

# Tartalomjegyzék

## Dokumentum neve

## A dokumentációs rendszerben található táblázatok listája

### KÖLTSÉGVETÉSI RENDLET

Alapadatok	Adatok megadása
Összefüggések	Táblázatok adatainak összefüggései
1. melléklet	Önkormányzat összevont pénzügyi mérlege összesen
1.2. melléklet	Önkormányzat kötelező feladatainak összevont pénzügyi mérlege
1.3. melléklet	Önkormányzat önként vállalt feladatainak összevont pénzügyi mérlege
1.4. melléklet	Önkormányzat államigazgatási feladatainak összevont pénzügyi mérlege
2.1. melléklet	Működési célú bevételek, kiadások mérlege
2.2. melléklet	Felhalmozási célú bevételek, kiadások mérlege
Ellenőrző lista	Ellenőrzés az 1-es és 2.1., 2.2. mellékletek adatai esetében
3. melléklet	Adósságot keletkeztető ügyletek táblázata
4. melléklet	Önkormányzat saját bevételeinek bemutatása
5. melléklet	Az önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztései céljai
6. melléklet	Beruházások előirányzatai
7. melléklet	Felújítások előirányzatai
8. melléklet	EU-s projektek táblázatai
9.1. melléklet	Önkormányzat bevételei kiadásai (összesen)
9.1.1. melléklet	Önkormányzat kötelező feladatai
9.1.2. melléklet	Önkormányzat önként vállalt feladatai
9.1.3. melléklet	Önkormányzat államigazgatási feladatai
9.2. melléklet	Polgármesteri/Közös hivatal költségvetési táblái (9.2.1., 9.2.2., 9.2.3.)
9.3. melléklet	Sárpilisi Tündérművelődési Központ
9.4. melléklet	2 kvi név
9.5. melléklet	3 kvi név
9.6. melléklet	4 kvi név
9.7. melléklet	5 kvi név
9.8. melléklet	6 kvi név
9.9. melléklet	7 kvi név
9.10. melléklet	8 kvi név
9.11. melléklet	9 kvi név
9.12. melléklet	10 kvi név
10. melléklet	Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
11. melléklet	2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

12. melléklet

1. számú tájékoztató tábla

2. számú tájékoztató tábla

3. számú tájékoztató tábla

4. számú tájékoztató tábla

5. számú tájékoztató tábla

Ellenőrző lista

Kimutatás a 2022. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi várható és 2022. évi terv adatokról

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Előirányzat-felhasználási terv 2021. évre

2022. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett kiadásai, bevételei

A 1.1. és a 9.1+...9.12. mellékletek egyezőségeinek ellenőrzéséhez

## Ugrás

[ALAPADATOK!\\$A\\$1](#)

[KV ÖSSZEFÜGGÉSEK!\\$A\\$1](#)

[KV 1.1.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 1.2.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 1.3.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 1.4.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 2.1.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 2.2.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV ELLENŐRZÉS!\\$A\\$1](#)

[KV 3.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 4.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 5.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 6.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 7.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 8.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 9.1.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 9.1.1.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 9.1.2.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 9.1.3.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 9.2.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[#REF!](#)

[KV 10.sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV 11.sz.mell!A1](#)

[KV\\_12.sz.mell!A1](#)  
[KV\\_14\\_sz.mell!\\$A\\$1](#)

[KV\\_15.sz. mell!\\$A\\$1](#)  
[Kv\\_16.sz. mell!\\$A\\$1](#)  
[Kv\\_17.sz. mell!\\$A\\$1](#)  
[Kv\\_18.sz. mell!\\$A\\$2](#)  
[ELLENŐRZÉS\\_KV!A1](#)

# ALAPADATOK

## Sárpilis Község Önkormányzata

Előterjesztéskor

a ..... / 2023. ( ..... ) önkormányzati rendelethez

Mellékletben külön!

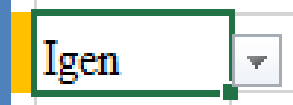
## ..... Polgármesteri /Közös Önkormányzati Hivatal

Igen

1. költségvetési szerv neve	Sárpilisi Tündéerkert Óvoda
2. költségvetési szerv neve	2 kvi név
3. költségvetési szerv neve	3 kvi név
4. költségvetési szerv neve	4 kvi név
5. költségvetési szerv neve	5 kvi név
6. költségvetési szerv neve	6 kvi név
7. költségvetési szerv neve	7 kvi név
8. költségvetési szerv neve	8 kvi név
8. költségvetési szerv neve	9 kvi név
10. költségvetési szerv neve	10 kvi név

**Teendő:**

Ha nem a székhely szerinti önkormányzatra készülnek a táblázatok, kattintson ide



,ha feljön az "Igen" és "Nem" akkor kattintson a "Nem"-re. Ezt csak a közös hivattal rendelkező önkormányzatok esetében kell megtenni, polgármesteri hivatalok esetében mindig az alaphelyzetet (Igen) kell meghagyni!

**Magyarázat:**

Csak székhellyel rendelkező önkormányzatnál lehet közös hivatal, a többinél nem. ezért abban az esetben , ha másik önkormányzat táblázatait készítik az Igen-ről Nem-re történő váltásra azért van szükség, hogy a 6.1 (Önkormányzati táblázatok) melléklet számai után a költségvetési szervek melléklet számai 6.2.-vel folytatódjanak. A közös hivatal táblázatai továbbra is megmaradnak, de azokat ebben az esetben nem kell kinyomtatni. Ezt a műveletet a rendszer minden bloknál (Költségvetési rendelet, költségvetési rendelet módosítása, előirányzatok nyilvántartása, időközi tájékoztató, zárszámadási rendelet) elvégzi.

A KV\_1.1.sz.mell. fülnél a **4. Közhatalmi bevételek** bevételi jogcímei, abban az esetben ha az önkormányzatnál más bevételi jogcímek is előírtak, átírható arra, amit szerepeltetni szeretne az önkormányzat.

**Ezt csak a KV\_1.1.sz.mell. fülnél kell elvégezni, a többi táblázat automatikusan javítódik!**

ordulnak, akkor bármelyik bevételi jogcím

## **Költségvetési rendelet űrlapjainak összefüggései:**

### **2023. évi előirányzat BEVÉTELEK**

KV\_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 59 sora =  
KV\_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 83 sora =  
KV\_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 84 sora =

KV\_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 13 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 12 sor  
KV\_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 24 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 25 sor  
KV\_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 25 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 26 sor

### **2023. évi előirányzat KIADÁSOK**

KV\_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 36 sora =  
KV\_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 61 sora =  
KV\_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 62 sora =

KV\_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 13 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 12 sor  
KV\_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 24 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 25 sor  
KV\_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 25 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 26 sor



**Sárpilis Község Önkormányzata**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**  
**ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>53.554.793</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16.331,653
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23.046,380
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6.249,450
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	304,380
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.866,640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	48.798,503
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4.756,290
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>63.092.428</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	63.092,428
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>78.000.000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	78.000,000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>4.627.500</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	50,000
33	Szolgáltatások ellenértéke	100,000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	100,000
35	Tulajdonosi bevételek	1.000,000
36	Ellátási díjak	2.000,000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	877,500
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	500,000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	

58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>199,274,721</b>
60	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>789,588,531</b>
70	805	789,588,531
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	<b>Váltóbevételek</b>	
82	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>789,588,531</b>
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>988,863,252</b>

## KIADÁSOK

*Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>229,991,666</b>
2	Személyi juttatások	55,228,112
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6,429,739
4	Dologi kiadások	28,934,428
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1,500,000
6	Egyéb működési célú kiadások	137,899,387
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	13,203,318
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6,000,000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	650,000
19	- Tartalékok	118,046,069
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3,046,069
21	- Céltartalék	115,000,000
22	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>756,943,512</b>
23	Beruházások	696,910,820
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	60,032,692
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>986,935,178</b>

<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1,928,074</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1,928,074
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>1,928,074</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>988,863,252</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

*Forintban!*

<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)</b>	<b>-787,660,457</b>
<b>2</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)</b>	<b>787,660,457</b>

**Sárpilis Község Önkormányzata**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**  
**KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>53,554,793</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16,331,653
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23,046,380
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6,249,450
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	304,380
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2,866,640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	48,798,503
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4,756,290
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>63,092,428</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	63,092,428
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>78,000,000</b>
24	Építményadó	
25	Ídegenforgalmi adó	
26	Íparűzési adó	78,000,000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	

30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3,377,500</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	2,000,000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	877,500
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	500,000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>198,024,721</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>789,588,531</b>
70	805	789,588,531
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	

