**Legyesbénye Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II.24.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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. §**

Legyesbénye Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. október 1. és 2022. december 31. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint saját bevételek előirányzatának növelése miatt a 2022. évi költségvetési rendelet költségvetési bevételét **27 030 265**,-Ft-tal valamint a költségvetési kiadást **27 030 265,**-Ft-tal módosítja a 2. §-ban foglaltak szerint.

**2. §**

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:)*

„*a)* ***347 908 221* Ft** Költsévetési bevétellel

*b)* ***467 969 867* Ft** Költségvetési kiadással

*c)* ***-120.061.646*** **Ft** költségvetési egyenleggel”

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés i) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:)*

„*i)* a bevételek és kiadások főösszegét ***472 764 371* Ft-ban** állapítja meg.”

**3. §**

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 3. § m) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:)*

„*m)* Az Önkormányzat általános működési tartalékát *53 426 646* Ft-ban állapítja meg a Képviselő- testület.”

**4. §**

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

**5. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

|  |  |
| --- | --- |
| Lengyelné Bús Zita | Barta Csilla |
| polgármester | jegyző |
| Záradék:  A rendelet 2023. április 27. napján kihirdetve.    Barta Csilla  jegyző |

*1. melléklet a 8/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelethez*

„*1. melléklet*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B E V É T E L E K** | | | | | | | | | | |
| ***1. sz. táblázat*** | |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételi jogcím** | **2022.évi** | | | | | | | | |
| **Eredeti** **előirányzat** | **1. sz. módosítás** | **2. sz. módosítás** | **3. sz. módosítás** | **4. sz. módosítás** | **5. sz. módosítás** | **6. sz. módosítás** | **Módosítások összesen** | **2. számú módosítás utáni előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** |
| **1.** | **Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)** | **128 403 325** | **3 851 488** | **-2 730 557** | **6 354 407** |  |  |  | **7 475 338** | **135 878 663** |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 27 773 885 |  |  |  |  |  |  |  | 27 773 885 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 38 334 830 |  |  | -413 152 |  |  |  | -413 152 | 37 921 678 |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 55 079 374 | 164 980 | -5 260 397 | 490 129 |  |  |  | -4 605 288 | 50 474 086 |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 299 583 |  |  |  |  |  |  |  | 3 299 583 |
| 1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | 3 915 653 | 3 054 728 | 2 529 840 | 6 238 789 |  |  |  | 11 823 357 | 15 739 010 |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek |  | 631 780 |  | 38 641 |  |  |  | 670 421 | 670 421 |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)** | **55 793 574** | **13 295 040** | **23 199 952** | **9 457 132** |  |  |  | **45 952 124** | **101 745 698** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 55 793 574 | 13 295 040 | 23 199 952 | 9 457 132 |  |  |  | 45 952 124 | 101 745 698 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** | **6 573 000** | **29 400 000** | **6 360 860** | **45 400 000** |  |  |  | **81 160 860** | **87 733 860** |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | 6 573 000 | 29 400 000 | 6 360 860 | 45 400 000 |  |  |  | 81 160 860 | 87 733 860 |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)** | **12 150 000** |  |  |  |  |  |  |  | **12 150 000** |
| 4.1. | Építményadó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Idegenforgalmi adó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Iparűzési adó | 11 000 000 |  |  |  |  |  |  |  | 11 000 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5. | Gépjárműadó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6. | Egyéb közhatalmi bevétel | 150 000 |  |  |  |  |  |  |  | 150 000 |
| 4.7. | Kommunális adó | 1 000 000 |  |  |  |  |  |  |  | 1 000 000 |
| **5.** | **Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)** | **7 100 000** |  | **200 000** | **3 100 000** |  |  |  | **3 300 000** | **10 400 000** |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 3 300 000 |  | 200 000 | 600 000 |  |  |  | 800 000 | 4 100 000 |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5. | Ellátási díjak | 2 500 000 |  |  | 1 900 000 |  |  |  | 1 900 000 | 4 400 000 |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 1 300 000 |  |  | 600 000 |  |  |  | 600 000 | 1 900 000 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.8. | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4. | Részesedések értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.1. | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.2. | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **210 019 899** | **46 546 528** | **27 030 255** | **64 311 539** |  |  |  | **137 888 322** | **347 908 221** |
