

**Csemeszkopács Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2023. (III.9.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Csemeszkopács 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.

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 256.909.638,- Ft forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési költségvetési bevételi főösszegét 33.083.666,- Ft-ban, működési költségvetési kiadási főösszegét 47.433.177,- Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási költségvetési kiadási főösszegét 208.588.718,- Ft-ban, a felhalmozási költségvetési bevételi főösszegét 2.000.000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét 221.825.972,- Ft-ban állapítja meg, amely maradványból ered. A maradvány 15.237.254,- Ft összegben működési, 206.588.718,- Ft összegben felhalmozási célt szolgál. A Képviselő-testület a finanszírozási működési kiadások összegét 887.743,- 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 összegek 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 8 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 kötelezettségei 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 gondoskadjon, 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 forduló-nappal 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) Csempezkopács Község Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámláival együtt az OTP Nyrt. vezeti.

11. § A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-étől kell alkalmazni.

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



Krenner Róbert
polgármester



dr. Pintér Dóra
jegyző

Kihirdetve:
Csempezkopács, 2023. március 9.



dr. Pintér Dóra
jegyző



Csemeszkopács Község Önkormányzata KIADÁSOK					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 827 600			8 827 600
Normatív jutalmak	K1102	305 000			305 000
Béren kívüli juttatások	K1107	312 500			312 500
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	9 445 100			9 445 100
Választott tisztviselők juttatásai	K121	5 497 584			5 497 584
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	660 000			660 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123				-
Külső személyi juttatások	K12	6 157 584			6 157 584
Személyi juttatások	K1	15 602 684			15 602 684
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 075 224			2 075 224
Szakmai anyagok beszerzése	K311				-
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 000 000			4 000 000
Árubeszerzés	K313	-			-
Készletbeszerzés	K31	4 000 000			4 000 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321				-
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	400 000			400 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	400 000			400 000
Közüzemi díjak	K331	4 000 000			4 000 000
Vásárolt élelmezés	K332	2 500 000			2 500 000
Bérleti és lízing díjak	K333				-

Költségvetési kiadások	K1-K8	256 021 895	-	256 021 895
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	-	-	-
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	-	-	-
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	887 743		887 743
Központi, irányítói szervei támogatások folyósítása	K915			
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	887 743		887 743
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-		-
Finanszírozási kiadások	K9	887 743		887 743
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)		256 021 895	-	256 021 895

Csemeszkopács Község Önkormányzata BEVÉTELEK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	12 196 478			12 196 478
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	7 727 088			7 727 088
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	22 193 566			22 193 566
Elvonások és befizetések bevételei	B12				-
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	22 193 566			22 193 566
Értékesítési és forgalmi adók	B351	5 000 000			5 000 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	100 000			100 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	5 100 000			5 100 000

Egyéb közhatalmi bevételek	B36	100 000			100 000
Közhatalmi bevételek	B3	5 200 000			5 200 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-			-
Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 200 000			2 200 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	-			-
Tulajdonosi bevételek	B404	-			-
Ellátási díjak	B405	1 100 000			1 100 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	890 000			890 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-			-
Kamatbevételek	B408	100			100
Egyéb működési bevételek	B411	1 500 000			1 500 000
Működési bevételek	B4	5 690 100		-	5 690 100
Immateriális javak értékesítése	B51	-			-
Ingatlanok értékesítése	B52	2 000 000			2 000 000
Felhalmozási bevételek	B5	2 000 000			2 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-			-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-			-
Költségvetési bevételek	B1-B7	35 083 666		-	35 083 666
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		33 083 666		-	33 083 666
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		2 000 000		-	2 000 000
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-			-
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-			-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	13 237 254			15 237 254
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	208 588 718			206 588 718
Maradvány igénybevétele	B813	221 825 972			221 825 972
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	-			-

Külföldi finanszírozás bevételei	B82					-
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					-
Finanszírozási bevételek	B8	221 825 972				221 825 972
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		256 909 638			-	256 909 638

Engedélyezett létszámkeret
Csemeszkopács 2023

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT teljes munkaidő
"A", "B" fizetési osztály összesen	1
"C", "D" fizetési osztály összesen	
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	1
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	2
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	8

Egyenleg

<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Rovat-szám</i>	<i>2023.évi tervezett előirányzat</i>
Személyi juttatások	K1	15 602 684
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 075 224
Dologi kiadások	K3	25 331 824
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 000 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 423 445
Tartalék	K5	
Finanszírozási kiadások	K9	887 743
Működési költségvetési kiadások		48 320 920
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	22 193 566
Közhatalmi bevételek	B3	5 200 000
Működési bevételek	B4	5 690 100
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
Finanszírozási bevételek	B8	15 237 254
Működési költségvetési bevételek		48 320 920
Működési bevételek és kiadások egyenlege		-
Beruházási kiadások	K6	
Felújítások	K7	208 588 718
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
Felhalmozási költségvetési kiadások		208 588 718
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	
Felhalmozási bevételek	B5	2 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
Finanszírozási bevételek	B8	206 588 718
Felhalmozási költségvetési bevételek		208 588 718
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		-

Európai uniós forrásból finanszírozott projekt

Projekt megnevezése Minibölcsőde	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	69 676 223
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	69 676 223
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	
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	-
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	69 676 223
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	69 676 223

Projekt megnevezése Önkorm.Épületek Energetikai 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	138 912 495
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	138 912 495
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	
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	

B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	138 912 495
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	138 912 495

Gst. szerinti sajátbevételek

Rovat megnevezése	saját bevételek 2020.	saját bevételek 2021.	saját bevételek 2022.	saját bevételek 2023.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül				
1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,	5 627 305	3 396 711	4 797 112	5 000 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,				
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,				
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,				
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,	22 926	65 072	97 667	100 000
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.				
ÖSSZESEN:	5 650 231	3 461 783	4 894 779	5 100 000

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	887 743	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	887 743	
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-	
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	-	
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		