<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>789,588,531</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>987,613,252</b>

## KIADÁSOK

*Forintban!*

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>229,341,666</b>
2	Személyi juttatások	55,228,112
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6,429,739
4	Dologi kiadások	28,934,428
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1,500,000
6	Egyéb működési célú kiadások	137,249,387
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	13,203,318
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6,000,000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	118,046,069
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3,046,069
21	- Céltartalék	115,000,000

<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>229,341,666</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1,928,074</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1,928,074
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>1,928,074</b>

62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	231,269,740
----	-----------------------------	-------------

756,343,512

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

*Forintban!*

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-31,316,945
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	787,660,457



**Sárpilis Község Önkormányzata**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**  
**ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	

30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>1,250,000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	50,000
33	Szolgáltatások ellenértéke	100,000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	100,000
35	Tulajdonosi bevételek	1,000,000
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesevételek értékesítése	
48	Részesevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>1,250,000</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	
70	805	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	

72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	<b>Váltóbevételek</b>	
82	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	1,250,000

## KIADÁSOK

*Forintban!*

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>650,000</b>
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	650,000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	650,000
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	

<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>756,943,512</b>
23	Beruházások	696,910,820
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	60,032,692
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>757,593,512</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	

62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	757,593,512
----	-----------------------------	-------------

-756,343,512

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

*Forintban!*

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-756,343,512
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

**Sárpilis Község Önkormányzata**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**  
**ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	
24	Építményadó	
25	Ídegenforgalmi adó	
26	Ipárúzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	

30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	
70	805	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	

<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	

## KIADÁSOK

*Forintban!*

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	



<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	

62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	
----	-----------------------------	--

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

*Forintban!*

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	
	A	B	C	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	53,554,793	Személyi juttatások	
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
3	Közhatalmi bevételek	78,000,000	Dologi kiadások	
4	Működési bevételek	4,627,500	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9			Az 5-ből -Tartalékok	
10				
11				
12				
<b>13</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)</b>	<b>136,182,293</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)</b>	
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	95,737,447	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	95,737,447	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
<b>24</b>	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)</b>	<b>95,737,447</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)</b>	
<b>25</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)</b>	<b>231,919,740</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)</b>	
<b>26</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>93,809,373</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	
<b>27</b>	<b>Bruttó hiány:</b>		<b>-Bruttó többlet:</b>	

**Forintban!**

<b>2023. évi előirányzat</b>
<b>D</b>
55,228,112
6,429,739
28,934,428
1,500,000
137,899,387
118,046,069
<b>229,991,666</b>
1,928,074
<b>1,928,074</b>
<b>231,919,740</b>
-
-
-

2. melléklet a ... / 2023. (...) önkormányzati rendelethez

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek		Kiadások
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés
	A	B	C
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	63,092,428	Beruházások
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		
7			
8			
9			
10			
11			
<b>12</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>	<b>63,092,428</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+...+18)</i>	<i>693,851,084</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	693,851,084	Hitelek törlesztése
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24 )</i>		Betét elhelyezése
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
23	Értékpapírok kibocsátása		
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
<b>25</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)</b>	<b>693,851,084</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)</b>
<b>26</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>756,943,512</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>
<b>27</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>693,851,084</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>
<b>28</b>	<b>Bruttó hiány:</b>		<b>- Bruttó többlet:</b>



## **Költségvetési rendelet űrlapjainak összefüggései:**

### **2023. évi előirányzat BEVÉTELEK**

KV\_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 59 sora =  
KV\_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 83 sora =  
KV\_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 84 sora =

199,274,721 KV\_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 13 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 12 sor  
789,588,531 KV\_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 24 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 25 sor  
988,863,252 KV\_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 25 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 26 sor

### **2023. évi előirányzat KIADÁSOK**

KV\_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 36 sora =  
KV\_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 61 sora =  
KV\_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 62 sora =

986,935,178 KV\_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 13 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 12 sor  
1,928,074 KV\_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 24 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 25 sor  
988,863,252 KV\_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 25 sor + KV\_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 26 sor

## ELTÉRÉS

199,274,721	0
789,588,531	0
988,863,252	0

986,935,178	0
1,928,074	0
988,863,252	0



3. melléklet a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati rendelethez

**Sárpilis Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

*Forintban!*

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

4. melléklet a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati rendelethez

**Sárpilis Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető  
ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	78,000,000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>78,000,000</b>

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

5. melléklet a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati rendelethez

### Sárpilis Község Önkormányzata 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

*Forintban!*

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	<b>A</b>	<b>B</b>
1.		
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*</b>	-

\* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.

**Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként***Forintban!*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi előirányzat	2023. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
TOP-2.1.3-16 I. ütem belterületi vízrendezés	398,832,203	2022-2023	14,288,925	384,543,278	
TOP-2.1.3-16 II. ütem belterületi vízrendezés	325,029,592	2022-2023	12,662,050	312,367,542	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>723,861,795</b>		<b>26,950,975</b>	<b>696,910,820</b>	

**Felújítási kiadások előirányzata felújításonként**

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi előirányzat
A	B	C	D	E
MFP-ÖTIK/2021 Önkormányzati épület felújítása	29,999,999	2022-2023	14,986,000	15,013,999
MFP-ÖTIK/2021 Óvodaépület hőszigetelése	45,018,693	2021-2023		45,018,693
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>75,018,692</b>		<b>14,986,000</b>	<b>60,032,692</b>



## Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

Támogatott neve
<b>Összesen:</b>

### Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója: \* Települési környezetvédelmi

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2023. évre ütemezett bevétel, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás	723,861,795	660,769,367	63,092,428
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>	<b>723,861,795</b>	<b>660,769,367</b>	<b>63,092,428</b>
Személyi jellegű	17,900,000		17,900,000
Beruházások, beszerzések	633,756,805		633,756,805
Szolgáltatások igénybe vétele	72,204,990	26,950,975	45,254,015
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>723,861,795</b>	<b>26,950,975</b>	<b>696,910,820</b>

\* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások	
	A projrktre jóváhagyott összes	Évenkénti ütemezés
		2023. előttre ütemezett bevétel, kiadás

	bevétel, kiadás	2023. évi előirányzat, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

EU-s projekt neve, azonosítója:



Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			

<b>Kiadások összesen:</b>			

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			

<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			

EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projktre jóváhagyott összes	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat

	bevétel, kiadás	2023. évi előirányzat, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			

<b>Kiadások összesen:</b>			

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások		
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés	
		2023. előtti forrás, kiadás	2023. évi eredeti előirányzat
A	B=(C+D+E)	C	D
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<b>Források összesen:</b>			
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
<b>Kiadások összesen:</b>			

8. melléklet a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati rendelethez

*Forintban!*

<b>Előirányzat</b>

*Forintban!*

<b>2023. utánra ütemezett bevétel, kiadás</b>
<b>E</b>

*Forintban!*

<b>2023. év utáni tervezett</b>










*Forintban!*

<b>2023. év utáni tervezett forrás, kiadás</b>
E

*Forintban!*

<b>2023. év utáni tervezett forrás, kiadás</b>
E


*Forintban!*

<b>2023. év utáni tervezett forrás, kiadás</b>
<b>E</b>

*Forintban!*

<b>2023. év utáni tervezett</b>









9. melléklet a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati rendelethez

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>	<b>01</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
A	B	
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>53,554,793</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16,331,653
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23,046,380
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6,249,450
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	304,380
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2,866,640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>48,798,503</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4,756,290
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>63,092,428</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	63,092,428
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>78,000,000</b>
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	78,000,000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>4,627,500</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	50,000

33	Szolgáltatások ellenértéke	100,000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	100,000
35	Tulajdonosi bevételek	1,000,000
36	Ellátási díjak	2,000,000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	877,500
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	500,000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>199,274,721</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>789,212,666</b>
70	805	789,212,666
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>789,212,666</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>988,487,387</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>		<b>01</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>		<b>01</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>206,569,421</b>
2	Személyi juttatások	37,244,454
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4,104,077
4	Dologi kiadások	25,821,503
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1,500,000
6	Egyéb működési célú kiadások	137,899,387
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	13,203,318
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6,000,000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	650,000
19	- Tartalékok	118,046,069
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3,046,069
21	- Céltartalék	115,000,000
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>756,943,512</b>

23	Beruházások	696,910,820
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	60,032,692
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>963,512,933</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>24,974,454</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1,928,074
51	Központi, irányító szervei támogatás	23,046,380
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>24,974,454</b>
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>988,487,387</b>

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	6
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	5