| **10.** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11.** | **Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.2. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.4. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12.** | **Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)** | **119 877 027** |  |  |  |  |  |  |  | **119 877 027** |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 119 877 027 |  |  |  |  |  |  |  | 119 877 027 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)** | **4 800 000** | **179 123** |  |  |  |  |  | **179 123** | **4 979 123** |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 4 800 000 | 179 123 |  |  |  |  |  | 179 123 | 4 979 123 |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.3. | Lejötött betétek megszüntetése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14.** | **Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15.** | **Váltóbevételek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **16.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **17.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +16.)** | **124 677 027** | **179 123** |  |  |  |  |  | **179 123** | **124 856 150** |
| **18.** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)** | **334 696 926** | **46 725 651** | **27 030 255** | **64 311 539** |  |  |  | **138 067 445** | **472 764 371** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **K I A D Á S O K** | | | | | | | | | | |
| ***1. melléklet*** | |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Sor-** **szám** | **Kiadási jogcím** | **2022. évi** | | | | | | | | |
| **Eredeti** **előirányzat** | **1. sz. módosítás** | **2. sz. módosítás** | **3. sz. módosítás** | **4. sz. módosítás** | **5. sz. módosítás** | **6. sz. módosítás** | **Módosítások összesen** | **2. számú módosítás utáni előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** |
| **1.** | Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.+1.18.) | **328 602 545** | **-10 946 472** | **2 812 483** | **10 251 539** |  |  |  | **2 117 550** | **330 720 095** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 98 072 108 | 1 422 040 | 15 423 343 | 7 220 408 |  |  |  | 24 065 791 | 122 137 899 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 11 233 574 | 300 000 | 900 000 | 1 380 445 |  |  |  | 2 580 445 | 13 814 019 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 67 024 132 | 8 281 000 | 17 450 000 | 14 690 000 |  |  |  | 40 421 000 | 107 445 132 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 23 000 000 |  |  | 3 620 000 |  |  |  | 3 620 000 | 26 620 000 |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 129 272 731 | -20 949 512 | -30 960 860 | -16 659 314 |  |  |  | -68 569 686 | 60 703 045 |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7. | - Törvényi előíráson alapuló befizetések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8. | - Elvonások és befizetések |  | 139 651 |  | 2 529 840 |  |  |  | 2 669 491 | 2 669 491 |
| 1.9. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10. | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.12. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 2 000 000 |  | 10 000 | 1 925 090 |  |  |  | 1 935 090 | 3 935 090 |
| 1.13. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.14. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.15. | - Árkiegészítések, ártámogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.16. | - Kamattámogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.17. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 100 000 | 550 000 |  | 22 000 |  |  |  | 572 000 | 672 000 |
| 1.18. | Tartalék | 127 172 731 | -21 639 163 | -30 970 860 | -21 136 244 |  |  |  | -73 746 267 | 53 426 464 |
| 1.19. | - az 1.18-ból: - Általános tartalék |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.20. | - Céltartalék |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | **1 479 000** | **57 493 000** | **24 217 772** | **54 060 000** |  |  |  | **135 770 772** | **137 249 772** |
| 2.1. | Beruházások | 1 479 000 | 11 093 000 | 21 500 000 | 23 460 000 |  |  |  | 56 053 000 | 57 532 000 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Felújítások |  | 46 400 000 | 2 700 000 | 30 600 000 |  |  |  | 79 700 000 | 79 700 000 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások |  |  | 17 772 |  |  |  |  | 17 772 | 17 772 |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre |  |  | 17 772 |  |  |  |  | 17 772 | 17 772 |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.12. | - Lakástámogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)** | **330 081 545** | **46 546 528** | **27 030 255** | **64 311 539** |  |  |  | **137 888 322** | **467 969 867** |
| **4.** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + … + 4.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + … + 5.6.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3. | Kincstárjegyek beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5. | Belföldi kötvények beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | **4 615 381** | **179 123** |  |  |  |  |  | **179 123** | **4 794 504** |
| 6.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 4 615 381 | 179 123 |  |  |  |  |  | 179 123 | 4 794 504 |
| 6.3. | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4. | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.5.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Külföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **Váltókiadások** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)** | **4 615 381** | **179 123** |  |  |  |  |  | **179 123** | **4 794 504** |
| **11.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)** | **334 696 926** | **46 725 651** | **27 030 255** | **64 311 539** |  |  |  | **138 067 445** | **472 764 371** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE** | | | | | | | | | | |
| ***3. sz. táblázat*** | |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **1** | **Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)** | **-120 061 646** |  |  |  |  |  |  |  | **-120 061 646** |
| **2.** | **Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)** **(+/-)** | **120 061 646** |  |  |  |  |  |  |  | **120 061 646** |

