

**Tanakajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (III. 7.)
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Tanakajd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 21. § vonatkozásában a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. XC. törvény 75. § (3) bekezdésének b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, mint önállóan működő és gazdálkodó szervre.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.

Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 142.863.640 Ft forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési költségvetési bevételi főösszegét 61.381.774,- Ft-ban, működési költségvetési kiadási főösszegét 61.381.774,- Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási költségvetési kiadási főösszegét 81.481.866,- Ft-ban, a felhalmozási költségvetési bevételi főösszegét 81.481.866 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét 57.814.130,- Ft-ban állapítja meg, amely maradványból ered. A maradvány 12.932.264,- Ft összegben működési, 44.881.866,- Ft összegben felhalmozási célt szolgál. A Képviselő-testület a finanszírozási működési kiadások összegét 1.395.464,- Ft-ban állapítja meg, amely állami előleg visszafizetéséből ered. A Képviselő-testület a finanszírozási felhalmozási kiadások összegét 0,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület tartalékot nem képez.

3. § (1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszám előirányzatát a 2. melléklet szerint 3 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

4. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési költségvetési egyenlegét 0 Ft-ban forintban, a felhalmozási költségvetési egyenlegét 0 Ft-ban állapítja meg, melyet részletesen a 3. melléklet tartalmaz.

(2) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje van folyamatban, ezt a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs, saját bevételét az 5. melléklet tartalmazza.

A forráshiány finanszírozásának kezelése

5. § (1) Forráshiány esetén a Képviselő-testület a költségvetés egyensúlyának megteremtéséről a működési jellegű forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyi intézmény útján éven belüli likvid hitel felvételével gondoskodik.

(2) A likvid hitel felvételéről való döntés a Képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester a jegyző jogi ellenjegyzése mellett jogosult.

(3) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2023. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására. A lekötést csak úgy lehet eszközölni, hogy a folyamatos pénzellátást ne zavarja. A lekötésről a polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A Képviselő-testület – a költségvetés soron következő módosításakor történő tájékoztatási kötelezettség mellett – felhatalmazza a polgármestert

a) 100.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben történő intézkedésre;

b) 1.000.000.- Ft összeghatárig a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra;

c) a bevételi előirányzatok között összeghatár megkötöttsége nélkül történő átcsoportosításra.

(4) Az Önkormányzat gazdálkodásának lebonyolítását a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati

Hivatal végzi. Ennek keretében gondoskodik a bevételek beszedéséről, a kifizetések teljesítéséről, a szükséges pénzügyi nyilvántartások vezetéséről, a könyvelési munka elvégzéséről, a számlák kifizetés előtti átvizsgálásáról, a szükséges jelentések, adatszolgáltatások elvégzéséről, a belső ellenőrzések folyamatos végzéséről.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak részére béren kívüli juttatásként bruttó 200.000.- Ft összegű cafeteria keretet biztosít.

(5) A tartalékkal való rendelkezés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

(6) A maradvány módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

7. § (1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – kérelemre vagy a képviselő-testület által kiírt pályázat alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.

(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2023. évi támogatás feltétele, hogy a 2022. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

8. § (1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évenként végrehajtani. Az ilyen módon leltározható eszközök köre a következő: ingatlanok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, járművek, gépek-berendezések.

(2) Kötelező a fordulónappal (a megszűnés napjával) a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

9. § A Vasszécseny Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők illetményalapjának mértéke 2023. évben 54.000 Ft.

10. § (1) A költségvetés e rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésért a polgármester a felelős.

(2) Tanakajd Község Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámláival együtt az OTP Nyrt. vezeti.

Záró rendelkezések

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

12. § Ez a rendelet 2023. március 10-én lép hatályba.


Görcz Gyula Csaba
polgármester




dr. Pintér Dóra
jegyző

Kihirdetve:

Tanakajd, 2023. március 7.

dr. Pintér Dóra
jegyző



1. melléklet a 4/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegei előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint

Tanakajd Község Önkormányzata KIADÁSOK					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	12 188 080			12 188 080
Normatív jutalmak	K1102	125 750			125 750
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	468 750			468 750
Ruházati költségértítés	K1108				0
Köztekedési költségértítés	K1109	121 000			121 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	12 903 580	0	0	12 903 580
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	10 986 074			10 986 074
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0			0
Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
Külső személyi juttatások	K12	10 986 074			10 986 074
Személyi juttatások	K1	23 889 654	0	0	23 889 654
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 272 144			3 272 144
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 000 000			3 000 000
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	3 000 000	0	0	3 000 000

Tanakajd Község Önkormányzata KIADÁSOK						
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	60 000				60 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	190 000				190 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	250 000	0	0		250 000
Közüzemi díjak	K331	5 700 000				5 700 000
Vásárolt élelmezés	K332	2 900 000				2 900 000
Bérelti és lízing díjak	K333	1 750 000				1 750 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	550 000				550 000
Közvetített szolgáltatások	K335					0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 700 000				1 700 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 600 000				4 600 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 200 000	0	0		17 200 000
Kiküldetések kiadásai	K341	0				0
Reklám- és propagandakiadások	K342					0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0		0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 709 317				3 709 317
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 709 317	0	0		3 709 317
Dologi kiadások	K3	24 159 317	0	0		24 159 317
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 410 192				3 410 192
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 410 192	0	0		3 410 192
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	5 255 003				5 255 003
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0				0