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>02</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>53,554,793</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16,331,653
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23,046,380
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6,249,450
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	304,380
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2,866,640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)	48,798,503
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4,756,290
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>63,092,428</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	63,092,428
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>78,000,000</b>
24	Építményadó	
25	Idégenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	78,000,000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>3,377,500</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	

35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	2,000,000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	877,500
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	500,000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>198,024,721</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>789,212,666</b>
70	805	789,212,666
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	

77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>789,212,666</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>987,237,387</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>02</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>205,919,421</b>
2	Személyi juttatások	37,244,454
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4,104,077
4	Dologi kiadások	25,821,503
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1,500,000
6	Egyéb működési célú kiadások	137,249,387
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	13,203,318
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6,000,000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	118,046,069
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3,046,069
21	- Céltartalék	115,000,000
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	



25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>205,919,421</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>24,974,454</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1,928,074
51	Központi, irányító szervi támogatás	23,046,380
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>24,974,454</b>
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>230,893,875</b>

756,343,512

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>6</b>
--	----------

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)
------------------------------------

5
---

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	<b>01</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>03</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételei jogcím	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>1,250,000</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	50,000
33	Szolgáltatások ellenértéke	100,000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	100,000

35	Tulajdonosi bevételek	1,000,000
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>1,250,000</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	
70	805	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	

77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>	
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>1,250,000</b>

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>03</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Előirányzat
A	B	
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>650,000</b>
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	650,000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	650,000
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>756,943,512</b>
23	Beruházások	696,910,820
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	60,032,692

26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>757,593,512</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervi támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>757,593,512</b>

**-756,343,512**

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	<b>01</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>04</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	

35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	
70	805	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>	



77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	<b>Váltóbevételek</b>	
82	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	

<b>Sárpilis Község Önkormányzata</b>	<b>01</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>04</b>

*Forintban!*

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	

25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervei támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	
--	--

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	
------------------------------------	--

<b>Sárpilisi Tündéerkert Óvoda</b>	<b>02</b>
<b>Összes bevétel, kiadás</b>	<b>01</b>

*Forintban!*

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>Bevételek</b>		
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
<b>18</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	<b>23,422,245</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	375,865
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	23,046,380

<b>35</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>23,422,245</b>
-----------	------------------------------------	-------------------

<b>Kiadások</b>		
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>23,422,245</b>
2	Személyi juttatások	17,983,658
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2,325,662
4	Dologi kiadások	3,112,925
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
<b>12</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
<b>13</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>23,422,245</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

<b>Sárpilis Tündéerkert Óvoda</b>	<b>02</b>
<b>Kötelező feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>02</b>

*Forintban!*

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>Bevételek</b>		
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
<b>18</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	<b>23,422,245</b>
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	375,865
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	23,046,380

<b>35</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	<b>23,422,245</b>
-----------	------------------------------------	-------------------

<b>Kiadások</b>		
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>23,422,245</b>
2	Személyi juttatások	17,983,658
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2,325,662
4	Dologi kiadások	3,112,925
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
<b>12</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
<b>13</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	<b>23,422,245</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>3</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

<b>Sárpilis Tündéerkert Óvoda</b>	<b>02</b>
<b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>03</b>

*Forintban!*

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>Bevételek</b>		
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ből EU támogatás	
<b>18</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	



35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	
----	------------------------------------	--

<b>Kiadások</b>		
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		

<b>Sárpilis Tündéerkert Óvoda</b>	<b>02</b>
<b>Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai</b>	<b>04</b>

*Forintban!*

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat
	A	B
<b>Bevételek</b>		
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérítése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
<b>18</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)</b>	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
<b>24</b>	<b>Felhalmozási bevételek (25+...+27)</b>	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
<b>28</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>29</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>30</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)</b>	
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (32+...+34)</b>	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	

35	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>	
----	------------------------------------	--

<b>Kiadások</b>		
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	<b>Finanszírozási kiadások</b>	
13	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>	

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		

**Adatszolgáltatás  
az elismert tartozásállományról**

**Költségvetési szerv neve:** Sárpilis Község Önkormányzata

**Költségvetési szerv számlaszáma:** 11746005-15417921

**Éves:** 1928074

**30 napon túli elismert tartozásállomány:** 1928074 **#REF!**

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	1,928,074				1,928,074
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	<b>Összesen:</b>	<b>1,928,074</b>				<b>1,928,074</b>

Kelt,.....

---

*költségvetési szerv vezetője*

**A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként**

*Forintban!*

2022. évi XXV. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2023. évi tervezett támogatás összesen
A	B	C
1.1.	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>16,331,653</b>
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása <i>Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása kiegészítés</i>	1,391,000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása <i>Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása kiegészítés</i>	2,378,500 3,300,000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása <i>Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés</i>	255,340
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása <i>Településüzemeltetés - közutak támogatása kiegészítés</i>	288,610
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása <i>Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítés</i>	4,800,000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása <i>Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítés</i>	2,550
	<i>Polgármester bérének támogatása</i>	3,915,653
1.2.	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>23,046,380</b>
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát <i>Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát kiegészítés</i>	7,590,000
1.2.2.1	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása <i>Pedagógusok átlagbéralapú támogatása kiegészítés</i>	11,578,380
1.2.5.1.1.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	3,878,000
1.3.1	<b>A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása</b>	
1.3.2.	<b>kivételével</b>	<b>6,249,450</b>
1.3.2.3.1.	ebből: Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás <i>ebből: Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás kiegészítés</i>	1,107,150
1.3.2.5.	ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás <i>ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás kiegészítés</i>	5,142,300
1.4.2.	<b>Szünnidei étkeztetés támogatása</b>	<b>304,380</b>
1.5.	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>2,866,640</b>

I. melléklet a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati rendelethez

	<b>Összesen:</b>	<b>48,798,503</b>

**Önkormányzat szolidaritási hozzájárulás: 13.203.318**

12. melléklet a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati rendelethez

**KIMUTATÁS**  
**a 2023. évben céljelleggel juttatott támogatásokról**

*Ft-ban*

<b>Sor- szám</b>	<b>Támogatott szervezet neve</b>	<b>Támogatás célja</b>	<b>Támogatás összege</b>
1.	Sárköz Polgárőr Egyesület		100,000
2.	Sárköz Természetjáró Egyesület		400,000
3.	Rákóczi Szövetség		20,000
4.	Egyéb szervezet		30,000
5.	Gerlicemadar Hagyományörző Egyesület		100,000
6.	Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal		2,500,000
7.	Egészségügyi Gondnokság Szekszárd		1,000,000
8.	ESZGY Hozzájárulás		2,500,000
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			



24.		
25.		
26.		
27.		
28.		
29.		
30.		
31.		
32.		
33.		
<b>Összesen:</b>		<b>6,650,000</b>

Nem kötelező!

## Tartalékok alakulása

Határozat száma		Általános tartalék
		<b>Általános tartalék mindösszesen:</b>
	<b>Cél</b>	<b>Céltartalék mindösszesen</b>
	Fejlesztési	Sárpilisi Mini Bölcsőde
	Fejlesztési	
	Fejlesztési	
	Fejlesztési	
	Fejlesztési	
	Fejlesztési	
	<b>Fejlesztési</b>	<b>Fejlesztési céltartalék összesen:</b>
	Működési	
	Működési	
	Működési	
	Működési	
	Működési	
	Működési	
	Működési	
	<b>Működési</b>	<b>Működési céltartalékok összesen:</b>
	<b>Tartalékok</b>	<b>Mindösszesen</b>

ormányzati rendelethez

*Forintban!*

<b>Összeg</b>
3,046,069
<b>115,000,000</b>
115,000,000
<b>115,000,000</b>
<b>0</b>
<b>118,046,069</b>

**Sárpilis Község Önkormányzata**  
**Tájékoztató a 2021. évi tény, 2022. évi várható és 2023. évi terv adatokról**  
**BEVÉTELEK**

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi előirányzat
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>58,444,298</b>	<b>59,506,529</b>	<b>53,554,793</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9,400,216	9,116,150	16,331,653
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	22,495,370	19,407,960	23,046,380
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6,111,868	6,902,373	6,249,450
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	417,525	368,220	304,380
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2,270,000	2,270,000	2,866,640
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	8,663,363	13,833,187	
8	Elszámolásból származó bevételek	574,412	703,663	
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)</i>	<i>49,932,754</i>	<i>52,601,553</i>	<i>48,798,503</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	8,511,544	6,904,976	4,756,290
15	14-ből EU-s támogatás			
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>766,344,338</b>	<b>119,000,000</b>	<b>63,092,428</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	766,344,338	119,000,000	63,092,428
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>52,417,847</b>	<b>56,160,193</b>	<b>78,000,000</b>
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	51,843,962	56,160,193	78,000,000
27	Talajterhelési díj	573,885		
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>5,859,324</b>	<b>4,134,739</b>	<b>4,627,500</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	289,449	3,150	50,000