”

*2. melléklet a 8/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelethez*

„*2. melléklet*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Működési célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása (Önkormányzati szinten)** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Bevételek** | | | | **Kiadások** | | | |
| **Megnevezés** | **2022.évi eredeti előirányzat** | **Halmozott módosítás 2022. 12.31-ig** | **2022. 12.31. Módosítás után** | **Megnevezés** | **2022.évi eredeti előirányzat** | **Halmozott módosítás 2022. 12.31-ig** | **2022. 12.31. Módosítás után** |
| **B** | **C** | **D** | **E=C±D** | **F** | **G** | **H** | **I=G±H** |
| Önkormányzatok működési támogatásai | 128 403 325 | 7 475 338 | 135 878 663 | Személyi juttatások | 98 072 108 | 24 065 791 | 122 137 899 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 55 793 574 | 45 952 124 | 101 745 698 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 11 233 574 | 2 580 445 | 13 814 019 |
| 2.-ból EU-s támogatás |  |  |  | Dologi kiadások | 67 024 132 | 40 421 000 | 107 445 132 |
| Közhatalmi bevételek | 12 150 000 |  | 12 150 000 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 23 000 000 |  | 23 000 000 |
| Működési bevételek | 7 100 000 | 200 000 | 7 300 000 | Egyéb működési célú kiadások | 129 272 731 | -68 569 686 | 60 703 045 |
| Működési célú átvett pénzeszközök |  |  |  | Tartalékok | 127 172 731 | -73 746 267 | 53 426 464 |
| 6.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+…+12.)** | **203 446 899** | **53 627 462** | **257 074 361** | **Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)** | **328 602 545** | **-1 502 450** | **327 100 095** |
| Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18. ) | *119 877 027* |  | *119 877 027* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása |  |  |  |
| Költségvetési maradvány igénybevétele | 119 877 027 |  | 119 877 027 | Likviditási célú hitelek törlesztése |  |  |  |
| Vállalkozási maradvány igénybevétele |  |  |  | Rövid lejáratú hitelek törlesztése |  |  |  |
| Betét visszavonásából származó bevétel |  |  |  | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése |  |  |  |
| Értékpapír értékesítése |  |  |  | Kölcsön törlesztése |  |  |  |
| Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+…+21.) |  |  |  | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |  |  |
| Egyéb |  |  |  | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek |  |  |  |
| Váltóbevételek |  |  |  | Váltókiadások |  |  |  |
| Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei |  |  |  | Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése | 4 615 381 | 179 123 | 4 794 504 |
| **Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)** | **119 877 027** |  | **119 877 027** | **Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)** | **4 615 381** | **179 123** | **4 794 504** |
| **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)** | **323 323 926** | **53 627 462** | **376 951 388** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)** | **333 217 926** | **-1 323 327** | **331 894 599** |
| **Költségvetési hiány:** | **125 155 646** | **-** | **70 025 734** | **Költségvetési többlet:** | **-** | **55 129 912** | **-** |
| **Bruttó hiány:** | **9 894 000** | **-** | **-** | **Bruttó többlet:** | **-** | **54 950 789** | **45 056 789** |

”

