** | **Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)** |  |
| 50 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |
| 51 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |
| 52 | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz |  |
| 53 | 52-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |
| **54** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)** |  |
| 55 | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |
| 56 | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |
| 57 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz |  |
| 58 | 57-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |
| **59** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)** | **191 527 069** |
| **60** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)** |  |
| 61 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |
| 62 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |
| 63 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |
| **64** | **Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)** |  |
| 65 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |
| 66 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |
| 67 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |
| 68 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |
| **69** | **Maradvány igénybevétele (70 + 71)** | **70 769 446** |
| 70 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 70 769 446 |
| 71 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele |  |
| **72** | **Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)** | **5 300 000** |
| 73 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 5 300 000 |
| 74 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |
| 75 | Lekötött betétek megszüntetése |  |
| **76** | **Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)** |  |
| 77 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |
| 78 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |
| 79 | Külföldi értékpapírok kibocsátása |  |
| 80 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele |  |
| **81** | **Váltóbevételek** |  |
| **82** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |
| **83** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)** | **76 069 446** |
| **84** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)** | **267 596 515** |
|  |  |  |
| **K I A D Á S O K** | | |
|  | | ***Forintban!*** |
| **Sor-** **szám** | **Kiadási jogcímek** | **2023. évi előirányzat** |
|  | **A** | **B** |
| **1** | Működési költségvetés kiadásai (2+…+6) | **261 774 222** |
| 2 | Személyi juttatások | 91 595 614 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 10 895 899 |
| 4 | Dologi kiadások | 86 698 000 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 51 084 709 |
| 7 | - a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |  |
| 8 | - Törvényi előíráson alapuló befizetések |  |
| 9 | - Egyéb elvonások, befizetések |  |
| 10 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |
| 11 | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |
| 12 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |
| 13 | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre |  |
| 14 | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |
| 15 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |
| 16 | - Árkiegészítések, ártámogatások |  |
| 17 | - Kamattámogatások |  |
| 18 | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre |  |
| 19 | - Tartalékok | 44 324 534 |
| 20 | - a 19-ből: - Általános tartalék |  |
| 21 | - Céltartalék |  |
| **22** | Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27) | **762 000** |
| 23 | Beruházások | 762 000 |
| 24 | 23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |
| 25 | Felújítások |  |
| 26 | 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |
| 27 | Egyéb felhalmozási célú kiadások |  |
| 28 | 27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |
| 29 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |
| 30 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |
| 31 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre |  |
| 32 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |
| 33 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |
| 34 | - Lakástámogatás |  |
| 35 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre |  |
| **36** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)** | **262 536 222** |
| **37** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)** |  |
| 38 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |
| 39 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |
| 40 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |
| **41** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)** |  |
| 42 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 43 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 44 | Kincstárjegyek beváltása |  |
| 45 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |
| 46 | Belföldi kötvények beváltása |  |
| 47 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |
| **48** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)** | **5 060 293** |
| 49 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása |  |
| 50 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 5 060 293 |
| 51 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |
| 52 | Pénzügyi lízing kiadásai |  |
| **53** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)** |  |
| 54 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 55 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 56 | Külföldi értékpapírok beváltása |  |
| 57 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek |  |
| 58 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek |  |
| **59** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek** |  |
| **60** | **Váltókiadások** |  |
| **61** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)** | **5 060 293** |
| **62** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)** | **267 596 515** |
|  |  |  |
| **KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE** | | |
|  | | ***Forintban!*** |
| **1** | **Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek** 59. sor **- költségvetési kiadások** 36. sor**) (+/-)** | **-71 009 153** |
| **2** | **Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek** 83. sor **- finanszírozási kiadások** 61. sor**)** **(+/-)** | **71 009 153** |