33	Szolgáltatások ellenértéke	360,000	10,000	100,000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	12,933		100,000
35	Tulajdonosi bevételek	1,121,655	921,451	1,000,000
36	Ellátási díjak	2,321,203	2,078,724	2,000,000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	818,423	592,766	877,500
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	29	139	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	935,632	528,509	500,000
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>165,714</b>		
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	165,714		
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>	<b>130,000</b>		
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	130,000		
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>	<b>1,356,850</b>		
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1,356,850		
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>884,718,371</b>	<b>238,801,461</b>	<b>199,274,721</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>46,524,645</b>	<b>739,067,827</b>	<b>789,588,531</b>
70	805	46,524,645	739,067,827	789,588,531
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	<b>2,287,089</b>	<b>2,135,612</b>	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2,287,089	2,135,612	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			

75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	<b>Váltóbevételek</b>			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>48,811,734</b>	<b>741,203,439</b>	<b>789,588,531</b>
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>933,530,105</b>	<b>980,004,900</b>	<b>988,863,252</b>

## KIADÁSOK

*Ft-ban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>121,835,028</b>	<b>142,090,110</b>	<b>229,991,666</b>
2	Személyi juttatások	53,225,378	52,792,037	55,228,112
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7,464,629	6,214,870	6,429,739
4	Dologi kiadások	44,009,670	67,424,627	28,934,428
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1,598,000	1,339,048	1,500,000
6	Egyéb működési célú kiadások	15,537,351	14,319,528	137,899,387
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		82,511	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	9,251,150	8,954,192	13,203,318
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3,616,201	4,462,825	6,000,000
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2,670,000	820,000	650,000
19	- Tartalékok			118,046,069
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			3,046,069
21	- Céltartalék			115,000,000
22	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>70,691,833</b>	<b>46,747,789</b>	<b>756,943,512</b>
23	Beruházások	10,283,180	12,427,779	696,910,820
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	60,208,594	34,305,013	60,032,692

26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	200,059	14,997	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	200,059	14,997	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>192,526,861</b>	<b>188,837,899</b>	<b>986,935,178</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>2,544,909</b>	<b>1,578,470</b>	<b>1,928,074</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2,544,909	1,578,470	1,928,074
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>2,544,909</b>	<b>1,578,470</b>	<b>1,928,074</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>195,071,770</b>	<b>190,416,369</b>	<b>988,863,252</b>

*ányzati rendelethez*



**Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint**

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2023 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként			
				2023.	2024.	2025.	2025. után
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)						
2.	.....						
3.	.....						
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)						
5.	.....						
6.	.....						
7.	Beruházási kiadások beruházásonként						
8.	.....						
9.	Felújítási kiadások felújításonként						
10.	.....						
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)						
12.	.....						
<b>Összesen (1+4+7+9+11)</b>							

*Ft-ban*

Összesen
$I=(D+E+F+G+H)$

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

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások  
(kedvezmények)**

*Ft-ban*

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			

22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	<b>Összesen:</b>		

**Előirányzat-felhasználási terv  
2023. évre**

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.
1.	<b>Bevételek</b>										
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	4,462,899	4,462,899	4,462,899	4,462,899	4,462,899	4,462,899	4,462,899	4,462,899	4,462,899	4,462,899
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül						63,092,428				
4.	Közhatalmi bevételek	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000
5.	Működési bevételek	377,291	377,291	397,291	377,291	397,292	377,292	397,292	377,292	397,292	377,292
6.	Felhalmozási bevételek										
7.	Működési célú átvett pénzeszközök										
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										
9.	Finanszírozási bevételek	65,799,044	65,799,044	65,799,044	65,799,044	65,799,044	65,799,044	65,799,044	65,799,044	65,799,044	65,799,045
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>77,139,234</b>	<b>77,139,234</b>	<b>77,159,234</b>	<b>77,139,234</b>	<b>77,159,235</b>	<b>140,231,663</b>	<b>77,159,235</b>	<b>77,139,235</b>	<b>77,159,235</b>	<b>77,139,236</b>
11.	<b>Kiadások</b>										
12.	Személyi juttatások	4,602,343	4,602,343	4,602,343	4,602,343	4,602,343	4,602,343	4,602,343	4,602,343	4,602,343	4,602,343
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	535,812	535,812	535,812	535,812	535,812	535,812	535,812	535,812	535,812	535,811
14.	Dologi kiadások	2,411,202	2,411,202	2,411,202	2,411,202	2,411,202	2,411,202	2,411,202	2,411,202	2,411,203	2,411,203
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				375,000		375,000			375,000	
16.	Egyéb működési célú kiadások	11,491,616	11,491,616	11,491,616	11,491,616	11,491,616	11,491,616	11,491,616	11,491,615	11,491,615	11,491,615
17.	Beruházások			69,691,082			313,609,869			313,609,869	
18.	Felújítások			15,013,999		22,509,347			22,509,346		
19.	Egyéb felhalmozási kiadások										
20.	Finanszírozási kiadások	1,928,074									
21.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>20,969,047</b>	<b>19,040,973</b>	<b>103,746,054</b>	<b>19,415,973</b>	<b>41,550,320</b>	<b>333,025,842</b>	<b>19,040,973</b>	<b>41,550,318</b>	<b>333,025,842</b>	<b>19,040,972</b>
22.	<b>Egyenleg</b>	<b>56,170,187</b>	<b>58,098,261</b>	<b>-26,586,820</b>	<b>57,723,261</b>	<b>35,608,915</b>	<b>-192,794,179</b>	<b>58,118,262</b>	<b>35,588,917</b>	<b>-255,866,607</b>	<b>58,098,264</b>

3. ( ... ) önkormányzati rendelethez

***Ft-ban***

Nov.	Dec.	Összesen:
4,462,899	4,462,904	53,554,793
		63,092,428
6,500,000	6,500,000	78,000,000
397,292	377,292	4,627,500
65,799,045	65,799,045	789,588,531
<b>77,159,236</b>	<b>77,139,241</b>	<b>988,863,252</b>
4,602,340	4,602,342	55,228,112
535,810	535,810	6,429,739
2,411,203	2,411,203	28,934,428
	375,000	1,500,000
11,491,615	11,491,615	137,899,387
		696,910,820
		60,032,692
		1,928,074
<b>19,040,968</b>	<b>19,415,970</b>	<b>988,863,252</b>
<b>58,118,268</b>	<b>57,723,271</b>	

18. melléklet a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati rendelethez

**Sárpilis Község Önkormányzata**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT**  
**BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

*Ft-ban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi	2025. évi	2026. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	54,000,000	55,500,000	57,000,000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	78,000,000	78,500,000	80,000,000
4.	Építményadó			
5.	Idegenforgalmi adó			
6.	Iparüzési adó	78,000,000	78,500,000	80,000,000
7.	Talajterhelési díj			
8.	Gépjárműadó			
9.	Telekadó			
10.	Kommunális adó			
11.	Működési bevételek	5,000,000	5,500,000	6,000,000
12.	Felhalmozási bevételek	3,000,000	5,000,000	5,500,000
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)	140,000,000	144,500,000	148,500,000
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	140,000,000	144,500,000	148,500,000

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

*Ft-ban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi	2025. évi	2026. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	118,000,000	123,000,000	125,000,000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	22,000,000	21,500,000	23,500,000
3.	Beruházások	15,000,000	17,000,000	18,000,000
4.	Felújítások	7,000,000	4,500,000	5,500,000
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	140,000,000	144,500,000	148,500,000

7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+47)	140,000,000	144,500,000	148,500,000



**ELLENŐRZŐ LISTA**  
**A 1.1. és a 9.1+...9.12. mellékletek egyezőségeinek ellenőrzéséhez**

**B E V É T E L E K**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat 1.1.sz.mell. adatai	Eredeti előirányzat 9.1., 9.2.,...,9.12.sz.mell. adatai	Eltérés
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>53,554,793</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16,331,653	16,331,653	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23,046,380	23,046,380	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6,249,450	6,249,450	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	304,380	304,380	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2,866,640	2,866,640	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei		#REF!	#REF!
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	48,798,503	#REF!	#REF!
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		#REF!	#REF!
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4,756,290	#REF!	#REF!
15	14-ből EU-s támogatás		#REF!	#REF!
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>63,092,428</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	63,092,428	#REF!	#REF!
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		#REF!	#REF!
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		#REF!	#REF!
22	21-ből EU-s támogatás		#REF!	#REF!
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>78,000,000</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	78,000,000	78,000,000	

