

## **Zsana Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2023. (II. 27.) önkormányzati rendelete**

### **Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Zsana Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Zsana Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2019 (X.25.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

#### **1. A rendelet hatálya**

##### **1. §**

(1) A rendelet hatálya kiterjed Zsana Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, Képviselő-testületére és annak bizottságára.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek:

- a) Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde
- b) Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár

##### **2. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. évben kötelező feladatként gondoskodik az alábbiakról:

- 1. településfejlesztés, településrendezés;
- 2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- 3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- 4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- 6. óvodai ellátás;
- 7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- 8. szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
- 10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- 11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- 12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- 13. helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;

14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül;
21. óvodai étkeztetés

(2) Az Önkormányzat 2023. évben önként vállalt feladatként gondoskodik az alábbiakról:

1. mezőgazdasági tevékenység,
2. tanulmányi ösztöndíj,
3. erdőgazdálkodás,
4. lakáshoz jutást segítő támogatások juttatása,
5. lakóingatlan szociális célú bérbeadása,
6. civil szervezetek támogatása.

## 2. A költségvetés fő összege

### 3. §

(1) Zsana Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 901 775 834 Ft-ban
  - aa) ebből működési 753 741 797 Ft,
  - ab) ebből felhalmozási 148 034 037 Ft,
- b) kiadási főösszegét 901 775 834 Ft-ban
  - ba) ebből működési 673 100 297 Ft,
  - bb) ebből felhalmozási 228 675 537 Ft,
- c) költségvetési egyenlegét 0 e Ft-ban
  - ca) ebből működési 80 641 500 Ft,
  - cb) ebből felhalmozási -80 641 500 Ft
 állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a

- a) a finanszírozási célú kiadások összegét 149 354 274 Ft-ban,
- b) a költségvetés összesített hiányát 360.000.000 Ft-ban,
- c) a költségvetés összesített többletét 0 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) hiány belső finanszírozására szolgáló
  - aa) előző évek költségvetési maradványának működési célú pénzmaradvány igénybevétele 255 457 558 Ft, felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele 104 542 442 Ft,
  - ab) vállalkozási maradvány igénybevétele 0 Ft,
  - ac) betét visszavonása 0 Ft,
- b) a hiány külső forrásból történő finanszírozása
  - ba) működési célú hitel igénybevétele 0 Ft,
  - bb) felhalmozási célú hitel igénybevétele 0 Ft.

### **3. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei, kiadásai**

#### **4. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi költségvetési bevételeit a 4. melléklet; költségvetési kiadásait az 5. melléklete tartalmazza.

### **4. A helyi önkormányzat költségvetése**

#### **5. §**

(1) A Képviselő-testület az intézmények nélküli Önkormányzat 2023. évi bevételeinek részletezését az 1. melléklet szerint:

- a) 664 723 397 Ft működési bevétellel,
- b) 148 034 037 Ft felhalmozási bevétellel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az intézmények nélküli Önkormányzat 2023. évi kiadásainak részletezését a 2. melléklet szerint:

- a) 586 005 397 Ft működési kiadással,
- b) 226 752 037 Ft felhalmozási kiadással hagyja jóvá.

### **5. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése**

#### **6. §**

(1) A Képviselő-testület az Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi bevételeinek részletezését az 1. melléklet szerint:

- a) 20 185 000 Ft működési bevétellel,
- b) 0 Ft felhalmozási bevétellel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi kiadásainak részletezését a 2. melléklet szerint:

- a) 19 107 500 Ft működési kiadással,
- b) 1 077 500 Ft felhalmozási kiadással hagyja jóvá.

### **6. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetése**

#### **7. §**

(1) A Képviselő-testület a Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi bevételeinek részletezését az 1. melléklet szerint:

- a) 68 833 400 Ft működési bevétellel,
- b) 0 Ft felhalmozási bevétellel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi kiadásainak részletezését a 2. melléklet szerint:

- a) 67 987 400 Ft működési kiadással,
- b) 846 000 Ft felhalmozási kiadással hagyja jóvá.

## **7. EU támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai**

### **8. §**

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 7. melléklet tartalmazza.

## **8. Önkormányzat által irányított költségvetési szervek létszáma**

### **9. §**

A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 6. melléklet szerint állapítja meg.

## **9. Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek**

### **10. §**

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek, valamint az önkormányzat saját bevételei jelen rendelet 8. mellékletében kerülnek bemutatásra.

(2) Az önkormányzat nem határozott meg olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

(3) A Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséggel önkormányzatunk nem rendelkezik.

(4) Zsana Önkormányzatának 2024-2026. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatait csoportonként a 17. melléklet tartalmazza. A melléklet összeállítása során figyelembevételre kerültek azon külső gazdasági hatások, amelyek befolyással lehetnek az Önkormányzat bevételeire és kiadásaira. A külső gazdasági hatások közt szerepel Magyarország gazdasági stabilitásának és gazdasági növekedésének prognosztizálása Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. tv. indoklása alapján. Befolyásoló tényezők a 2021-2027-es időszakra vonatkozó Európai-uniós programozási időszakokkal kapcsolatos tervek, de mivel a pályázati kiírások folyamatban vannak, ezért a tartalékokban a várható saját forrás összegével kalkulálunk. Továbbá figyelembevételre került az önkormányzat adóbevételeinek többéves változása.