*2. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege** **(Önkormányzati szinten)** | | | |
|  | |  |  | ***Forintban!*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételek** | | **Kiadások** | |
| **Megnevezés** | **2023. évi előirányzat** | **Megnevezés** | **2023. évi előirányzat** |
|  | **A** | **B** | **C** | **D** |
| 1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 126 507 365 | Személyi juttatások | 91 595 614 |
| 2 | 1.-ból EU-s támogatás |  | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 10 895 899 |
| 3 | Közhatalmi bevételek | 11 200 000 | Dologi kiadások | 86 698 000 |
| 4 | Működési bevételek | 13 200 130 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 |
| 5 | Működési célú átvett pénzeszközök |  | Egyéb működési célú kiadások | 51 084 709 |
| 6 | 5.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |
| 7 | Egyéb működési bevételek | 40 619 574 |  |  |
| 8 |  |  |  |  |
| 9 |  |  | Az 5-ből -Tartalékok | 44 324 534 |
| 10 |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |
| 12 |  |  |  |  |
| **13** | **Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+…+12.)** | **191 527 069** | **Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+…12)** | **261 774 222** |
| 14 | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18. ) | *70 769 446* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása |  |
| 15 | Költségvetési maradvány igénybevétele | 70 769 446 | Likviditási célú hitelek törlesztése |  |
| 16 | Vállalkozási maradvány igénybevétele |  | Rövid lejáratú hitelek törlesztése |  |
| 17 | Betét visszavonásából származó bevétel |  | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése |  |
| 18 | Értékpapír értékesítése |  | Kölcsön törlesztése |  |
| 19 | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+…+21) | *5 300 000* | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 20 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele |  | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |
| 21 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 5 300 000 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | 5 060 293 |
| 22 | Váltóbevételek |  | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek |  |
| 23 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei |  | Váltókiadások |  |
| **24** | **Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)** | **76 069 446** | **Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)** | **5 060 293** |
| **25** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)** | **267 596 515** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)** | **266 834 515** |
| **26** | **Költségvetési hiány:** | **70 247 153** | **Költségvetési többlet:** | **-** |
| **27** | **Bruttó hiány:** | **-** | **Bruttó többlet:** | **762 000** |

*3. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege** **(Önkormányzati szinten)** | | | |
|  | |  |  | ***Forintban!*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételek** | | **Kiadások** | |
| **Megnevezés** | **2023. évi előirányzat** | **Megnevezés** | **2023. évi előirányzat** |
|  | **A** | **B** | **C** | **D** |
| 1 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  | Beruházások | 762 000 |
| 2 | 1.-ből EU-s támogatás |  | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |
| 3 | Felhalmozási bevételek |  | Felújítások |  |
| 4 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele |  | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |
| 5 | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  | Egyéb felhalmozási kiadások |  |
| 6 | Egyéb felhalmozási célú bevételek |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |
| **12** | **Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+…+11)** |  | **Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)** | **762 000** |
| 13 | *Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+…+18)* |  | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása |  |
| 14 | Költségvetési maradvány igénybevétele |  | Hitelek törlesztése |  |
| 15 | Vállalkozási maradvány igénybevétele |  | Rövid lejáratú hitelek törlesztése |  |
| 16 | Betét visszavonásából származó bevétel |  | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése |  |
| 17 | Értékpapír értékesítése |  | Kölcsön törlesztése |  |
| 18 | Egyéb belső finanszírozási bevételek |  | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 19 | *Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+…+24 )* |  | Betét elhelyezése |  |
| 20 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  | Pénzügyi lízing kiadásai |  |
| 21 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele |  | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |
| 22 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |
| 23 | Értékpapírok kibocsátása |  |  |  |
| 24 | Államháztartáson belüli megelőlegezések |  |  |  |
| **25** | **Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)** |  | **Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen** **(13+...+24)** |  |
| **26** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)** |  | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)** | **762 000** |
| **27** | **Költségvetési hiány:** | **762 000** | **Költségvetési többlet:** | **-** |
| **28** | **Bruttó hiány:** | **762 000** | **Bruttó többlet:** | **-** |