27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>4,627,500</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	50,000	#REF!	#REF!
33	Szolgáltatások ellenértéke	100,000	#REF!	#REF!
34	Közvetített szolgáltatások értéke	100,000	#REF!	#REF!
35	Tulajdonosi bevételek	1,000,000	#REF!	#REF!
36	Ellátási díjak	2,000,000	#REF!	#REF!
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	877,500	#REF!	#REF!
38	Általános forgalmi adó visszatérítése		#REF!	#REF!
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		#REF!	#REF!
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		#REF!	#REF!
41	Biztosító által fizetett kártérítés		#REF!	#REF!
42	Egyéb működési bevételek	500,000	#REF!	#REF!
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>		<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
44	Immateriális javak értékesítése		#REF!	#REF!
45	Ingatlanok értékesítése		#REF!	#REF!
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		#REF!	#REF!
47	Részeselek értékesítése			
48	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>		<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>199,274,721</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			

69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>789,588,531</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	789,588,531	#REF!	#REF!
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		#REF!	#REF!
72	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)		#REF!	
73	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
76	Lekötött betétek megszüntetése			
77	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
82	<b>Váltóbevételek</b>			
83	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
84	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+73+77+82+83)</b>	<b>789,588,531</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
85	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+84)</b>	<b>988,863,252</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
86	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)		#REF!	
87	<b>HALMOZOTT BEVÉTEL: (85+86)</b>		#REF!	

#### KIADÁSOK

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat 1.1.sz.mell. adatai	Eredeti előirányzat 9.1., 9.2.,...,9.12.sz.mell. adatai	Eltérés
A	B	C	D	E
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>229,991,666</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
2	Személyi juttatások	55,228,112	#REF!	#REF!
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6,429,739	#REF!	#REF!
4	Dologi kiadások	28,934,428	#REF!	#REF!
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1,500,000	#REF!	#REF!
6	Egyéb működési célú kiadások	137,899,387	#REF!	#REF!
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	13,203,318	13,203,318	
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6,000,000	6,000,000	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			

15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	650,000	650,000	
19	- Tartalékok	118,046,069	118,046,069	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3,046,069	3,046,069	
21	- Céltartalék	115,000,000	115,000,000	
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>756,943,512</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
23	Beruházások	696,910,820	#REF!	#REF!
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	60,032,692	#REF!	#REF!
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		#REF!	#REF!
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>986,935,178</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>1,928,074</b>	<b>1,928,074</b>	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1,928,074	1,928,074	
51	Központi, irányító szervi támogatás		23,046,380	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			

56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
61	Váltókiadások			
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+54+60+61)	1,928,074	#REF!	#REF!
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+62)	988,863,252	#REF!	#REF!
64	Központi, irányító szervei támogatás		23,046,380	
65	HALMOZOTT KIADÁS: (63+64)		#REF!	
66	HALMOZOTT BEVÉTEL(86)-HALMOZOTT KIADÁS(65) EGYENLEGE			#REF!

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Sor-szám	Megnevezés	2023. évi		
		Eredeti előirányzat 1.1.sz.mell. adatai	Eredeti előirányzat 9.1., 9.2.,...,9.12.sz.mell. adatai	Eltérés
1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-787,660,457	#REF!	#REF!
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 84. sor - finanszírozási kiadások 62. sor) (+/-)	787,660,457	#REF!	#REF!

## 19. melléklet a .../2023. (...) évi önkormányzati rendelethez

Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata és teljesítése			
#	Megnevezés	Teljesítés 2022.12.31.	Előirányzat 2023.
1	2	3	4
1.	Települési támogatás lakhatás céljára (önk.-i r. 16-20. §)		
2.	Települési támogatás mélt.-ból gyógyszerkiadások céljára (önk.-i r. 21. §)		
3.	Települési támogatás rendk.-i települési támogatásra (önk.-i r.12. §)	166,255	200,000
4.	Települési támogatás temetés céljára (önk.-i r. 15. §)		
5.	Eseti gyógyszerkiadás céljára (önk.-i r. 22. §)		
6.	Temetés céljára kölcsön (önk.-i r. 28. §)		
7.	Köztemetés (önk.-i r. 27. §)	656,293	800,000
10.	<b>Település támogatás (6+....+15)</b>	<b>822,548</b>	<b>1,000,000</b>
11.	Újszülöttek támogatása (Gyer. Önk.-i r. 8. §)	114,000	114,000
12.	Étkezési térítési díj támogatása 50%		
13.	Iskolakezdési támogatás	312,500	286,000
16.	Első lakáshoz jutók támogatása		
17.	<b>Egyéb nem intézményi ellátások (16+...+22)</b>	<b>426,500</b>	<b>400,000</b>
18.	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1,249,048</b>	<b>1,400,000</b>
25.	Bursa Hungarica (KT hat.)	90,000	100,000
26.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása [Gyvt. 20/A.§ (1) bek.]		
27.	42/2022 Felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj		
	<b>összesen:</b>	<b>1,339,048</b>	<b>1,500,000</b>

A határozati javaslat elfogadásához  
egyszerű többség szükséges,  
az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!

## 1.számú előterjesztés

### Sárpilis Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének tárgyalása

Sárpilis Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. február 10-én,  
13.00 órakor megtartandó ülésére

Előterjesztő: Figler János polgármester

Készítette: Tóthné Lelkes Erika pénzügyi irodavezető  
Szűcs Anikópénzügyi ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Firlé-Paksi Anna aljegyző

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Országgyűlés a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvénnyel, valamint a Kormány a 613/2022. (XII. 29.) kormányrendelettel döntött a helyi önkormányzatokat megillető támogatásokról is. A hatályos jogi szabályozásnak megfelelően a helyi önkormányzat képviselő-testülete elé a polgármesternek 2023 február 15-éig kell benyújtania az önkormányzat költségvetés tervezetét.

A rendelettervezet előkészítésekor figyelemmel voltunk a működésünket befolyásoló jogszabályokra, illetve azok változásaira, így többek között:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény; (a továbbiakban: Kttv.)
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény; (a továbbiakban: Njt.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) előírásaira.

A rendelettervezet előkészítéséről a jegyző gondoskodott, az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően. A 2022-2024. évi tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számoltunk, a költségvetés tervezete ezzel összhangban került összeállításra. A tervezéskor figyelemmel voltunk a vonatkozó központi jogszabályok mellett a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokra is.

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2023. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladattípusú támogatási rendszerben történik. A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképeség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve. Az Möt. 13.§ (1) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok köre nem változott.

A helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatok köre ugyan nem változott az előző időszakhoz képest, ugyanakkor az ideai költségvetés összeállítását rendkívüli, az önkormányzattól függetlenül bekövetkezett kedvezőtlen pénzügyi kondíciók mellett kell biztosítani. Az önkormányzati feladatellátás forrásigénye - alapvetően az előző évben bekövetkezett drasztikus energia- és élelmezési nyersanyagár emelkedés következtében – nagyságrendekkel meghaladja az eddigi mértéket. E kedvezőtlen folyamat az előző év második felében már ismertté vált, ezért Önkormányzatunk már foglalkozott a prognosztizálható többletkiadások vizsgálatával, ezzel összefüggésben a költségcsökkentés kérdésével.

Az ideai év költségvetésének összeállításánál 48 798 503 Ft összegű központi költségvetési forrással számolhatunk, mely 7 528 325 Ft-tal több az előző évi eredeti előirányzatnál. Kedvezőtlen tényező emellett azonban, hogy a szolidaritási hozzájárulási kötelezettségünk 8 954 192 Ft-ról 13 203 318 Ft-ra emelkedett, így eredeti előirányzat szintjén csak mintegy 3,3 millió Ft többlettel kalkulálhatunk. Ugyanakkor a központi béremelkedések kötelező végrehajtásából jelentkező kiadási többletre, valamint a rezsiköltségemelkedés jelentős részére a központi költségvetésből a tervezési időszakban nem biztosított a fedezet

A költségvetési javaslat a költségvetési egyensúlyt a központi költségvetésből rendelkezésre álló források felhasználása mellett jelentős, - 789 588 531 Ft nagyságrendű - előző évi maradvány igénybe vételével, továbbá 78 000 000 Ft összegű adóbevételével teremti meg. A saját bevételek tervezett nagyságrendje feszített, a teljesülés oldaláról jelentős a bizonytalanság, ez kockázati tényező.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásánál továbbra is fő szempont további megtakarítást eredményező megoldások keresése, a kötelező feladatellátás sérelme nélkül a fogyasztások mérséklésének, visszafogásának átgondolása. Amennyiben év közben további központi forrásra nem érkezik, illetve a saját bevételek tervezett alakulása alul-teljesítést mutat, szükségszerűvé válhat a költségvetés újragondolása.

A megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. A folyamatban lévő beruházások megvalósítása,
5. Tudatos községgazdálkodás és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészeinek megteremtése.



## **A 2023. évi Költségvetési törvényben meghatározott források, jogszabályi keretek**

A 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. mellékletének megfelelően Önkormányzatunk számára leigényelhető állami támogatások:

- **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** jogcím magában foglalja a településüzemeltetéssel kapcsolatos támogatásokat (zöldterület gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutakkal kapcsolatos feladatok támogatása) az egyéb önkormányzati feladatok támogatását, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatását, a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatást, valaminta közvilágításra juttatott kiegészítő támogatást.
- **Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** jogcímen kerül finanszírozásra a szociális étkeztetés, valamint a falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás.
- **Agyermekétkeztetési feladatainak támogatása** jogcímen kerül finanszírozásra a szünidei étkeztetés támogatása.
- **Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása** a települési önkormányzat lakosságszámának alapján illeti meg az önkormányzatunkat.

## **A 2023. évi költségvetés összeállítását meghatározó jogszabályi háttér**

a.) Az iparüzési adó a 2023 évtől újra gyökeres átalakuláson ment keresztül az adóalap egyszerűsített megállapítása tekintetében, a korábbi háromféle módszert egyféle adóalap-megállapítási mód váltotta fel. A továbbiakban nem alkalmazandó az 1%-ban maximalizált adókulcs, a pandémia előtti szabályok értelmében az iparüzési adó mértéke visszatér a 2%-os kulcshoz. Az új szabályzás 2023. január 1-től lépett hatályba (2022. évi XLV. törvény 64. §-a alapján), az újonnan bevezetett adóalanyi kategóriák a kisvállalkozókat érintik. Ez részleteiben azt jelenti, hogy minden olyan vállalkozó érintett, akinek az éves bevétele nem haladja meg a 25 millió Ft-ot, az átalányadózó kereskedők esetében pedig a 120 millió Ft-ot. A 2023. évtől választható a bevételi sávokon alapuló, tételes adóalap-meghatározás, évi egyszeri fizetési kötelezettséggel, adóbevallást sem kell benyújtani, kivéve a speciális eseteket. A törvénymódosítás rögzíti, hogy aki az egyszerűsített, új tételes adóalap-megállapítást alkalmazza, 2023-tól nem lesz jogosult sem törvényi, sem önkormányzati adókedvezményre, adómentességre, adócsökkentésre. Az új szabályok szerint egységesebb és egyszerűbb lesz az adózás és az adminisztráció, mind a magánszemélyek, mind a társaságok esetében. Az előzőekben részletezettek szerint az előző évben a kieső helyi iparüzési adóbevétel összegével megegyező mértékben kapott költségvetési támogatás értelemszerűen megszűnik.

b.) 2023. január 1-től változik a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 200.000 Ft-ról 232 000 Ft-ra nő, a garantált bérminimum pedig a tavalyi 260.000 Ft-ról 296 400 Ft-ra változik. A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 13%.

c.) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 2022. január 1. napjától hatályos módosítása szerint megállapított polgármesteri díjazás mértéke nem változott, az 5000 fő alatti népességszámú települések esetén biztosított az előző évi emelés finanszírozására központi költségvetési fedezet eredeti előirányzatként.

d.) A cafetéria juttatás tekintetében a 2023. évre meghatározott keretösszeg nem változott, továbbra is bruttó 200.000 Ft/fő az éves keret.

e.) A közbeszerzési értékhatárok az előző évhez képes nem módosultak.

### **Sárpilis Község Önkormányzatának költségvetési előirányzatai**

Sárpilis Község Önkormányzatának költségvetés tervezete összhangban van az elfogadott Gazdasági Programmal, mely alapján a megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A törvényi előírásoknak megfelelően a kötelező feladatokat teljes mértékben beterveztük és a pénzügyi lehetőségek függvényében az önként vállalt feladatokból is részt kívánunk vállalni.

**Az összeállított költségvetés egyensúlyban van,**

**Bevételek főösszege 988 863 252 Ft,**

**Kiadások főösszege 988 863 252 Ft.**

### **Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai**

Sárpilis Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének tervezetében szereplő bevételek és kiadások a törvényi előírásnak megfelelően az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 15. mellékletében meghatározott rovatrend szerint kerültek megtervezésre, melynek összevont mérlegét a rendelettervezet 1. sz. melléklete tartalmazza. A feladatok megosztását kötelező feladatokra, önként vállalt feladatokra, valamint államigazgatási feladatokra az 1.2, 1.3, valamint az 1.4 mellékletek szemléltetik.

### **Az Önkormányzat költségvetésének előirányzata**

#### **BEVÉTELEK:**

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

(Ft-ban)

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	<b>53 554 793</b>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	<b>63 092 428</b>
Közhatalmi bevételek	<b>78 000 000</b>

Működési bevételek	4 627 500
Működési célú átvett pénzeszköz	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>199 274 721</b>
Költségvetési maradvány igénybevétele	789 588 531
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>789 588 531</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>988 863 252</b>

A 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2 mellékletének megfelelően igényelhető állami támogatások figyelembevételével megterveztük Sárpilis Község Önkormányzatának költségvetését az alábbiak szerint:

A központi költségvetésből származó állami támogatások igénylésének rendszere nem változott: a tárgyévvel megelőző év novemberében történik a normatíva felmérés, ezt követően a tárgyévben két alkalommal van lehetőség (májusban és októberben) a mutatószámok módosítására a tényleges létszámok alapján. Az **Önkormányzat működési támogatása** előirányzat sorban megjelenő **48 798 503 Ft** a kötelező feladatok ellátásához nyújtott állami támogatás összege, mely a 2022. évi 41 270 178 Ft eredeti előirányzathoz viszonyítva -tal szemben 7 528 325 Ft növekedést jelent. A szolidaritási hozzájárulás összege azonban a 2022. évi 8 954 192 Ft-ról 13 203 318 Ft-ra emelkedett, ami kedvezőtlenül érinti a felhasználható forrásainkat.

Az állami támogatások összetételét részletesen a *11. sz. melléklet* tartalmazza.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása (Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutak támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás, közvilágítás kiegészítő támogatása) jogcímen 16 331 653 Ft, egyes köznevelési feladataink támogatására 23 046 380 Ft, szociális feladatellátásra (szociális étkeztetés, falugondnoki szolgáltatás) 6 249 450 Ft, gyermekétkeztetési feladataink támogatása (szünidei étkeztetés támogatása) 304 380 Ft, kulturális feladataink támogatása 2 866 640 Ft eredeti előirányzattal számolhatunk.

**Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzat 4 756 290 Ft összegű, mely a közfoglalkoztatotti támogatást tartalmazza.

**A közhatalmi bevételek** előirányzata az adóbevételeket jelenti. Itt került betervezésre az iparüzési adó várható bevételeként 78 000 000 Ft, mely közel azonos nagyságrendű forrás számbavételét jelenti, mint az előző évben. A jogszabályi háttérnél hivatkozott rész szerint a

kis- és közép vállalkozások adójának mértéke 2 % lesz, az állami kompenzáció megszűnik, továbbá bevezetésre kerül az átalányadózás. Az egyéb közhatalmi bevételeknél (adók, díjak) nem számoltunk előirányzattal. E bevételi jogcím teljesülésénél bizonytalansági tényezővel kell számolni.

**A működési bevételek** előirányzata 4 627 500 Ft. Készletértékesítés ellenértékeként 50 000 Ft, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások bevételeként összesen 200 000 Ft került számba vételre. Itt került betervezésre 1000 000 Ft-tal az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok és egyéb vagyontárgyak bérbeadásának, használatának díja. Ellátási díjbevételeként 2 000 000 Ft-tal, kapcsolódó ÁFA bevételeként 877 500 Ft-tal terveztünk. Egyéb működési bevételek vonatkozásában 500 000 Ft pénzeszköz realizálódásával kalkuláltunk.

Ezekből a tételekből áll össze a **Költségvetési bevétel előirányzata**, melynek összege **199 274 721 Ft.**

**Finanszírozási bevételként** az előző évi pénzmaradvány szerepel a költségvetési javaslatban, melynek összege jelentős, 789 588 531 Ft. E forrás döntő része céljellegű maradványt jelent.