## **10. Tartalékok**

### **11. §**

Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló tartalékok Zsana Önkormányzatánál:

- a) általános tartalék
  - aa) működési 43 744 915 Ft,
  - ab) felhalmozási 0 Ft,
- b) céltartalék

- ba) működési 0 Ft,  
bb) felhalmozási 5 000 000 Ft.

## **11. Bevételek, kiadások feladat szerinti bontása**

### **12. §**

Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 10. melléklet tartalmazza.

## **12. Zsana Önkormányzata Környezetvédelmi Alap**

### **13. §**

Zsana Önkormányzata Környezetvédelmi Alapjának 2023. évi tervezett bevételeit és kiadásait a 14. melléklet tartalmazza.

## **13. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **14. §**

- (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) Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár évi 5.000.000 Ft. Ezen összeg felhasználásáról a Polgármester a soron következő testületi ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (4) Az Áht. 34. § (2) alapján a Polgármester az önkormányzat elemi költségvetésében megjelenő bevételek és kiadások módosítását, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítását a Képviselő-testület döntése nélkül, saját hatáskörében hajthatja végre.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamelyik költségvetési fejezet, állami elkülönített pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet negyedévenként tájékoztatni köteles.
- (6) A költségvetésben az egyes intézményi beruházási, felújítási feladatokra jóváhagyott keretek a célnak megfelelő **pályázat esetén saját erőként felhasználhatók.**
- (7) Zsana Község Képviselő-testületének a Lakáscélú támogatásokról kiadott 15/2008. (VII.24.) rendeletének 3. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az adható helyi lakáscélú támogatás mértékét személyenként 500.000 Ft-ban határozza meg.

## 15. §

- (1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület gyakorolja.
- (2) A Képviselő-testület a polgármesterre ruhazza át a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezéséről és visszavonásáról való döntés jogát.
- (3) Az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet.

## 16. §

- (1) Az Önkormányzat az egységes költségvetést (bevételek beszedését, kiadások teljesítését) a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az Áht, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Ávr.), egyéb vonatkozó jogszabályok, az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint jelen önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően hajtja végre a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége útján.
- (2) A költségvetési szervek részére a költségvetési támogatást a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége a szükségletnek megfelelően bocsátja rendelkezésre, amelyre a 11. melléklet szerinti finanszírozási ütemterv készült.
- (3) A költségvetési szervek ezen rendeletben meghatározott költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért és a bevételek növeléséért – az alapfeladatok ellátásának biztosításával – a költségvetési szerv vezetője felelős.
- (4) Az önkormányzat által támogatott szervezet köteles a részére juttatott összeg rendeltetésszerű felhasználásáról elszámolni. A felhasználás jogszerűségét és a célnak megfelelő rendeltetését a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége ellenőrizni köteles.
- (5) A Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége működésének részleteit a Közös Önkormányzati Hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló Megállapodás tartalmazza.

## 17. §

- (1) A költségvetés előterjesztésekor az Áht. 24. § (4) bekezdésében meghatározott tájékoztató jellegű mérlegek és kimutatások az alábbiak:
  - a) A helyi önkormányzat költségvetési mérlege /3. melléklet/.
  - b) Az Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési mérlege /3. melléklet/.
  - c) A Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési mérlege /3. melléklet/.
  - d) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban /9. melléklet/.
  - e) A közvetett támogatásokról készített kimutatás tartalmazza az adókedvezmények, mentességek összesített adatait jogcímenkénti bontásban /12. melléklet/.
  - f) Likviditási terv /13. melléklet/.
  - g) Áht. 29/A. § szerinti tervszámok a költségvetési évet követő három évre, és a tervszámoktól esetleges eltérés indokai /8. melléklet/.

(2) A költségvetés előterjesztésekor az Ávr. 24. § (1) bekezdésében meghatározottak az alábbiak:

- a) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásai beruházásonként, felújításonként /15. melléklet/.
- b) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális rászorultság jellegű ellátások /16. melléklet/.

#### 14. Záró rendelkezések

#### 18. §

Ez a rendelet 2023. február 28-án lép hatályba.

#### 19. §

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

Zsana, 2023. február 23.



Visnyei Miklós  
polgármester



Dr. Horváth-Fodor Judit  
jegyző



Záradék:

A rendelet kihirdetése a mai napon a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal Zsanai Kirendeltsége hirdetőtábláján való kifüggesztéssel megtörtént.

Zsana, 2023. február 27.