*4. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Legyesbénye Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei** | | | | | |
|  |  |  | | ***Forintban!*** | |
| **Sor-szám** | **MEGNEVEZÉS** | **Évek** | | | **Összesen** **(F=C+D+E)** |
| **2024.** | **2025.** | **2026.** |
|  | A | B | C | D | E |
| 1. |  |  |  |  | - |
| 2. |  |  |  |  | - |
| 3. |  |  |  |  | - |
| 4. |  |  |  |  | - |
| 5. |  |  |  |  | - |
| **6.** | **ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG** | **-** | **-** | **-** | **-** |

*5. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Legyesbénye Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához** | | |
|  |  | ***Forintban!*** |
| **Sor-szám** | **Bevételi jogcímek** | **2023. évi előirányzat** |
|  | **A** | **B** |
| 1. | Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel | 11 200 000 |
| 2. | Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel |  |
| 3. | Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel |  |
| 4. | Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel |  |
| 5. | Bírság-, pótlék- és díjbevétel |  |
| 6. | Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés |  |
| **SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN\*** | | **11 200 000** |
| \*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján. | | |

*6. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Legyesbénye Község Önkormányzata 2023 évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai** | | |
|  |  | ***Forintban!*** |
| **Sor-szám** | **Fejlesztési cél leírása** | **Fejlesztés várható kiadása** |
|  | **A** | **B** |
| 1. |  |  |
| 2. |  |  |
| 3. |  |  |
| **4.** | **ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE\*** | **-** |
| \* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkezető ügyletek. | | |

*7. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként** | | | | | |
|  |  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Beruházás megnevezése** | **Teljes költség** | **Kivitelezés kezdési és befejezési éve** | **Felhasználás 2022. XII. 31-ig** | **2023. évi előirányzat** | **2023. utáni szükséglet** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F=(B-D-E)** |
| kopó eszközök beszerzése önkormányzat | 381 000 | 2023 |  | 381 000 |  |
| kopó eszközök beszerzése Óvoda | 381 000 | 2023 |  | 381 000 |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **ÖSSZESEN:** | **762 000** |  |  | **762 000** |  |

*8. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Felújítási kiadások előirányzata felújításonként** | | | | | |
|  |  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Felújítás megnevezése** | **Teljes költség** | **Kivitelezés kezdési és befejezési éve** | **Felhasználás 2022. XII. 31-ig** | **2023. évi előirányzat** | **2023. utáni szükséglet** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F=(B-D-E)** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **ÖSSZESEN:** |  |  |  |  |  |

*9. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás** | | | | |
|  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Támogatott neve** | | | | **Előirányzat** |
|  | | | |  |
|  | | | |  |
| **Összesen:** | | | |  |
|  |  |  |  |  |
| **Európai uniós támogatással megvalósuló projektek** | | | | |
| **bevételei, kiadásai** | | | | |
| EU-s projekt neve, azonosítója:\* | |  | | |
|  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Források** | **Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások** | | | |
| **A projrktre jóváhagyott összes** **bevétel, kiadás** | **Évenkénti ütemezés** | | |
| **2022. előttre ütemezett bevétel, kiadás** | **2022. évre ütemezett bevétel, kiadás** | **2022. utánra ütemezett bevétel, kiadás** |
|
| **A** | **B=(C+D+E)** | **C** | **D** | **E** |
| Saját erő |  |  |  |  |
| *- saját erőből központi támogatás* |  |  |  |  |
| EU-s forrás |  |  |  |  |
| Társfinanszírozás |  |  |  |  |
| Hitel |  |  |  |  |
| Egyéb forrás |  |  |  |  |
| **Források összesen:** |  |  |  |  |
| Személyi jellegű |  |  |  |  |
| Beruházások, beszerzések |  |  |  |  |
| Szolgáltatások igénybe vétele |  |  |  |  |
| Adminisztratív költségek |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Kiadások összesen:** |  |  |  |  |
| ***\* Amennyiben több projekt megvalósítása történi egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!*** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| EU-s projekt neve, azonosítója: | |  | | |
|  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Források** | **Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások** | | | |
| **A projrktre jóváhagyott összes** **bevétel, kiadás** | **Évenkénti ütemezés** | | |
| **2022. előtti forrás, kiadás** | **2022. évi eredeti előirányzat** | **2022. év utáni tervezett forrás, kiadás** |
|
| **A** | **B=(C+D+E)** | **C** | **D** | **E** |
| Saját erő |  |  |  |  |
| *- saját erőből központi támogatás* |  |  |  |  |
| EU-s forrás |  |  |  |  |
| Társfinanszírozás |  |  |  |  |
| Hitel |  |  |  |  |
| Egyéb forrás |  |  |  |  |
| **Források összesen:** |  |  |  |  |
| Személyi jellegű |  |  |  |  |
| Beruházások, beszerzések |  |  |  |  |
| Szolgáltatások igénybe vétele |  |  |  |  |
| Adminisztratív költségek |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Kiadások összesen:** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