Sárpilis Község Önkormányzata költségvetésének **bevételi fő összege 988 863 252 Ft.**

## KIADÁSOK

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

(Ft-ban)

Személyi juttatások	55 228 112
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 429 739
Dologi kiadások	28 934 428
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000
Egyéb működési célú kiadások	137 899 387
- Ebből tartalék	118 046 069
Beruházások	696 910 820
Felújítások	60 032 692
Egyéb felhalmozási kiadások	0
<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>986 935 178</b>
<b>Finanszírozási kiadások belföldre összesen:</b>	<b>1 928 074</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>988 863 252</b>

A 2023. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 986 935 178 Ft, a finanszírozási kiadások előirányzata 1 928 074 Ft, a kiadási fő összeg 988 863 252 Ft.

#### **A személyi juttatások eredeti előirányzata 55 228 112 Ft.**

A személyi juttatások keretében terveztük meg a rendszeres (munkabérek) és nem rendszeres egyéb kifizetéseket (cafeteria juttatás és bankszámlavezetési díj). 2023. január 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 200.000 Ft-ról 232 000 Ft-a nőtt, a garantált bérminimum a tavalyi bruttó 260.000 Ft helyett 296 400 Ft-ra változott, a munkabéreknél ezekkel az emelt összegekkel terveztünk.

Az Önkormányzat alkalmazásában állók létszáma 6 fő, a tavalyi évhez képest nem változott, a közfoglalkoztatottak létszáma 5 fő.

Törvény szerinti illetmények, munkabérek kifizetésére 18 411 840Ft-ot, béren kívüli juttatásokra 500 000 Ft-ot, közlekedésköltségtérítésekre 100 000 Ft-ot, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton 100 000 Ft-ot, a választott tisztségviselők juttatásai rovaton 17 001 400 Ft-ot, a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatásokra 231 214Ft-ot, egyéb külső személyi juttatásokra 500 000 Ft-ot tartalmaz a javaslat.

#### **A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett előirányzata 4 104 077Ft.**

A 2023. évben a munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %, az előző évhez képest nem változott, ennek megfelelően került betervezésre.

#### **A dologi kiadások előirányzata 28 934 428 Ft.**

A dologi kiadások tervezésénél is nagyon körültekintően jártunk el. A 2022. évi állandó kiadások teljesítését vettük alapul, elhagytuk az eseti kifizetéseket és számba vettük a várható 2023. évi rendkívüli kiadásokat. E tételnél jelentkeik az előző évben már tapasztalt jelentős összegű energia áremelkedés.

Szakmai anyagok beszerzésére 300 000 Ft-ot, üzemeltetési anyagok beszerzésére 3 000 000 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevételére 700 000 Ft-ot, közüzemi díjakra (áram, gáz, vízdíj) 8 000 000 Ft-ot, vásárolt ételmezésre 3 000 000 Ft-ot terveztünk. Bérleti díjra 800 000 Ft-ot, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásaira 1 000 000 Ft-ot, szakmai szolgáltatások fedezetére 2 500 000 Ft-ot, egyéb szolgáltatások finanszírozásaként 2 500 000 Ft-ot vettünk számításba. Reklám- és propaganda kiadásokra 100 000Ft szerepel a költségvetésben. ÁFA fizetési kötelezettségként 3 611 503 Ft, kamatkiadásra 10 000 Ft, az egyéb dologi kiadások finanszírozására 300 000 Ft került számbavételre.

#### **Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat 1 500 000 Ft.**

A 2023. évi ellátottak pénzbeli juttatásait az előző évvel azonos összeggel terveztük. Települési támogatásként (rendkívüli települési támogatásra (önk.-i r.12. §), valamint aköztemetés kiadásaira összesen 1 000 000 Ft-ot, újszülöttek támogatása (Gyer. Önk.-i r. 8. §) 114 000 Ft-ot, iskolakezdési támogatásra 286 000 Ft-ot, Bursa Hungarica ösztöndíjra 100 000 Ft-ot tartalmaz a javaslat.

#### **Az egyéb működési célú kiadások (tartalék nélküli) előirányzata 19 853 318Ft.**

Ez az előirányzat tartalmazza a szolidaritási hozzájárulás 13 203 318 Ft összegét, a társulásoknak és KÖH-nek átadandó hozzájárulások 6 000 000 Ft összegét, továbbá a civil, vagy más nonprofit szervezetnek nyújtott egyéb működési célú támogatásokkal összefüggő kiadás 650 000 Ft összegét.

**A Tartalékok előirányzata 118 046 069 Ft.** Céltartalékot 115 000 000 Ft-tal terveztünk, mely fejlesztési céltartalékként áll rendelkezésre. A céltartalék tartalmát a 13. melléklet szemlélteti. Általános tartalékként 3 046 069 Ft került számbavételre.

**A felhalmozási kiadások előirányzata: 756 943 512 Ft.**

A TOP-2.1.3-16 belterületi vízrendezés I. üteme projekt tervezett előirányzata 384 543 278 Ft-tal, a II. üteme 312 367 542 Ft-tal került megtervezésre beruházási előirányzatként. Felújításként a Magyar Falu program keretében megvalósuló MFP-ÖTIK/2021 sz. pályázat előirányzatát szerepeltettük 15 013 999 Ft összeggel, amely az önkormányzati épület felújítását jelenti. Ezen kívül szintén a Magyar Falu programhoz kapcsolódóan 45 018 693 Ft előirányzat áll rendelkezésre az óvodaépület hőszigetelése.

Az adatokat a rendelet-tervezet 6.-7. melléklete tartalmazza.

**A finanszírozási kiadás előirányzata 1 928 074 Ft,** mely a MÁK által 2022. decemberében a bérfizetéssel összefüggően megelőlegezett támogatás visszafizetését jelenti.

## Sárpilisi Tündérváros Óvoda

Sárpilisi Község Önkormányzata tartja fenn a település Sárpilisi Tündérváros Óvodáját.

Az óvoda működésére közoktatási normatívát tud igényelni. Erre a feladatra fordítható normatíva összege a 2023. évben 23 046 380 Ft, amit intézményfinanszírozásként kerül átadásra. Az óvoda működtetésénél saját bevétellel nem számoltunk. A bérek tekintetében a 3 fő engedélyezett álláshelyen lévő munkatárs bére került betervezésre, itt is figyelemmel voltunk a kötelező minimálbér és bérminimum változásra, ennek megfelelően kerültek a bérek megtervezésre. A törvény szerinti illetmények, munkabérek fedezetére 15.836.010 Ft-ot, béren kívüli juttatásként 650.000 Ft-ot, közlekedési költség térítésként 636.000 Ft-ot, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton 168.000 Ft-ot, nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások fedezetére 693.648 Ft-ot terveztünk.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 2.325.662 Ft a személyi juttatások vonzataként. Mértéke 13 %-os, az előző évhez képest nem változott.

Dologi kiadásoknál az energiaárak növekedésével kalkulálunk, az egyéb dologi kiadások tekintetében ez évben is a takarékoság elvét követtük.

Szakmai anyagok beszerzése 160.000 Ft-ot, üzemeltetési anyagok beszerzésére 300.000 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevétele 350.000 Ft-ot, közüzemi díjakra 1.642.925 Ft-ot (gáz: 1.200.000 Ft, villany: 350.000 Ft, víz: 92.925 Ft) tartalmaz a javaslat.

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra 50.000 Ft, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra 100.000 Ft, egyéb szolgáltatásokra 100.000 Ft előirányzat került feljegyzésre.

A működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 300.000 Ft.

Kiküldetések kiadásai 50.000 Ft, kamatkiadásra 10.000 Ft, egyéb dologi kiadásokra 50.000 Ft került betervezésre.

**Az Áht. 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák**

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.

5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 14-17. mellékletei tartalmazzák.

Kérem, hogy az előzőekben részletezettek szerint összeállított költségvetési rendelet-tervezetet fogadja el a Testület.

Tisztelt Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-ában foglaltak alapján a helyi önkormányzatok középtávú tervezési feladatainak végrehajtása keretében a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletek jóváhagyását is előterjesztem.

Az Áht. 29/A. §-a a következőket tartalmazza: „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg:

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az adósságot keletkeztető ügylet tekintetében a Gst. 8. § (2) bekezdése, 10.-10/F. §-a, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) előírásait kell a határozat elfogadásánál figyelembe venni.

A Gst. 10. § (1) bekezdése a következőket tartalmazza: „Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.” A 10. § (3) bekezdés a)-d) pontja tartalmazza azokat a kivételi köröket is, amely esetben a Kormány hozzájárulása nem szükséges. Nincs szükség többek között a Kormány hozzájárulására az önkormányzat jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához, a naptári éven belül lejárató adósságot keletkeztető ügyletéhez, a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert, fejlesztési célú támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló esetben, vagy például, ha az önkormányzati többségi tulajdonban álló gazdasági társaság által a naptári éven belül keletkeztetett és lejárató futamidejű adósságot keletkeztető ügyletkehez kapcsolódik.