Dr. Horváth-Fodor Judit



**ZSANA ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS  
BEVÉTELEI**

**1. Zsana Önkormányzata 2023. évi költségvetés bevételei**

	A	B	C	D
	Bevétel megnevezése	Zsana Önkormányzata (költségvetési szervek nélkül)		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	0	0	0
2	Támogatásértékű bevétel	124 126 439	43 491 595	167 618 034
3	Közhatalmi bevétel	190 450 000		190 450 000
4	Működési bevétel	34 689 400		34 689 400
5	Felhalmozási bevétel		0	0
6	Átvett pénzeszköz	0	0	0
7	Finanszírozási bevételek (előző évi maradvány és megelőlegezések)	315 457 558	104 542 442	420 000 000
8	Kölcsön			0
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele			0
10	<i>Tájékozt: EU forrásból finansz.pr. Bevétel</i>			0
11	Összesen	664 723 397	148 034 037	812 757 434
12		812 757 434		812 757 434

**2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetés bevételei**

	A	B	C	D
	Bevétel megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	67 610 900		67 610 900
2	Támogatásértékű bevétel			0
3	Közhatalmi bevétel			0
4	Működési bevétel	722 500		722 500
5	Felhalmozási bevétel			0
6	Átvett pénzeszköz			0
7	Előző évi maradvány átvétele	500 000		500 000
8	Kölcsön			0



9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele			0
10	<b>Összesen</b>	<b>68 833 400</b>	<b>0</b>	<b>68 833 400</b>
11		<b>68 833 400</b>		<b>68 833 400</b>

### 3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi költségvetés bevételei

	A	B	C	D
	Bevétel megnevezése	Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	18 318 700		18 318 700
2	Támogatásértékű bevétel	0		0
3	Közhatalmi bevétel			0
4	Működési bevétel	366 300		366 300
5	Felhalmozási bevétel		0	0
6	Átvett pénzeszköz			0
7	Előző évi maradvány átvétele	1 500 000	0	1 500 000
8	Kölcsön			0
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele			0
10	<b>Összesen</b>	<b>20 185 000</b>	<b>0</b>	<b>20 185 000</b>
11		<b>20 185 000</b>		<b>20 185 000</b>

## Zsana Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési kiadások

## 1. Zsana Önkormányzata 2023. évi költségvetési kiadások

	A	B	C	D
	Kiadás megnevezése	Zsana Önkormányzata (költségvetési szervek nélkül)		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Személyi juttatások	83 955 000		83 955 000
2	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	13 226 500		13 226 500
3	Dologi kiadások	165 745 105		165 745 105
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 900 000		4 900 000
5	Egyéb működési célú kiadások	168 824 518	5 000 000	173 824 518
6	<i>ebből tartalék</i>	43 744 915	5 000 000	48 744 915
7	Beruházások		210 862 037	210 862 037
8	Felújítások		8 890 000	8 890 000
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
10	Kormányzati beruházások			0
11	Lakástámogatás		2 000 000	2 000 000
12	Lakásépítés			0
13	Egyéb felhalmozási kiadások			0
14	Finanszírozási kiadás	149 354 274	0	149 354 274
15	<b>Összesen</b>	<b>586 005 397</b>	<b>226 752 037</b>	<b>812 757 434</b>
16		<b>812 757 434</b>		<b>812 757 434</b>

## 2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetési kiadások

	A	B	C	D
	Kiadás megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Személyi juttatások	40 861 900		40 861 900
2	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	5 507 500		5 507 500
3	Dologi kiadások	21 618 000		21 618 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-		-
5	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
6	<i>ebből tartalék</i>			-
7	Beruházások		846 000	846 000
8	Felújítások		-	-
9	Kormányzati beruházások			-

10	Lakástámogatás			-
11	Lakásépítés			-
12	Egyéb felhalmozási kiadások		-	-
13	Finanszírozási kiadás			
14	<b>Összesen</b>	<b>67 987 400</b>	<b>846 000</b>	<b>68 833 400</b>
15		<b>68 833 400</b>		<b>68 833 400</b>

### 3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi költségvetési kiadások

	A	B	C	D
	Kiadás megnevezése	Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár		Mind össz.
		Műk.	Felh.	
1	Személyi juttatások	8 890 000		8 890 000
2	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	1 191 000		1 191 000
3	Dologi kiadások	9 026 500		9 026 500
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
6	<i>ebből tartalék</i>			0
7	Beruházások		1 077 500	1 077 500
8	Felújítások		0	0
9	Kormányzati beruházások			0
10	Lakástámogatás			0
11	Lakásépítés			0
12	Egyéb felhalmozási kiadások			0
13	Finanszírozási kiadás			
14	<b>Összesen</b>	<b>19 107 500</b>	<b>1 077 500</b>	<b>20 185 000</b>
15		<b>20 185 000</b>		<b>20 185 000</b>