*3. melléklet a 8/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelethez*

„*3. melléklet*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása (Önkormányzati szinten)** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Bevételek** | | | | **Kiadások** | | | |
| **Megnevezés** | **2022.évi eredeti előirányzat** | **Halmozott módosítás 2022. 12.31-ig** | **2022.12.31. Módosítás után** | **Megnevezés** | **2022.évi eredeti előirányzat** | **Halmozott módosítás 2022. 12.31-ig** | **2022.12.31. Módosítás után** |
| **B** | **C** | **D** | **E=C±D** | **F** | **G** | **H** | **I=G±H** |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  | Beruházások | 1 479 000 | 56 053 000 | 57 532 000 |
| 1.-ből EU-s támogatás |  |  |  | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |
| Felhalmozási bevételek |  |  |  | Felújítások |  | 79 700 000 | 79 700 000 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele |  |  |  | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |
| 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  | Egyéb felhalmozási kiadások |  | 17 772 | 17 772 |
| Egyéb felhalmozási célú bevételek | 6 573 000 | 81 160 860 | 87 733 860 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | Tartalékok |  |  |  |
| **Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+…+11.)** | **6 573 000** | **81 160 860** | **87 733 860** | **Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)** | **1 479 000** | **135 770 772** | **137 249 772** |
| *Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+…+18)* |  |  |  | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása |  |  |  |
| Költségvetési maradvány igénybevétele |  |  |  | Hitelek törlesztése |  |  |  |
| Vállalkozási maradvány igénybevétele |  |  |  | Rövid lejáratú hitelek törlesztése |  |  |  |
| Betét visszavonásából származó bevétel |  |  |  | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése |  |  |  |
| Értékpapír értékesítése |  |  |  | Kölcsön törlesztése |  |  |  |
| Egyéb belső finanszírozási bevételek | 4 800 000 | 179 123 | 4 979 123 | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |
| *Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+…+24 )* |  |  |  | Betét elhelyezése |  |  |  |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |
| Értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |
| Egyéb külső finanszírozási bevételek |  |  |  |  |  |  |  |
| **Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)** |  |  |  | **Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen** **(13.+...+24.)** |  |  |  |
| **BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)** | **6 573 000** | **81 160 860** | **87 733 860** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)** | **1 479 000** | **135 770 772** | **137 249 772** |
| **Költségvetési hiány:** | **-** | **54 609 912** | **49 515 912** | **Költségvetési többlet:** | **5 094 000** | **-** | **-** |
| **Bruttó hiány:** | **-** | **54 609 912** | **49 515 912** | **Bruttó többlet:** | **5 094 000** | **-** | **-** |

”

*4. melléklet a 8/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelethez*

„*7. melléklet*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatának módosítása beruházásonként** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Beruházás megnevezése** | **Teljes költség** | **Kivitelezés kezdési és befejezési éve** | **2021.évi összeg** | **Eredeti előirányzat** | **Eddig módosított előirányzat** | **3.sz. módosítás** | **Módosítások összesen 2022.09.30-ig** | **módosítás utáni előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H=(F+G)** | **I=(E+H)** |
| eszköz orvosi rendelőbe |  | 2022 |  |  |  | 303 606 | 303 606 | 303 606 |
| MFP óvodai játszótér |  |  |  |  |  | 4 825 000 | 4 825 000 | 4 825 000 |
| közfoglalkoztatás eszközök | 1 479 000 |  |  |  |  | 278 931 | 278 931 | 1 757 931 |
| közösségi park |  |  |  |  |  | 36 614 728 | 36 614 728 | 36 614 728 |
| fagyasztóláda, öltözőszekrány óvoda |  |  |  |  |  | 756 033 | 756 033 | 756 033 |
| áfa |  |  |  |  | 11 093 000 | 915 702 | 12 008 702 | 12 008 702 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ÖSSZESEN:** | **1 479 000** |  |  |  | **11 093 000** | **43 694 000** | **54 787 000** | **56 266 000** |

”