Tanakajd Község Önkormányzata KIADÁSOK						
Tartalékok	K513	0				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	5 255 003	0		0	5 255 003
Működési kiadások összesen		59 986 310	0		0	59 986 310
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61					0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	12 632 483				12 632 483
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63					0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	11 515 591				11 515 591
Részesedések beszerzése	K65					0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66					0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	6 519 980				6 519 980
Beruházások	K6	30 668 054	0		0	30 668 054
Ingatlanok felújítása	K71	40 010 875				40 010 875
Informaticai eszközök felújítása	K72					0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73					0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	10 802 937				10 802 937
Felújítások	K7	50 813 812	0		0	50 813 812
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		0	0
Felhalmozási kiadások összesen		81 481 866	0		0	81 481 866
Költségvetési kiadások	K1-K8	141 468 176	0		0	141 468 176
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0		0	0
Beltöldei értékpapírok kiadásai	K912	0	0		0	0

Tanakajd Község Önkormányzata KIADÁSOK				
Államháztartáson megelőlegezések folyósítása	belüli	K913		0
Államháztartáson megelőlegezések visszafizetése	belüli	K914	1 395 464	1 395 464
Belföldi finanszírozás kiadásai		K91	1 395 464	1 395 464
Külföldi finanszírozás kiadásai		K92	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		K93		0
Váltókiadások		K94		0
Finanszírozási kiadások		K9	1 395 464	1 395 464
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)			142 863 640	142 863 640

Tanakajd Község Önkormányzata BEVÉTELEK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként feladatok	vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	22 956 938				22 956 938
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112					0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	9 659 642				9 659 642
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 895 930				2 895 930
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0				0

Tanakajd Község Önkormányzata KIADÁSOK						
Elszámolásból származó bevételek	B116					0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	35 512 510	0	0		35 512 510
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0				0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	35 512 510	0	0		35 512 510
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32					0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33					0
Vagyoni típusú adók	B34					0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 000 000				10 000 000
Fogyasztási adók	B352					0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353					0
Gépjárműadók	B354	0				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355					0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	10 000 000	0	0		10 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36					0
Közhatalmi bevételek	B3	10 000 000	0	0		10 000 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401					0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	715 000	0			715 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403					0
Tulajdonosi bevételek	B404	72 000				72 000
Ellátási díjak	B405	2 150 000				2 150 000
Működési bevételek	B4	2 937 000	0	0		2 937 000

Tanakajd Község Önkormányzata KIADÁSOK					
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		48 449 510	0	0	48 449 510
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	26 500 000			26 500 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	26 500 000	0	0	26 500 000
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52	10 100 000			10 100 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	10 100 000	0	0	10 100 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		36 600 000	0	0	36 600 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	85 049 510	0	0	85 049 510
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege					0
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege					0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	57 814 130			57 814 130
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0

Tanakajd Község Önkormányzata KIADÁSOK						
Maradvány igénybevétele	B813	57 814 130	0	0		57 814 130
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814					0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					0
Központi, irányító szervi támogatás	B816					0
Lekötött banbetétek megszüntetése	B817					0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818					0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819					0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	57 814 130	0	0		57 814 130
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0		0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					0
Váltóbevételek	B84					0
Finanszírozási bevételek	B8	57 814 130	0	0		57 814 130
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		142 863 640	0	0		142 863 640

Létszámkeret

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Tanakajd Község Önkormányzata
"A", "B" fizetési osztály összesen	1
"C", "D" fizetési osztály összesen	1
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	2
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	1
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	4
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	8

Működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege

Rovat megnevezése	Rovatszám	2023. évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások		
	K1	23 889 654
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hjár adó	K2	3 272 144
Dologi kiadások	K3	24 159 317
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 410 192
Egyéb működési célú kiadások	K5	5 255 003
Finanszírozási kiadások	K9	1 395 464
Működési költségvetési kiadások		61 381 774
Működési c.támogatások államháztart.belülről	B1	35 512 510
Közhatalmi bevételek	B3	10 000 000
Működési bevételek	B4	2 937 000
Működési c. átvett pénzeszközök	B6	-
Pénzmaradvány	B8	12 932 264
Működési költségvetési bevételek		61 381 774
Működési bevételek és kiadások egyenlege		-
Beruházások	K6	30 668 054
Felújítások	K7	50 813 812
Egyéb felhalmozási c.kiadások	K8	-
Felhalmozási költségvetési kiadások		81 481 866
Felhalmozási c.támogatások államházt.belülről	B2	26 500 000
Felhalmozási bevételek	B5	10 100 000
Felhalmozási c. átvett pénzeszközök	B7	-
Pénzmaradvány	B8	44 881 866
Felhalmozási költségvetési bevételek		81 481 866
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		-

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

Tanakajd Község Önkormányzata

Külterületi utak felújítása	Eredeti ei.
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	26 500 000
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	26 500 000
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	26 500 000
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	26 500 000

Stabilitás törvény szerinti egyéb bevételek

Rovat megnevezése	saját bevételek 2023.	saját bevételek 2024.	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül				
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 100 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	0	400 000	400 000	500 000
ÖSSZESEN:	10 000 000	10 400 000	10 400 000	10 600 000

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 395 464	
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 395 464	
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		