## Zsana Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési MÉRLEGE közgazdasági tagolásban

### 1. Zsana Önkormányzata 2023. évi költségvetési MÉRLEGE közgazdasági tagolásban

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Bevétel megnevezése	Zsana Önkormányzata (költségvetési szervek nélkül)		Mind össz.	Kiadás megnevezése	Zsana Önkormányzata (költségvetési szervek nélkül)		Mind össz.
		Műk.	Felh.			Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	0	0	0	Személyi juttatások	83 955 000	0	83 955 000
2	Támogatásértékű bevétel	124 126 439	43 491 595	167 618 034	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	13 226 500	0	13 226 500
3	Közhatalmi bevétel	190 450 000	0	190 450 000	Dologi kiadások	165 745 105	0	165 745 105
4	Működési bevétel	34 689 400	0	34 689 400	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 900 000	0	4 900 000
5	Felhalmozási bevétel	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	168 824 518	5 000 000	173 824 518
6	Átvett pénzeszköz	0	0	0	ebből tartalék	43 744 915	5 000 000	48 744 915
7	Finanszírozási bevételek (előző évi maradvány és megelőlegezések)	315 457 558	104 542 442	420 000 000	Beruházások	0	210 862 037	210 862 037
8	Kölcsön	0	0	0	Felújítások	0	8 890 000	8 890 000
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
10	Tájékozt: EU forrásból finansz.pr. Bevétel	0	0		Kormányzati beruházások	0	0	0
11					Lakástámogatás	0	2 000 000	2 000 000
12					Lakásépítés	0	0	0
13					Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
14					Finanszírozási kiadás	149 354 274	0	149 354 274
15	Összesen	664 723 397	148 034 037	812 757 434	Összesen	586 005 397	226 752 037	812 757 434
16		812 757 434		812 757 434		812 757 434		812 757 434
					Működési egyenleg	78 718 000		
					Felhalmozási egyenleg	-78 718 000		

### 2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetési MÉRLEGE közgazdasági tagolásban

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Bevétel megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.	Kiadás megnevezése	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde		Mind össz.
		Műk.	Felh.			Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	67 610 900	-	67 610 900	Személyi juttatások	40 861 900	-	40 861 900
2	Támogatásértékű bevétel	-	-	-	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	5 507 500	-	5 507 500
3	Közhatalmi bevétel	-	-	-	Dologi kiadások	21 618 000	-	21 618 000
4	Működési bevétel	722 500	-	722 500	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-
5	Felhalmozási bevétel	-	-	-	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
6	Átvett pénzeszköz	-	-	-	ebből tartalék	-	-	-
7	Előző évi maradvány átvétele	500 000	-	500 000	Beruházások	-	846 000	846 000

8	Kölcsön	-	-	-	Felújítások	-	-	-
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele	-	-	-				
10					Kormányzati beruházások	-	-	-
11					Lakástámogatás	-	-	-
12					Lakásépítés	-	-	-
13					Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-
14					Finanszírozási kiadás	-	-	-
15	<b>Összesen</b>	<b>68 833 400</b>	<b>-</b>	<b>68 833 400</b>	<b>Összesen</b>	<b>67 987 400</b>	<b>846 000</b>	<b>68 833 400</b>
		<b>68 833 400</b>		<b>68 833 400</b>		<b>68 833 400</b>		<b>68 833 400</b>
					Működési egyenleg	846000		
					Felhalmozási egyenleg	-846000		

### 3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi költségvetési MÉRLEGE közgazdasági tagolásban

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Bevétel megnevezése	Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár		Mind össz.	Kiadás megnevezése	Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár		Mind össz.
		Műk.	Felh.			Műk.	Felh.	
1	Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	18 318 700	0	18 318 700	Személyi juttatások	8 890 000	0	8 890 000
2	Támogatásértékű bevétel	0	0	0	Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	1 191 000	0	1 191 000
3	Közhatalmi bevétel	0	0	0	Dologi kiadások	9 026 500	0	9 026 500
4	Működési bevétel	366 300	0	366 300	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5	Felhalmozási bevétel	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
6	Átvett pénzeszköz	0	0	0	<i>ebből tartalék</i>	0	0	0
7	Előző évi maradvány átvétele	1 500 000	0	1 500 000	Beruházások	0	1 077 500	1 077 500
8	Kölcsön	0	0	0	Felújítások	0	0	0
9	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint vállalkozási maradvány alaptev. Ellátására történő igénybevétele	0	0	0				
10					Kormányzati beruházások	0	0	0
11					Lakástámogatás	0	0	0
12					Lakásépítés	0	0	0
13					Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
14					Finanszírozási kiadás	0	0	0
15	<b>Összesen</b>	<b>20 185 000</b>	<b>0</b>	<b>20 185 000</b>	<b>Összesen</b>	<b>19 107 500</b>	<b>1 077 500</b>	<b>20 185 000</b>
		<b>20 185 000</b>		<b>20 185 000</b>		<b>20 185 000</b>		<b>20 185 000</b>
					Működési egyenleg	1 077 500		
					Felhalmozási egyenleg	-1 077 500		

