

Kelemér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kelemér 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 az önkormányzat 2023. évi pénzügyi tervéről szóló 1/2023.(II.14.) önkormányzati rendelet módosítására a következőket rendeli el:

1. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését 144 783 056.- Ft Költségvetési bevételi előirányzattal 144 783 056.- Ft. Költségvetési kiadási előirányzattal állapítja meg.”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2024. május 29-én lép hatályba, és 2024. május 30-án hatályát veszti.

4. §

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

Bukovenszki Józsefné
Bukovenszki Józsefné
polgármester



Serényfalvi Mária
Serényfalvi Mária
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet 2024. május 28. napján kihirdetésre került.

Kelemér, 2024. május 28.

Serényfalvi Mária
Serényfalvi Mária
jegyző



2023. évi költségvetési bevételek

2023. évi költségvetési bevételek		
Előirányzat módosítás		
Település-üzemeltetéshez kpcs. Fa. Támogatása		
11010	Eredeti	Módosított
Zöld terület-gazdálkodással kpcs.f.a.	2 644 468	2 644 468
Közüilágítás fenntartásának támogatása	2 111 149	2 111 149
Közüutak fenntartásának támogatása	8 555 772	8 555 772
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 672 739	9 672 739
Lakott területtel kapcsolatos feladatok támogatása	3 737	3 737
Közüilágítás kiegészítő támogatása	3 310 000	3 310 000
Polgármesteri lletmény támogatása	3 443 155	3 443 155
Összesen:	29 741 020	29 741 020
Telep. Önkorm. Szociális és gyermekjóléti tám.		
Rászoruló gyermekeki szünidei étkeztetés tám.	2059980	1520190
Szociális feladat egyéb támogatása	11 826 000	11 826 000
Falugondnoki szolgálat támogatása	5 142 300	5 142 300
Szociális ágazati pótlék+ kieg támogatás	0	815 681
Összesen:	19 028 280	19 304 171
Könyvtári feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000

2023. évi költségvetési bevételek		
Előirányzat módosítás		
Működési c. kv-i támogatások és kiegészítő t.		
Elszámolásból szárm. Bevétel	0	1 317 831
Víztámogatás	0	1 692 400
Szoc Tüzelőanyag	0	2 716 530
Összesen		5 726 761
900020 Átengedett központi- és helyiadók		
Építményadó	1 300 000	1 300 000
Iparűzési adó	2 600 000	2 600 000
Vagyoni típusú adók	850 000	850 000
Egyéb közhatalmi bevétel-pótlék	50 000	50 000
Összesen:	4 800 000	4 800 000
Támogatások, támogatásértékű bevétel		
Egyéb működési c.tám.bev.áll.h.b.elkülönített pa.	32 796 894	33 784 447
Központi kezelésű előirányzat	0	0
Fejezeti kezelésű ei.	6 100 000	6 100 000
Helyi önkormányzatok	2 600 900	2 600 900
összesen:	41 497 794	42 485 347
066020 Községgazdálkodás		
Szolgáltatások ellenértéke/készlet értékes.	0	0
Tulajdonosi bevételek	635 000	635 000
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0
Egyéb működési bevétel		
Összesen:	635 000	635 000
066020 Közfoglalkoztatás		
Készlet értékesítés	2200000	2708000
kiszámlázott áfa		530000
Tárgyieszköz értékesítés		8650000
Összesen	2 200 000	11 888 000

<i>2023. évi költségvetési bevételek</i>		
<i>Előirányzat módosítás</i>		
Finanszírozási bevételek		
Előző évi kv.maradvány igényvevétele	25 836 816	25 516 961
Államháztartáson belüli megelőlegezés		2 415 796
Összesen:	25 836 816	27 932 757
Összes bevétel	126 008 910	144 783 056