Feltétel az adósságot keletkeztető ügyletek jóváhagyásához, hogy az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettsége a futamidő végéig egyik évben sem haladhatja meg a saját bevételek 50 %-át.

A saját bevételek körét a Kormányrendelet rögzíti.

Sárpilis Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletből eredő kötelezettsége nem áll fenn.

Az adósság-keletkeztetési szándékról az önkormányzatoknak az elfogadott határozat alapján tájékoztatási kötelezettsége áll fenn a Kormány felé.

A Testület a 2023. évre és az azt követő három évre adósságot keletkeztető ügylet lebonyolítását nem tervezi, emiatt a bemutatásra kerülő, 2024-2026. évi tervadatok az adósságot keletkeztető ügyletek tekintetében 0 Ft értékeket tartalmaznak.

Kérem a Testületet, hogy a jogszabályi előírásokra figyelemmel a határozati javaslatot fogadja el.

**Sárpilis Község Önkormányzat határozata a saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének jóváhagyásáról**

1. Sárpilis Község Önkormányzatának képviselő testülete - az államháztartásról szóló CXCV. törvény 29/A. §-ában foglalt kötelezettségének eleget téve – a saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek a 2023. költségvetési évet követő három évre várható összegét a határozat melléklete szerint hagyja jóvá.
2. A képviselő-testület megállapítja, hogy Sárpilis Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletből kötelezettsége nem áll fenn, illetve adósságot keletkeztető ügyletet a tervezési időszakra nem hagy jóvá.

*Határidő:* Azonnal

*Felelős:* Figler János polgármester

Határozatról értesül: Bátaszéki KÖH  
pénzügyi iroda  
irattár



## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendeletervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

### Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

### Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

**Sárpilis Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása**

*Forintban!*

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	78 000 000	78 500 000	80 000 000	236 500 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	1 000 000	1 000 000	1 000 000	3 000 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04	0	0	0	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	0	0	0	0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
<b>Saját bevételek (01+...+06)</b>	<b>07</b>	<b>79 000 000</b>	<b>79 500 000</b>	<b>81 000 000</b>	<b>239 500 000</b>
<b>Saját bevételek (07 sor) 50%-a</b>	<b>08</b>	<b>39 500 000</b>	<b>39 750 000</b>	<b>40 500 000</b>	<b>119 750 000</b>
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				

hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
<b>Fizetési kötelezettség (09+...+15)</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)</b>	<b>17</b>	<b>39 500 000</b>	<b>39 750 000</b>	<b>40 500 000</b>	<b>119 750 000</b>

## Sárpilis Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete

### Sárpilis Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

Sárpilis Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. A rendelet hatálya

##### 1. §

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

#### 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

##### 2. §

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

- a) 199 274 721 Ft költségvetési bevétellel, ebből:
  - aa) 53 554 793 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről
  - ab) 63 092 428 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
  - ac) 78 000 000 Ft közhatalmi bevételek
  - ad) 4 627 500 Ft működési bevételek
  - ae) 0 Ft felhalmozási bevételek
  - af) 0 Ft működési célú átvett pénzeszköz
- b) 986 935 178 Ft költségvetési kiadással, ebből:
  - ba) 55 228 112 Ft személyi juttatások
  - bb) 6 429 739 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
  - bc) 28 934 428 Ft dologi kiadások
  - bd) 1 500 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai
  - be) 137 899 387 Ft egyéb működési célú kiadások
  - bf) 696 910 820 Ft beruházások
  - bg) 60 032 692 Ft felújítások
  - bh) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások
- c) 787 660 457 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 93 809 373 Ft - c)-ből működési (hiány)
- e) 693 851 084 Ft felhalmozási (hiány)
- f) 789 588 531 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 1 928 074 Ft finanszírozási kiadással
- h) 787 660 457 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások fő összegét 988 863 252 Ft-ban állapítja meg.

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

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

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

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

### **3. A költségvetés részletezése**

#### **3. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2032. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

(3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati és költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szerv szerinti bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.

(9) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.

(10) A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.

(11) A 2023. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat a kiadások között 3 046 069 Ft általános, 115 000 000 Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

(13) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegeket, kimutatásokat a 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet és 17. melléklet tartalmazza.

(14) Az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata a 19. mellékletben szerepel.

#### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

##### **4. §**

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

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

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

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 7 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

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

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

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

## **5. Az előirányzatok módosítása**

### **5. §**

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

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

(3) A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

## **6. A gazdálkodás szabályai**

### **6. §**

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

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a költségvetési szervekkel kötött megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

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

(4) A közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## **7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **7. §**

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

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

#### 8. §

Ez a rendelet 2023. ....-én lép hatályba.

#### 9. §

E rendelet rendelkezései 2023. január 1-től kell alkalmazni.



*A határozati javaslat elfogadásához  
egyszerű többség szükséges,  
az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!*

## 2. számú előterjesztés

Sárpilis Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. február 10.-én,  
13.00 órakor megtartandó ülésére

### A polgármester 2023. évi szabadságolási tervének jóváhagyása

Előterjesztő: Figler János polgármester

Készítette: Takaróné dr. Mihó Beatrix jogi referens

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Firlé-Paksi Anna aljegyző

#### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 2014. december 12-ei hatállyal beiktatta a Kttv.-be a VII/A. fejezettel a polgármester, alpolgármester foglalkoztatási jogviszonyára vonatkozó különös rendelkezéseket. Ezen fejezetben rendelkezik többek között a polgármester szabadságával kapcsolatos jogi szabályozásról is, melynek értelmében:

„225/C. § (1) A főállású polgármester évi huszonöt munkanap alapszabadságra és tizennégy munkanap pótszabadságra jogosult.

(2) A polgármester előterjesztésére a képviselő-testület minden év február 28-ig jóváhagyja a polgármester szabadságának ütemezését. A szabadságot az ütemezésben foglaltaknak megfelelően kell kiadni, valamint igénybe venni. A polgármester a szabadság igénybevételéről a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatja. A polgármester a szabadságot az ütemezéstől eltérően csak előre nem látható, rendkívüli esetben, vagy az igénybevétel megelőzően legkésőbb tizenöt nappal megtett előzetes bejelentést követően veheti igénybe.

(3) Minden év január 31-ig a jegyző által vezetett nyilvántartás alapján meg kell állapítani a polgármester előző évben igénybe vett szabadságának mértékét, és a ki nem adott szabadságot a tárgyévi szabadsághoz hozzá kell számítani.

(4) A polgármesternek a szabadságot az esedékesség évében, de legkésőbb a következő év március 31-ig kell igénybe venni vagy kiadni.”

A Kttv. 225/J. § (1) bekezdése értelmében „A képviselő-testület a polgármester foglalkoztatási jogviszonyával, fegyelmi és kártérítési felelősségének megállapításával kapcsolatos hatáskörét nem ruházhatja át.” Erre tekintettel szükséges fenti tárgykörben a képviselő-testületnek döntenie.

A polgármester 2023. évre járó szabadság ütemezését az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kérem a képviselő-testületet, hogy szíveskedjen jóváhagyni a polgármester 2023. évi szabadságolási tervét, az alábbi határozati javaslat elfogadásával:

**Határozati javaslat:**

**a polgármester 2023. évi szabadságolási tervének jóváhagyására**

Sárpilis Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/C. § (2) – (3) bekezdéseiben foglaltakra figyelemmel Figler János polgármester által benyújtott 2023. évi szabadságolási tervet a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: 2023. február 28.

Felelős: dr. Firle-Paksi Anna aljegyző  
(a határozat megküldéséért)

Határozatról értesül: polgármester  
személyi anyag  
irattár

melléklet

### SZABADSÁG NYILVÁNTARTÓ-LAP

**Figler János**  
polgármester  
Sárpilis Község Önkormányzata

/név/  
/munkakör/  
/szervezeti egység/

2023. évi szabadság:  
2022. évről átruhozott szabadság:

35	nap
	nap
	nap
35	nap

**összesen:**

2023. évben		igénybe vett szabadság
a szabadság kiadásának a kezdete	vége	
2023.07.03.	2023.07.14	10
2023.07.24.	2023.08.04.	10
2023.08.21.	2023.09.01.	10
2023.12.11.	2023.12.15	5
<b>2023. év összesen:</b>		<b>...35..... nap</b>