**Zsana Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési BEVÉTELEK****1. Zsana Önkormányzata 2023. évi költségvetési BEVÉTELEK**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	31 799 733
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	18 040 045
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	25 584 387
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	7 922 690
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 449 584
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>86 796 439</b>
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	37 330 000
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>124 126 439</b>
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	43 491 595
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>43 491 595</b>
25	Vagyoni típusú adók	B34	400 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	190 000 000
<b>31</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</b>	<b>B35</b>	<b>190 000 000</b>
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>190 450 000</b>
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 925 000
36	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	8 000 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	8 000 000
38	Ellátási díjak	B405	5 233 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	6 031 400
41	Kamatbevételek	B408	2 500 000
<b>44</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+43)</b>	<b>B4</b>	<b>34 689 400</b>
<b>59</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>392 757 434</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	360 000 000
<b>12</b>	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11)</b>	<b>B813</b>	<b>360 000 000</b>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	60 000 000
<b>18</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)</b>	<b>B81</b>	<b>420 000 000</b>
<b>25</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=18+23+24)</b>	<b>B8</b>	<b>420 000 000</b>
<b>Bevételek Összesen:</b>			<b>812 757 434</b>

**2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetési BEVÉTELEK**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
38	Ellátási díjak	B405	190 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	50 500
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	469 000
41	Kamatbevételek	B408	13 000
<b>44</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+43)</b>	<b>B4</b>	<b>722 500</b>
<b>59</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>722 500</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	500 000
<b>12</b>	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11)</b>	<b>B813</b>	<b>500 000</b>
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	67 610 900
<b>18</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)</b>	<b>B81</b>	<b>68 110 900</b>
<b>25</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=18+23+24)</b>	<b>B8</b>	<b>68 110 900</b>
<b>Bevételek Összesen:</b>			<b>68 833 400</b>

**3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi költségvetési BEVÉTELEK**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	
1.	2.	3.	4.	
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	295 000	
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	51 300	
41	Kamatbevételek	B408	20 000	
44	<b>Működési bevételek (=34+...+43)</b>	<b>B4</b>	<b>366 300</b>	
59	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>366 300</b>	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 500 000	
12	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11)</b>	<b>B813</b>	<b>1 500 000</b>	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	18 318 700	
18	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)</b>	<b>B81</b>	<b>19 818 700</b>	
25	<b>Finanszírozási bevételek (=18+23+24)</b>	<b>B8</b>	<b>19 818 700</b>	
<b>Bevételek Összesen:</b>			<b>20 185 000</b>	

## Zsana Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési KIADÁSOK

## 1. Zsana Önkormányzata 2023. évi költségvetési KIADÁSOK

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	52 673 000
02	Normatív jutalmak	K1102	3 237 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 683 000
09	Közlekedési költség térítés	K1109	1 277 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	465 000
<b>14</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</b>	<b>K11</b>	<b>59 335 000</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	14 000 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 000 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	7 620 000
<b>18</b>	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</b>	<b>K12</b>	<b>24 620 000</b>
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>83 955 000</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>13 226 500</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer, könyv, folyóirat, egyéb)	K311	690 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodaszer, hajtó-, tüzelőanyag, munkaruha, tisztítószer)	K312	10 440 000
<b>24</b>	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23)</b>	<b>K31</b>	<b>11 130 000</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 085 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	551 000
<b>27</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</b>	<b>K32</b>	<b>1 636 000</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	7 140 000
29	Vásárolt élelmelés	K332	15 948 000
30	Bérleti és lízing díjak	K333	3 300 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	11 610 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	8 000 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	4 334 316
34	Egyéb szolgáltatások	K337	17 820 000
<b>35</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</b>	<b>K33</b>	<b>70 174 316</b>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	270 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	3 417 245
<b>38</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</b>	<b>K34</b>	<b>3 687 245</b>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	22 044 815
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	53 710 729
43	Egyéb dologi kiadások	K355	3 362 000
<b>44</b>	<b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</b>	<b>K35</b>	<b>79 117 544</b>
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>165 745 105</b>
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	1 400 000
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 500 000
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>4 900 000</b>
56	Elvonások és befizetések	K502	85 512 682
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	31 491 921
66	Tartalékok	K512	48 744 915
<b>67</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)</b>	<b>K5</b>	<b>173 824 518</b>
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	203 888 037
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	300 000
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 250 000
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 424 000
<b>75</b>	<b>Beruházások (=68+...+74)</b>	<b>K6</b>	<b>210 862 037</b>
76	Ingatlanok felújítása	K71	6 000 000
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	1 000 000



79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 890 000
<b>80</b>	<b>Felújítások (=76+...+79)</b>	<b>K7</b>	<b>8 890 000</b>
87	Lakástámogatás	K87	2 000 000
<b>89</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)</b>	<b>K8</b>	<b>2 000 000</b>
<b>90</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>663 403 160</b>
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	63 424 674
12	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	85 929 600
<b>16</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15)</b>	<b>K91</b>	<b>149 354 274</b>
<b>23</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=16+21+22)</b>	<b>K9</b>	<b>149 354 274</b>
<b>Kiadások összesen:</b>			<b>812 757 434</b>