22

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

2023. évi költségvetési kiadások

2023. évi költségvetési kiadás		
Előirányzat módosítás		
011130 Önkormányzatok igazgatási tevékenysége		
	Eredeti	Módosított
Törvény szerinti illetmény	2 784 000	2 784 000
Költségtérítés -polgármnester	936 000	936 000
Választott tisztségviselők	8 490 000	8 490 000
Szép-kártya	400 000	400 000
Szociális hozzájárulási adó	1 000 000	1 000 000
Anyagbeszerzés	1 000 000	1 000 000
üzemeltetési anyag-irodaszer, nyomtatvány	1 000 000	1 000 000
Informatikai szolgáltatás-Internet	600 000	600 000
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	600 000	600 000
Villamosenergia	1 400 000	1 400 000
Gázenergia	3 000 000	3 000 000
Víz-és csatornaszolgáltatás	200 000	200 000
Karb. kisjav.	3 923 930	3 923 930
Egyéb szolgáltatás-postaköltség, biztosítás	1 000 000	1 000 000
ÁFA	2 500 000	2 500 000
Fizetendő áfa	0	125 000
Működési támogatások államháztart. Kív	1 200 000	1 200 000
Egyéb dologi kiadások	2 000 000	2 000 000
Összesen:	32 033 930	32 158 930
064010 Közvilágítás		
Villamos energia	2 598 000	4 940 014
Áfa	702 000	1 333 801
Egyéb dologi		
Összesen:	3 300 000	6 273 815

2023. évi költségvetési kiadás		
Előirányzat módosítás		
066020 Községgazdálkodás máshová nem sorolható szolg.		
Törvény szerinti illetmények	3 036 000	3 530 931
Egyéb külső személyi juttatások	1 180 000	1 180 000
Szociális hozzájárulási adó	549 080	549 080
Üzemeltetési anyagok	4 615 000	2 800 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	135 000	135 000
Villamosenergia	1 010 000	3 010 000
Gázenergia	2 030 560	3 000 000
Víz és csatornaszolgáltatás	500 000	500 000
Karbantartás, kisjavítás	1 592 687	1 592 687
Egyéb szolgáltatások	2 060 000	2 500 000
biztosítás		0
ÁFA	2 669 300	2 669 300
Egyéb dologi kiadások	1 000 000	833 005
Víztámogatás	0	1 492 400
Tárgyi eszköz beszerzés	0	990 110
Beszerzés áfa	0	267 335
Összesen:	20 377 627	25 049 848
104037 Szünidei gyermekétkeztetés		
Vásárolt élelmezés	1 622 031	1 622 031
ÁFA	437 949	437 949
Összesen:	2 059 980	2 059 980
107060 Települési támogatás		
Megbízási díj		193 851
Szoc. Hozz.		23 032
Települési támogatás	11 826 000	11 968 000
Tüzelőanyag támogatás		2 139 000
Vásárolt élelmezés	0	357 167
Áfa		888 002
Egyéb szolgáltatás(szoc, tűzifa száll)		1 656 692
Összesen:	11 826 000	17 225 744

2023. évi költségvetési kiadás		
Előirányzat módosítás		
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás		
Törvény szerinti illtmény	2 784 000	2 784 000
Béren kívüli juttatások	200 000	200 000
szociális hozzájárulási adó	361 920	510 000
Üzemeltetési anyagok	640 000	900 000
Egyéb kommunikációs szolg.	25 000	25 000
Karbantartás	389 080	389 080
Egyéb szolgáltatás	312 300	312 300
biztosítás		0
Áfa	320 000	420 000
Egyéb dologi	110 000	110 000
Összesen:	5 142 300	5 650 380
041233 Közfoglalkoztatás		
Törvény szerinti illetmények	30 745 200	31 323 097
Szociális hozzájárulási adó	2 114 418	2 114 418
Üzemeltetési anyagok	3 663 053	4 600 000
ÁFA	989 023	1 300 000
Fizetendő áfa		2 444 000
Egyéb szolgáltatás		10 775
Karbantartás	0	196 929
Tárgyi eszköz beszerzés		1 227 953
beruházási áfa		237 047
Összesen:	37 511 694	43 454 219
045160 Közutak hidak		
Karbantartás	6 736 828	3 594 828
ÁFA	1 818 944	1 818 944
Összesen:	8 555 772	5 413 772
082044 Könyvtári szolgáltatások		
Egyéb külső személyi juttatások	420 000	420 000
Szociális hozzájárulási adó	54 600	54 600