*10. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Legyesbénye Község Önkormányzata** | | **01** |
| **Összes bevétel, kiadás** | | **01** |
|  | | ***Forintban!*** |
| **Sor- szám** | **Bevételi jogcím** | **2023. évi előirányzat** |
|  | **A** | **B** |
| **1** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)** | **167 126 939** |
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 34 722 561 |
| 3 | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 38 803 030 |
| 4 | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 30 050 110 |
| 5 | Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 19 725 027 |
| 6 | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 206 637 |
| 7 | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások |  |
| 8 | Elszámolásból származó bevételek |  |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei |  |
| 10 | *Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)* | *126 507 365* |
| 11 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |
| 12 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |
| 13 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 40 619 574 |
| 15 | 14-ből EU-s támogatás |  |
| **16** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)** |  |
| 17 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások |  |
| 18 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |
| 19 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |
| 20 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |
| 21 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei |  |
| 22 | 21-ből EU-s támogatás |  |
| **23** | **Közhatalmi bevételek (24+…+30)** | **11 200 000** |
| 24 | Építményadó |  |
| 25 | Idegenforgalmi adó |  |
| 26 | Iparűzési adó | 10 000 000 |
| 27 | Talajterhelési díj |  |
| 28 | Gépjárműadó |  |
| 29 | Pótlék | 200 000 |
| 30 | Kommunális adó | 1 000 000 |
| **31** | **Működési bevételek (32+…+ 42)** | **2 400 130** |
| 32 | Készletértékesítés ellenértéke | 200 000 |
| 33 | Szolgáltatások ellenértéke | 1 900 000 |
| 34 | Közvetített szolgáltatások értéke |  |
| 35 | Tulajdonosi bevételek |  |
| 36 | Ellátási díjak |  |
| 37 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 200 000 |
| 38 | Általános forgalmi adó visszatérítése |  |
| 39 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 130 |
| 40 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |
| 41 | Biztosító által fizetett kártérítés |  |
| 42 | Egyéb működési bevételek | 100 000 |
| **43** | **Felhalmozási bevételek (44+…+48)** |  |
| 44 | Immateriális javak értékesítése |  |
| 45 | Ingatlanok értékesítése |  |
| 46 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |
| 47 | Részesedések értékesítése |  |
| 48 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek |  |
| **49** | **Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)** |  |
| 50 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |
| 51 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |
| 52 | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz |  |
| 53 | 52-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |
| **54** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)** |  |
| 55 | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |
| 56 | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |
| 57 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz |  |
| 58 | 57-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |
| **59** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)** | **180 727 069** |
| **60** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)** |  |
| 61 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |
| 62 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |
| 63 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |
| **64** | **Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)** |  |
| 65 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |
| 66 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |
| 67 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |
| 68 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |
| **69** | **Maradvány igénybevétele (70 + 71)** | **70 769 446** |
| 70 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 70 769 446 |
| 71 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele |  |
| **72** | **Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)** | **5 300 000** |
| 73 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 5 300 000 |
| 74 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |
| 75 | Lekötött betétek megszüntetése |  |
| **76** | **Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)** |  |
| 77 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |
| 78 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |
| 79 | Külföldi értékpapírok kibocsátása |  |
| 80 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele |  |
| **81** | **Váltóbevételek** |  |
| **82** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |
| **83** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)** | **76 069 446** |
| **84** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)** | **256 796 515** |
|  | | |
| **Legyesbénye Község Önkormányzata** | | **01** |
| **Összes bevétel, kiadás** | | **01** |
|  | | ***Forintban!*** |
| **Sor-** **szám** | **Kiadási jogcímek** | **2023. évi előirányzat** |
|  | **A** | **B** |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **182 348 896** |
| 2 | Személyi juttatások | 45 259 042 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 4 872 145 |
| 4 | Dologi kiadások | 59 633 000 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 21 500 000 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 51 084 709 |
| 7 | - a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |  |
| 8 | - Törvényi előíráson alapuló befizetések |  |
| 9 | - Egyéb elvonások, befizetések |  |
| 10 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |
| 11 | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |
| 12 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |
| 13 | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre |  |
| 14 | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |
| 15 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |
| 16 | - Árkiegészítések, ártámogatások |  |
| 17 | - Kamattámogatások |  |
| 18 | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre |  |
| 19 | - Tartalékok |  |
| 20 | - a 19-ből: - Általános tartalék | 44 324 534 |
| 21 | - Céltartalék |  |
| **22** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)** | **381 000** |
| 23 | Beruházások | 381 000 |
| 24 | 23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |
| 25 | Felújítások |  |
| 26 | 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |
| 27 | Egyéb felhalmozási célú kiadások |  |
| 28 | 27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |
| 29 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |
| 30 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |
| 31 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre |  |
| 32 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |
| 33 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |
| 34 | - Lakástámogatás |  |
| 35 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre |  |
| **36** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)** | **182 729 896** |
| **37** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)** |  |
| 38 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |
| 39 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |
| 40 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |
| **41** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)** |  |
| 42 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 43 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 44 | Kincstárjegyek beváltása |  |
| 45 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |
| 46 | Belföldi kötvények beváltása |  |
| 47 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |
| **48** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)** | **74 066 619** |
| 49 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása |  |
| 50 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 5 060 293 |
| 51 | Központi, irányító szervi támogatás | 69 006 326 |
| 52 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |
| 53 | Pénzügyi lízing kiadásai |  |
| **54** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)** |  |
| 55 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 56 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |
| 57 | Külföldi értékpapírok beváltása |  |
| 58 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek |  |
| 59 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek |  |
| **60** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek** |  |
| **61** | **Váltókiadások** |  |
| **62** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)** | **74 066 619** |
| **63** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)** | **256 796 515** |
|  |  |  |
| **Éves tervezett létszám előirányzat (fő)** | | **27** |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** | | **24** |