## 2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetési KIADÁSOK

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	35 155 000
02	Normatív jutalmak	K1102	3 820 600
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 006 300
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	585 000
<b>14</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</b>	<b>K11</b>	<b>40 566 900</b>
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	150 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	145 000
<b>18</b>	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</b>	<b>K12</b>	<b>295 000</b>
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>40 861 900</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>5 507 500</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer, könyv, folyóirat, egyéb)	K311	620 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodaszer, hajtó-, tüzelőanyag, munkaruha, tisztítószer)	K312	950 000
<b>24</b>	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23)</b>	<b>K31</b>	<b>1 570 000</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	102 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	170 000
<b>27</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</b>	<b>K32</b>	<b>272 000</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 300 000
	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 067 000
	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	160 000
29	Vásárolt élelmiszer	K332	5 700 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 750 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	600 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	800 000
<b>35</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</b>	<b>K33</b>	<b>15 377 000</b>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	30 000
<b>38</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propaganda Kiadások (=36+37)</b>	<b>K34</b>	<b>30 000</b>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 339 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	30 000
<b>44</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</b>	<b>K35</b>	<b>4 369 000</b>
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>21 618 000</b>
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	645 000
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	201 000
<b>75</b>	<b>Beruházások (=68+...+74)</b>	<b>K6</b>	<b>846 000</b>
<b>90</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>68 833 400</b>
<b>Kiadások összesen:</b>			<b>68 833 400</b>

## 3. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi költségvetési KIADÁSOK

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	6 964 000
02	Normatív jutalmak	K1102	527 000

07	Béren kívüli juttatások	K1107	274 000
09	Közlékedési költségtérítés	K1109	25 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	20 000
14	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</b>	<b>K11</b>	<b>7 810 000</b>
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	650 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	430 000
18	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</b>	<b>K12</b>	<b>1 080 000</b>
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>8 890 000</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 191 000</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer,könyv,folyóirat,egyéb)	K311	100 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodaszer, hajtó-, tüzelőanyag, munkaruha, tisztítószer)	K312	945 000
24	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23)</b>	<b>K31</b>	<b>1 045 000</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	360 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	130 000
27	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</b>	<b>K32</b>	<b>490 000</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	550 000
	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 250 000
	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	210 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	250 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	100 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	2 960 000
35	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</b>	<b>K33</b>	<b>5 320 000</b>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	50 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	100 000
38	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</b>	<b>K34</b>	<b>150 000</b>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 896 500
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	65 000
43	Egyéb dologi kiadások	K355	60 000
44	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</b>	<b>K35</b>	<b>2 021 500</b>
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>9 026 500</b>
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	900 000
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	177 500
75	<b>Beruházások (=68+...+74)</b>	<b>K6</b>	<b>1 077 500</b>
90	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>20 185 000</b>
<b>Kiadások összesen:</b>			<b>20 185 000</b>

**Zsana Önkormányzata 2023. évi költségvetési engedélyezett létszámkerete intézményenként**

<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Létszámadatok részletezése</b>	<b>Létszámadatok</b>
<b>Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde</b>	6 fő közalkalmazott TM. 1 fő Mt. RM. (2 óra)	6 0,25 <b>6,25</b>
<b>Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár</b>	1 fő Mt. TM. 1 fő Mt. RM. (6 óra)	1 0,75 <b>1,75</b>
<b>Zsana Önkormányzatához rendelt feladat:</b>		
Védőnői Szolgálat	1 fő EÜ szolg. jogviszony RM. (4 óra)	0,50
Háziorvosi Szolgálat	2 fő EÜ szolg. jogviszony TM.	2,00
Tanyagondnoki Szolgálat	1 fő közalkalmazott TM.	1,00
Nem veszélyes hulladék gyűjtése	1 fő Mt. RM. (6 óra)	0,75
Zöldterület-kezelés	1 fő Mt. TM. 1 fő Mt. RM. (6 óra)	1,00 0,75
Önkormányzati jogalkotás választott tisztségviselők:	1 fő polgármester TM. 1 fő alpolgármester 3 fő képviselő	1,00 1,00 3,00
Város és község gazdálkodás	2 fő Mt. TM. 2 fő Mt. RM. (6 óra)	2,00 1,50
Szociális étkeztetés		
Erdőgazdálkodás	1 fő közalkalmazott TM.  1 fő Mt. RM. (Heti 10 óra)	1,00  0,25 <b>15,50</b>
<b>Összesen:</b>	15 fő teljes munkaidő 5 fő részmunkaidő (6 óra) 1 fő részmunkaidő (4 óra) 2 fő részmunkaidő (2 óra) 4 fő további jogviszony  <b>Összesen:</b>	<b>15,00</b> <b>3,75</b> <b>0,50</b> <b>0,50</b> <b>4,00</b>  <b>23,75</b>

Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde: **7 fő**  
Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár: **2 fő**  
Zsana Önkormányzata: **18 fő**  
**Engedélyezett létszámkeret összesen: 27 fő**

**Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2023. évi bevételei, kiadásai  
Zsana Önkormányzatánál**

A	B	C	D
Megnevezés	Bevétel (Ft)	Kiadás (Ft)	Önkorm. Hozzájárulása
Zsana község csapadékvíz gazdálkodásának fejlesztése (TOP-2.1.3-16-BK1-2021-00047)	43 491 595	201 462 011	
Termelői piac kiépítése Zsanán (TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BK1-2022-00002)	31 541 560	31 541 560	
<b>Összesen:</b>	<b>75 033 155</b>	<b>233 003 571</b>	<b>0</b>

## Zsana Önkormányzata Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételek

Az önkormányzat a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:								
Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje				kötelezettség összesen (E Ft)			
	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
<b>Összesen</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A figyelembe vehető saját bevételek:								
Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége				Bevétel összege (E Ft)			
	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Helyi adó bevétel	Márc, szept.	Márc, szept.	Márc, szept.	Márc, szept.	190 400	190 400	190 400	190 400
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	folyamatos	folyamatos	folyamatos	folyamatos	50	50	50	50
Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése	folyamatos	folyamatos	folyamatos	folyamatos	0	0	0	0
Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog hasznosítása	folyamatos	folyamatos	folyamatos	folyamatos	16 529	16 529	16 529	16 529
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel								
Átvett pénzeszközök								
<b>Összesen</b>					<b>206 979</b>	<b>206 979</b>	<b>206 979</b>	<b>206 979</b>
<b>2022. évben elfogadottaktól való eltérések okai:</b>								
Helyi adó bevétel	Iparüzési adóbevételek növekedése.							
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	Magasabb adóbevételek után magasabb pótlékbevételek realizálódnak.							
Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése	Tárgyi eszköz értékesítés nincs betervezve.							
Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog hasznosítása	Szolgáltatások tervezett bevételeinek növekedése a szolgáltatások díjnövekedése miatt.							
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	Nincs eltérés.							
Átvett pénzeszközök	Nincs eltérés.							

**Zsana Önkormányzata több éves kihatással járó feladatai**

Megnevezés	2020 és korábbi évek	2021	2022	2023	2024	Projekt összesen
<b>Működési célú feladatok:</b>						
Csapadékvíz elvezetése (TOP-2.1.3-16-BK1-2021-00047) - Rekreációs tó		0	14 416 717	2 951 122		17 367 839
Magyar Falu Program Tanyagondnoki busz beszerzése		443 631	74 999	443 631		962 261
Termelői piac kiépítése Zsanán (TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BK1-2022-00002)			564 000			564 000
<b>Működési célú feladatok összesen</b>	<b>0</b>	<b>443 631</b>	<b>15 055 716</b>	<b>3 394 753</b>	<b>0</b>	<b>18 894 100</b>
<b>Felhalmozási célú feladatok:</b>						
Csapadékvíz elvezetése (TOP-2.1.3-16-BK1-2021-00047) - Rekreációs tó	1 387 000	0	53 427 974	148 034 037		202 849 011
Magyar Falu Program Tanyagondnoki busz beszerzése			14 202 550			14 202 550
Termelői piac kiépítése Zsanán (TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BK1-2022-00002)			177 800			177 800
<b>Felhalmozási célú feladatok összesen</b>	<b>1 387 000</b>	<b>0</b>	<b>67 808 324</b>	<b>148 034 037</b>	<b>0</b>	<b>217 229 361</b>
<b>Folyamatban lévő beruházások</b>						
Új utca nyitása	15 461 502					15 461 502
Sport park megvalósítás	49 998					49 998
Ipari Park szennyvíz elvezetés	2 750 000					2 750 000
<b>Folyamatban lévő beruházások összesen</b>	<b>18 261 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>18 261 500</b>
<b>Több éves kihatással járó döntések összesen:</b>	<b>19 648 500</b>	<b>443 631</b>	<b>82 864 040</b>	<b>151 428 790</b>		<b>254 384 961</b>

## ZSANA ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak BEVÉTELEI ÉS KIADÁSA

### 1. ZSANA ÖNKORMÁNYZATA 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

#### 1.1. Zsana Önkormányzata 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak BEVÉTELEI

	Bevételi jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Bevételek összesen
	<b>Költségvetési bevételek</b>				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	124 126 439	0	0	124 126 439
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	43 491 595	0	43 491 595
B3	Közhatalmi bevételek	190 450 000	0	0	190 450 000
B4	Működési bevételek	15 949 400	18 740 000	0	34 689 400
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	420 000 000	0	0	420 000 000
	<b>Összesen:</b>	750 525 839	62 231 595	0	812 757 434