2023. évi költségvetési kiadás		
Előirányzat módosítás		
Szakmai anyag beszerzése	300 000	300 000
Villamos energia	200 000	200 000
Gázenergia	350 000	350 000
Áfa	525 492	525 492
Víz -csatornaszolgáltatás	100 000	100 000
Egyéb szolgáltatások	0	0
Összesen:	1 950 092	1 950 092
012092 Közművelődési intézmények működtetése		
Karbantartás	0	151 008
Üzemeltetési anyag besz.	0	890 888
ÁFA	270 000	470 000
Villamosenergia	400 000	400 000
Gázenergia	600 000	600 000
Egyéb szolgáltatások	245 435	800 000
Egyéb dologi kiadások	20 000	20 000
Összesen:	1 535 435	3 331 896
018010 Önkorm. Elszámolása kp-i kv-el		
A helyi önk.előző évi elsz.szárm.kiadások	0	89 740
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 716 080	2 124 640
REKI	0	
Összesen:	1 716 080	2 214 380
Cofog nélküli előirányzat	0	0
Összes kiadás:	126 008 910	144 783 056

„3. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

2023. évi költségvetés összevont mérlege

2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
B E V É T E L E K				
1. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023.		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	51 039 300	57 041 952	6 002 652
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 741 020	29 741 020	
1.2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 059 980	1 520 190	-539 790
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 968 300	17 783 981	815 681
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		4 408 930	4 408 930
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		1 317 831	1 317 831
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	41 497 794	42 485 347	987 553
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	41 497 794	42 485 347	987 553
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			

2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	4 800 000	4 800 000	50 319
4.1.	Építményadó	2 150 000	2 150 000	
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	2 600 000	2 600 000	
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	kommunális adó			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	50 319
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	2 835 000	3 873 000	1 038 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 200 000	2 708 000	508 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	635 000	635 000	
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		530 000	530 000
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.)		8 650 000	8 650 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		2 500 000	2 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		6 150 000	6 150 000
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.)			

2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
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)	100 172 094	116 850 299	16 728 524
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.)	25 836 816	25 516 961	-319 855
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 836 816	25 516 961	-319 855
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		2 415 796	2 415 796
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		2 415 796	2 415 796
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött 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			

2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
7.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	25 836 816	27 932 757	2 095 941
8.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	126 008 910	144 783 056	18 774 146
KIADÁSOK				
2 sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcím	2023.		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	123 967 338	139 519 204	15 551 866
1.1.	Személyi juttatások	50 975 200	56 368 529	5 393 329
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 080 018	3 441 441	-638 577
1.3.	Dologi kiadások	55 686 120	61 946 047	6 259 927
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 826 000	15 294 894	3 468 894
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 400 000	2 468 293	1 068 293
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		89 740	89 740
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
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			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	200 000	200 000	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 200 000	1 492 400	292 400
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			

2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		3 037 205	3 037 205
2.1.	Beruházások		3 037 205	3 037 205
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
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			
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)	123 967 338	142 556 409	18 589 071
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.)	2 041 572	2 226 647	185 075
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			

2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 041 572	2 226 647	185 075
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.)	2 041 572	2 226 647	185 075
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	126 008 910	144 783 056	18 774 146