*5. melléklet a 8/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelethez*

„*8. melléklet*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Felújítási kiadások előirányzatának módosítása felújításonként** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Felújítás megnevezése** | **Teljes**  **költség** | **Kivitelezés kezdési és befejezési éve** | **2021.** **évi összeg** | **Eredeti előirányzat** | **Eddig módosított előirányzat** | **3.sz. módosítás** | **Módosítások összesen 2021.09.30-ig** | **módosítás utáni előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H=(F+G)** | **I=(E+H)** |
| MFP útfelújítás Ady, Hunyadi |  | 2022 |  |  | 20 000 000 |  | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Múzeum enegetikai felújítás |  |  |  |  | 10 000 000 |  | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Polgármesteri hivatal felújítás |  |  |  |  | 200 000 | 30 000 000 | 30 200 000 | 30 200 000 |
| áfa |  |  |  |  | 18 400 000 | 600 000 | 19 000 000 | 19 000 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ÖSSZESEN:** |  |  |  |  | **48 600 000** | **30 600 000** | **79 200 000** | **79 200 000** |

”

*6. melléklet a 8/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelethez*

„*10. melléklet*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Legyesbénye Község Önkormányzat** | | | | | | | | | **'01** |
| **Feladat megnevezése** | **Összes bevétel, kiadás módosítása** | | | | | | | | | **01** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Száma** | **Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése** | **Eredeti** **előirányzat** | **1. számú módosítás** | **2. számú módosítás** | **3. számú módosítás** | **4. számú módosítás** | **5. számú módosítás** | **6. számú módosítás** | **Módosítások összesen** | **….számú módosítás utáni előirányzat** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** |
| **Bevételek** | | | | | | | | | | |
| **1.** | **Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)** | **128 403 325** | **3 851 488** | **-2 730 557** | **6 354 407** |  |  |  | **7 475 338** | **135 878 663** |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 27 773 885 |  |  |  |  |  |  |  | 27 773 885 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 38 334 830 |  |  | -413 152 |  |  |  | -413 152 | 37 921 678 |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 55 079 374 | 164 980 | -5 260 397 | 490 129 |  |  |  | -4 605 288 | 50 474 086 |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 299 583 |  |  |  |  |  |  |  | 3 299 583 |
| 1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | 3 915 653 | 3 054 728 | 2 529 840 | 6 238 789 |  |  |  | 11 823 357 | 15 739 010 |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek |  | 631 780 |  | 38 641 |  |  |  | 670 421 | 670 421 |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)** | **55 793 574** | **12 722 040** | **22 899 952** | **7 907 132** |  |  |  | **43 529 124** | **99 322 698** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 55 793 574 | 12 722 040 | 22 899 952 | 7 907 132 |  |  |  | 43 529 124 | 99 322 698 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** | **6 573 000** | **29 400 000** | **6 360 860** | **45 400 000** |  |  |  | **81 160 860** | **87 733 860** |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | 6 573 000 | 29 400 000 | 6 360 860 | 45 400 000 |  |  |  | 81 160 860 | 87 733 860 |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)** | **12 150 000** |  |  |  |  |  |  |  | **12 150 000** |
| 4.1. | Építményadó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Idegenforgalmi adó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Iparűzési adó | 11 000 000 |  |  |  |  |  |  |  | 11 000 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5. | Gépjárműadó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6. | Egyéb közhatalmi bevétel | 150 000 |  |  |  |  |  |  |  | 150 000 |
| 4.7. | Kommunális adó | 1 000 000 |  |  |  |  |  |  |  | 1 000 000 |
| **5.** | **Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)** | **800 000** |  |  |  |  |  |  |  | **800 000** |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 800 000 |  |  |  |  |  |  |  | 800 000 |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5. | Ellátási díjak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.8. | Kamatbevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4. | Részesedések értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.1. | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.2. | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **203 719 899** | **45 973 528** | **26 530 255** | **59 661 539** |  |  |  | **132 165 322** | **335 885 221** |
| **10.** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11.** | **Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.2. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.4. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12.** | **Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)** | **119 877 027** |  |  |  |  |  |  |  | **119 877 027** |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 119 877 027 |  |  |  |  |  |  |  | 119 877 027 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)** | **4 800 000** | **179 123** |  |  |  |  |  | **179 123** | **4 979 123** |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 4 800 000 | 179 123 |  |  |  |  |  | 179 123 | 4 979 123 |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.3. | Lejötött betétek megszüntetése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14.** | **Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15.** | **Váltóbevételek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **16.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **17.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +16.)** | **124 677 027** | **179 123** |  |  |  |  |  | **179 123** | **124 856 150** |