*11. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Legyesbénye Óvoda és Konyha** | | **02** |
| **Összes bevétel, kiadás** | | **01** |
|  |  |  |
| **Sor-szám** | **Előirányzat megnevezése** |  |
| **A** | **B** |
|  | **Bevételek** |  |
| **1** | **Működési bevételek (2+…+12)** | **10 800 000** |
| 2 | Készletértékesítés ellenértéke |  |
| 3 | Szolgáltatások ellenértéke | 3 500 000 |
| 4 | Közvetített szolgáltatások értéke |  |
| 5 | Tulajdonosi bevételek |  |
| 6 | Ellátási díjak | 5 000 000 |
| 7 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 2 300 000 |
| 8 | Általános forgalmi adó visszatérülése |  |
| 9 | Kamatbevételek |  |
| 10 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |
| 11 | Biztosító által fizetett kártérítés |  |
| 12 | Egyéb működési bevételek |  |
| **13** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)** |  |
| 14 | Elvonások és befizetések bevételei |  |
| 15 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |
| 16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei |  |
| 17 | 16-ból EU támogatás |  |
| **18** | **Közhatalmi bevételek** |  |
| **19** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)** |  |
| 20 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások |  |
| 21 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |
| 22 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei |  |
| 23 | 22-ből EU-s támogatás |  |
| **24** | **Felhalmozási bevételek (25+…+27)** |  |
| 25 | Immateriális javak értékesítése |  |
| 26 | Ingatlanok értékesítése |  |
| 27 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |
| **28** | **Működési célú átvett pénzeszközök** |  |
| **29** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** |  |
| **30** | **Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)** | **10 800 000** |
| **31** | **Finanszírozási bevételek (32+…+34)** | **69 006 326** |
| 32 | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele |  |
| 33 | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele |  |
| 34 | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 69 006 326 |
| **35** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)** | **79 806 326** |
|  |  |  |
|  | **Kiadások** |  |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **79 425 326** |
| 2 | Személyi juttatások | 46 336 572 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 6 023 754 |
| 4 | Dologi kiadások | 27 065 000 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai |  |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások |  |
| **7** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)** | **381 000** |
| 8 | Beruházások | 381 000 |
| 9 | Felújítások |  |
| 10 | Egyéb felhalmozási célú kiadások |  |
| 11 | 10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása |  |
| **12** | **Finanszírozási kiadások** |  |
| **13** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)** | **79 806 326** |
|  |  |  |
| **Éves tervezett létszám előirányzat (fő)** |  | **10** |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** |  |  |