„4. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)								
								2023.
Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. eredeti előírá- nyzat	2023. módo- sított előírá- nyzat	Eltér és (+/-)	Megnevezés	2023. eredeti előírá- nyzat	2023. módo- sított előírá- nyzat	Eltér és (+/-)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	51 039 300	57 041 952	6 002 652	Személyi juttatások	50 975 200	56 368 529	5 393 329
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	41 497 794	42 485 347	987 553	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 080 018	3 441 441	-638 577
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	55 686 120	61 946 047	6 259 927
4.	Közhatalmi bevételek	4 800 000	4 800 000		Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 826 000	15 294 894	3 468 894
5.	Működési bevételek	2 835 000	3 873 000	1 038 000	Egyéb működési célú kiadások	1 400 000	2 468 293	1 068 293
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	100 172 094	108 200 299	8 028 205	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	123 967 338	139 519 204	15 551 866

14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+19.)	25 836 816	25 516 961	-319 855	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	25 836 816	25 516 961	-319 855	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Értékpapírok bevételei				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (21.+...+23.)		2 415 796	2 415 796	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Államháztartáson belüli megelőlegezés		2 415 796	2 415 796	Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezés	2 041 572	2 226 647	185 075
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+20.)	25 836 816	27 932 757	2 095 941	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+23.)	2 041 572	2 226 647	185 075
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	126 008 910	136 133 056	10 124 146		126 008 910	141 745 851	15 736 941

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)								
								2023.
S o r s z á m	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. eredeti előírá nyzat	2023. módos ított előírá nyzat	Eltéré s (+/-)	Megnevezés	2023. eredeti előírá nyzat	2023. módos ított előírá nyzat	Eltéré s (+/-)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		3 037 205	1 495 000
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek		8 650 000	8 650 000				
7								
8								
9								
10								
11					Tartalékok			

1	Költségvetési		8 650	8 650	Költségvetési kiadások		3 037	1 495
2	bevételek összesen:		000	000	összesen:		205	000
.	(1.+3.+4.+6.+...+11.)				(1.+3.+5.+...+11.)			
1	Hiány belső				Értékpapír vásárlása,			
2	finanszírozás bevételei				visszavásárlása			
.	(14+...+18)							
1	Költségvetési				Hitelek törlesztése			
4	maradvány							
.	igénybevétele							
1	Vállalkozási maradvány				Rövid lejáratú hitelek			
5	igénybevétele				törlesztése			
.								
1	Betét visszavonásából				Hosszú lejáratú hitelek			
6	származó bevétel				törlesztése			
.								
1	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
7								
.								
1	Egyéb belső				Befektetési célú belföldi,			
8	finanszírozási bevételek				külföldi értékpapírok			
.					vásárlása			
1	Hiány külső				Betét elhelyezése			
9	finanszírozásának							
.	bevételei (20+...+24)							
2	Hosszú lejáratú hitelek,				Pénzügyi lízing kiadásai			
0	kölcsönök felvétele							
.								
2	Likviditási célú hitelek,							
1	kölcsönök felvétele							
.								
2	Rövid lejáratú hitelek,							
2	kölcsönök felvétele							
.								
2	Értékpapírok							
3	kibocsátása							
.								
2	Egyéb külső							
4	finanszírozási bevételek							
.								
2	Felhalmozási célú				Felhalmozási célú			
5	finanszírozási				finanszírozási kiadások			
.	bevételek összesen				összesen			
.	(13.+19.)				(13.+...+24.)			
2	BEVÉTEL		8 650	8 650	KIADÁSOK		3 037	1 495
6	ÖSSZESEN (12+25)		000	000	ÖSSZESEN (12+25)		205	000
.								