| **18.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)** | **328 396 926** | **46 152 651** | **26 530 255** | **59 661 539** |  |  |  | **132 344 445** | **460 741 371** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kiadások** | | | | | | | | | | |
| **1.** | Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5+1.18.) | **259 426 341** | **-10 951 472** | **2 302 483** | **2 201 539** |  |  |  | **-59 057 473** | **252 988 891** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 54 719 832 | 1 422 040 | 15 423 343 | 4 050 853 |  |  |  | 20 896 236 | 75 616 068 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 597 778 | 300 000 | 900 000 | 800 000 |  |  |  | 2 000 000 | 7 597 778 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 46 836 000 | 8 276 000 | 16 950 000 | 10 390 000 |  |  |  | 35 616 000 | 82 452 000 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 23 000 000 |  |  | 3 620 000 |  |  |  | 3 620 000 | 26 620 000 |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 129 272 731 | -20 949 512 | -30 960 860 | -16 659 314 |  |  |  | -68 579 686 | 60 703 045 |
| 1.6. | az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7. | - Törvényi előíráson alapuló befizetések |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8. | - Elvonások és befizetések |  | 139 651 |  | 2 529 840 |  |  |  | 2 669 491 | 2 669 491 |
| 1.9. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10. | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.12. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 2 000 000 |  | 10 000 | 1 925 090 |  |  |  | 1 935 090 | 3 935 090 |
| 1.13. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.14. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.15. | - Árkiegészítések, ártámogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.16. | - Kamattámogatások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.17. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 100 000 | 550 000 |  | 22 000 |  |  |  | 572 000 | 672 000 |
| 1.18. | Tartalékok | 127 172 731 | -21 639 163 | -30 970 860 | -21 136 244 |  |  |  | -52 610 023 | 74 562 708 |
| 1.19. | az 1.18-ból: - Általános tartalék |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.20. | - Céltartalék |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | **381 000** | **56 925 000** | **24 217 772** | **54 460 000** |  |  |  | **135 602 772** | **135 983 772** |
| 2.1. | Beruházások | 381 000 | 10 525 000 | 21 500 000 | 23 860 000 |  |  |  | 55 885 000 | 56 266 000 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Felújítások |  | 46 400 000 | 2 700 000 | 30 600 000 |  |  |  | 79 700 000 | 79 700 000 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások |  |  | 17 772 |  |  |  |  | 17 772 | 17 772 |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre |  |  | 17 772 |  |  |  |  | 17 772 | 17 772 |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.12. | - Lakástámogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)** | **259 807 341** | **45 973 528** | **26 520 255** | **56 661 539** |  |  |  | **76 545 299** | **388 972 663** |
| **4.** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + … + 4.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + … + 5.6.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3. | Kincstárjegyek beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4. | Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5. | Belföldi kötvények beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.5.)** | **68 589 585** | **179 123** |  | **3 000 000** |  |  |  | **3 179 123** | **71 768 708** |
| 6.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 4 615 381 | 179 123 |  |  |  |  |  | 179 123 | 4 794 504 |
| 6.3. | Központi, irányító szervi támogatás | 63 974 204 |  |  | 3 000 000 |  |  |  | 3 000 000 | 66 974 204 |
| 6.4. | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5. | Pénzügyi lízing kiadásai |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.5.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3. | Külföldi értékpapírok beváltása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | **Váltókiadások** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)** | **68 589 585** | **179 123** |  | **3 000 000** |  |  |  | **3 179 123** | **71 768 708** |
| **11.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)** | **328 396 926** | **46 152 651** | **26 520 255** | **59 661 539** |  |  |  | **79 724 422** | **460 741 371** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Éves tervezett létszám előirányzat (fő)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

”

*7. melléklet a 8/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendelethez*