*12. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***Költségvetési szerv neve:*** | | ………………………………… | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***Költségvetési szerv számlaszáma:*** | | ………………………………… | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Éves eredeti kiadási előirányzat: …………… Ft** | | | |  |  |  |
| **30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: ……………… Ft** | | | | |  | ***#HIV!*** |
| **Sor-szám** | **Tartozásállomány megnevezése** | **30 nap** **alatti** **állomány** | **30-60 nap** **közötti** **állomány** | **60 napon** **túli** **állomány** | **Át-ütemezett** | **Összesen:** |
| 1. | Állammal szembeni tartozások |  |  |  |  |  |
| 2. | Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás |  |  |  |  |  |
| 3. | Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás |  |  |  |  |  |
| 4. | TB alapokkal szembeni tartozás |  |  |  |  |  |
| 5. | Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé |  |  |  |  |  |
| 6. | Egyéb tartozásállomány |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Összesen:** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Kelt,………….….. | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | ***költségvetési szerv vezetője*** |  |  |  |

*13. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **K I M U T A T Á S a 2023. évben céljelleggel juttatott támogatásokról** | | | |
|  |  |  |  |
|  |  | ***#HIV!*** | |
| **Sor-** **szám** | **Támogatott szervezet neve** | **Támogatás célja** | **Támogatás összege** |
| 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 4. |  |  |  |
| 5. |  |  |  |
| 6. |  |  |  |
| 7. |  |  |  |
| 8. |  |  |  |
| 9. |  |  |  |
| 10. |  |  |  |
| 11. |  |  |  |
| 12. |  |  |  |
| 13. |  |  |  |
| 14. |  |  |  |
| 15. |  |  |  |
| 16. |  |  |  |
| 17. |  |  |  |
| 18. |  |  |  |
| 19. |  |  |  |
| 20. |  |  |  |
| 21. |  |  |  |
| 22. |  |  |  |
| 23. |  |  |  |
| 24. |  |  |  |
| 25. |  |  |  |
| 26. |  |  |  |
| 27. |  |  |  |
| 28. |  |  |  |
| 29. |  |  |  |
| 30. |  |  |  |
| 31. |  |  |  |
| 32. |  |  |  |
| 33. |  |  |  |
| **Összesen:** | |  | 0 |

Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt. A törvény alapján megterveztük Legyesbénye Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján a 2023. évi költségvetési rendeletet 2023. február 15. napjáig kell beterjeszteni a Képviselő-testület részére. Az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmi és formai követelményeit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete szabályozza. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.