2 7 .	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	5 612 795	7 155 000
2 8 .	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	5 612 795	7 155 000

Kötelező feladatok bevételei, kiadása

2023. évi				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
				6 melléklet
BEVÉTELEK				
1 sz. táblázat				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2023.		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	51 039 300	57 041 952	6 002 652
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 741 020	29 741 020	
1.2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 059 980	1 520 190	-539 790
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 968 300	17 783 981	815 681
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		4 408 930	4 408 930
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		1 317 831	1 317 831
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			

2023. évi				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			50 319
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
14184 79	Iparüzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Kommunális adó			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			50 319
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			298 394
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
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 és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			298 394
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			

2023. évi				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
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)	51 039 300	57 041 952	6 351 365
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.)	6 803 591	6 483 736	-319 855
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 803 591	6 483 736	-319 855
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		2 415 796	2 415 796
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		2 415 796	2 415 796
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött 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			

2023. évi				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
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.)	6 803 591	8 899 532	2 095 941
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	57 842 891	65 941 484	8 447 306
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				
Sor-szám	Kiadási jogcím	2023.		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	55 801 319	63 714 837	7 913 518
1.1.	Személyi juttatások	15 554 182	15 554 182	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	744 696	744 696	
1.3.	Dologi kiadások	27 676 441	32 031 325	4 354 884
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 826 000	15 294 894	3 468 894
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		89 740	89 740
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		89 740	89 740
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
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			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			

2023. évi				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
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			
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)	55 801 319	63 714 837	7 913 518
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			

2023. évi				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
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.)	2 041 572	2 226 647	185 075
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 041 572	2 226 647	185 075
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.)	2 041 572	2 226 647	185 075
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	57 842 891	65 941 484	8 098 593

22

„7. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Önként vállalt feladatok bevételi, kiadás

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
				7.melléklet
B E V É T E L E K				
1. sz. táblázat				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023.		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	41 497 794	42 485 347	987 553
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	41 497 794	42 485 347	987 553
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			15 112 375
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	4 800 000	4 800 000	50 319
4.1.	Építményadó	2 150 000	2 150 000	
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	2 600 000	2 600 000	
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Kommunális adó			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	50 319
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	2 835 000	3 873 000	1 038 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 200 000	2 708 000	508 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	635 000	635 000	
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		530 000	530 000
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.)		8 650 000	8 650 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		2 500 000	2 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		6 150 000	6 150 000
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)			

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
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)	49 132 794	59 808 347	10 725 872
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.)	19 033 225	19 033 225	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	19 033 225	19 033 225	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött 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			

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	19 033 225	19 033 225	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	68 166 019	78 841 572	10 725 872
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				
Sor-szám	Kiadási jogcím	2022		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	68 166 019	75 804 367	7 638 348
1.1.	Személyi juttatások	35 421 018	40 814 347	5 393 329
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 335 322	2 696 745	-638 577
1.3.	Dologi kiadások	28 009 679	29 914 722	1 905 043
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 400 000	2 378 553	978 553
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
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			
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			
1.18.	Tartalékok			

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		3 037 205	3 037 205
2.1.	Beruházások		3 037 205	3 037 205
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
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			
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)	68 166 019	78 841 572	10 675 553
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.)			

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
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.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	68 166 019	78 841 572	10 675 553

„8. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása

ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
				8. melléklet
B E V É T E L E K				
1. sz. táblázat				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023.		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	11 826 000	11 826 000	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 826 000	11 826 000	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
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			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			

ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
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 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)			

ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
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)	11 826 000	11 826 000	
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.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött 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			

ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)			
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	11 826 000	11 826 000	
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				
Sor-szám	Kiadási jogcím			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	11 826 000	11 826 000	
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 826 000	11 826 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
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			
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			
1.18.	Tartalékok			

ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
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			
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)	11 826 000	11 826 000	
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.)			

ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
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.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	11 826 000	11 826 000	

22

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: ÁHT) 23. §-a kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: ÁVR) 24. §-a részletesen szabályozza a rendelet kötelező elemeit.

ÁHT:

14. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete

23. § (1) *

(2) * A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) * a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) * a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) * A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

15. A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása

24. § (1) *

(2) * A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) * A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokálással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közzgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) * a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) * a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) * a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

34. § * (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) * A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) * A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A képviselő-testület így jogszabályi kötelezettségének tett eleget, amikor elfogadta az Önkormányzat költségvetését a 2023. évre vonatkozóan, azonban szükséges a rendelet módosítása az előterjesztésnek megfelelően.