„*11. melléklet*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Költségvetési szerv megnevezése** | **Legyesbényei Óvoda és Konyha** | | | | | | | | | **03** |
| **Feladat megnevezése** | **Összes bevétel, kiadás** | | | | | | | | | **01** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Forintban!*** |
| **Sor-** **szám** | **Bevételi jogcím** | **Eeredeti** **előirányzat** | **1. számú módosytás** | **2. számú módosytás** | **3. számú módosytás** | **4. számú módosytás** | **5. számú módosytás** | **6. számú módosytás** | **Módosítások** **összesen** | **#HIV!** |
|
|
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I** | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** |
| **Bevételek** | | | | | | | | | | |
| **1.** | **Működési bevételek (1.1.+…+1.11.)** | **6 300 000** |  | **200 000** | **3 100 000** |  |  |  | **3 300 000** | **9 600 000** |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 2 500 000 |  | 200 000 | 600 000 |  |  |  | **800 000** | **3 300 000** |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. | Tulajdonosi bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5. | Ellátási díjak | 2 500 000 |  |  | 1 900 000 |  |  |  | **1 900 000** | **4 400 000** |
| 1.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 1 300 000 |  |  | 600 000 |  |  |  | **600 000** | **1 900 000** |
| 1.7. | Általános forgalmi adó visszatérülése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8. | Kamatbevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10. | Biztosító által fizetett kártérítés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11. | Egyéb működési bevételek |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+2.3.)** |  | **573 000** | **300 000** | **1 550 000** |  |  |  | **2 423 000** | **2 423 000** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |  | 573 000 | 300 000 | 1 550 000 |  |  |  | **2 423 000** | **2 423 000** |
| 2.4. | 2.3-ból EU támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Közhatalmi bevételek** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+…+4.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3. | 4.3.-ból EU-s támogatás |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Felhalmozási bevételek (5.1.+…+5.3.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Immateriális javak értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2. | Ingatlanok értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+…+7.)** | **6 300 000** | **573 000** | **500 000** | **4 650 000** |  |  |  | **5 723 000** | **12 023 000** |
| **9.** | **Finanszírozási bevételek (9.1.+…+9.3.)** | **63 974 204** |  |  | **3 000 000** |  |  |  | **3 000 000** | **66 974 204** |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 63 974 204 |  |  | 3 000 000 |  |  |  | **3 000 000** | **66 974 204** |
| **10.** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)** | **70 274 204** | **573 000** | **500 000** | **7 650 000** |  |  |  | **8 723 000** | **78 997 204** |
| **Kiadások** | | | | | | | | | | |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)** | **69 176 204** | **5 000** | **500 000** | **8 050 000** |  |  |  | **8 555 000** | **77 731 204** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 43 352 276 |  |  | 3169555 |  |  |  | 3 169 555 | 46 521 831 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 635 796 |  |  | 580445 |  |  |  | 580 445 | 6 216 241 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 20 188 132 | 5000 | 500000 | 4300000 |  |  |  | 4 805 000 | 24 993 132 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)** | **1 098 000** | **568 000** |  | **-400 000** |  |  |  | **168 000** | **1 266 000** |
| 2.1. | Beruházások | 1 098 000 | 568000 |  | -400000 |  |  |  | 168 000 | 1 266 000 |
| 2.2. | Felújítások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Egyéb fejlesztési célú kiadások |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Finanszírozási kiadások** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)** | **70 274 204** | **573 000** | **500 000** | **7 650 000** |  |  |  | **8 723 000** | **78 997 204** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Éves tervezett létszám előirányzat (fő)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

”

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja értelmében a helyi önkormányzat feladata az önkormányzat költségvetésének meghatározása.

A költségvetés összeállításával kapcsolatos részletes szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény határozza meg.

Az Áht. 5. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek előirányzott összegét és költségvetési kiadások előirányzott összegét a helyi önkormányzat költségvetési rendeletben határozza meg.

A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának szabályai szerint a költségvetés az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzatait tartalmazza működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a források és a feladatmegvalósításra felhasználható kiadási előirányzatok számszerűsítésével.