#### 1.2. Zsana Önkormányzata 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak KIADÁSAI

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Kiadások összesen
	<b>Költségvetési kiadások</b>				
	<b>Működési kiadások</b>				
K1	Személyi juttatások	81 422 000	2 533 000	0	83 955 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 879 500	347 000	0	13 226 500
K3	Dologi kiadások	149 540 205	16 204 900	0	165 745 105
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 900 000		0	4 900 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	173 824 518	0	0	173 824 518
	<b>Felhalmozási kiadások</b>		0		0
K6	Beruházások	198 957 037	11 905 000	0	210 862 037
K7	Felújítások	7 620 000	1 270 000	0	8 890 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	2 000 000	0	2 000 000
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	149 354 274	0	0	149 354 274
	<b>Összesen:</b>	778 497 534	34 259 900	0	812 757 434

### 2. DURUZSOLÓ ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

#### 2.1. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak BEVÉTELEI

	Bevételi jogcímek	Kötelező feladatokhoz	Önként vállalt feladatokhoz	Állami (államigazgatási)	Bevételek összesen
--	-------------------	-----------------------	-----------------------------	--------------------------	--------------------



		kapcsolódó bevételek	kapcsolódó bevételek	feladatokhoz kapcsolódó bevételek	
	<b>Költségvetési bevételek</b>				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	722 500	0	0	722 500
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	<b>Finanszírozási bevételek</b>	68 110 900	0	0	68 110 900
	<b>Összesen:</b>	68 833 400	0	0	68 833 400

## 2.2. Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak KIADÁSAI

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó kiadások	Kiadások összesen
	<b>Költségvetési kiadások</b>				
	<b>Működési kiadások</b>				
K1	Személyi juttatások	40 861 900	0	0	40 861 900
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 507 500	0	0	5 507 500
K3	Dologi kiadások	21 618 000	0	0	21 618 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási kiadások</b>				
K6	Beruházások	846 000	0	0	846 000
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	0	0	0	0
	<b>Összesen:</b>	68 833 400	0	0	68 833 400

## 3. ADY ENDRE MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

### 3.1. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak BEVÉTELEI

	Bevételi jogcímek	Kötelező feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Bevételek összesen
	<b>Költségvetési bevételek B1-B7</b>				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	366 300	0	0	366 300
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0

B8	<b>Finanszírozási bevételek B8</b>	19 818 700	0	0	<b>19 818 700</b>
	<b>Összesen:</b>	20 185 000	0	0	<b>20 185 000</b>

### 3.2. Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi kötelező, állami és önként vállalt feladatainak KIADÁSAI

	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>Kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadások</b>	<b>Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások</b>	<b>Állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódó kiadások</b>	<b>Kiadások összesen</b>
	<b>Költségvetési kiadások</b>				
	<b>Működési kiadások</b>				
K1	Személyi juttatások	8 890 000	0	0	<b>8 890 000</b>
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 191 000	0	0	<b>1 191 000</b>
K3	Dologi kiadások	9 026 500	0	0	<b>9 026 500</b>
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	<b>0</b>
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	<b>0</b>
	<b>Felhalmozási kiadások</b>				
K6	Beruházások	1 077 500	0	0	<b>1 077 500</b>
K7	Felújítások	0	0	0	<b>0</b>
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	<b>0</b>
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	0	0	0	<b>0</b>
	<b>Összesen:</b>	20 185 000	0	0	<b>20 185 000</b>

**Zsana Önkormányzata intézményfinanszírozási ütemterve 2023. évre**

Hónap	Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde	Ady Endre Művház	Összesen
Január	5 634 241	1 526 558	7 160 799
Február	5 634 241	1 526 558	7 160 799
Március	5 634 241	1 526 558	7 160 799
Április	5 634 241	1 526 558	7 160 799
Május	5 634 242	1 526 558	7 160 800
Június	5 634 242	1 526 558	7 160 800
Július	5 634 242	1 526 558	7 160 800
Augusztus	5 634 242	1 526 558	7 160 800
Szeptember	5 634 242	1 526 559	7 160 801
Október	5 634 242	1 526 559	7 160 801
November	5 634 242	1 526 559	7 160 801
December	5 634 242	1 526 559	7 160 801
<b>Összesen</b>	<b>67 610 900</b>	<b>18 318 700</b>	<b>85 929 600</b>

**Zsana Önkormányzata Közvetett támogatások 2023. évi tervezett adatai**

	A	B
	<b>Támogatás megnevezése</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>
1	<b>Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése</b>	<b>0</b>
2	<b>Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése</b>	<b>0</b>
3	<b>Helyi adó kedvezmények:</b>	
4	Magánszemélyek kommunális adó	0
6	Iparüzési adó	0
7	Pótlék	0
8	Bírság	0
9	<b>Gépjárműadó</b>	<b>0</b>
10	<b>Helyi adó kedvezmények összesen:</b>	<b>0</b>
11	<b>Helyi adó mentességek:</b>	
12	Magánszemélyek kommunális adó	108 000
14	Iparüzési adó	0
15	Pótlék	0
16	Bírság	0
17	<b>Gépjárműadó</b>	<b>0</b>
18	<b>Helyi adó mentességek összesen:</b>	<b>108 000</b>
19	<b>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</b>	<b>0</b>
25	<b>Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege</b>	
26	Lakossági csatornadíj támogatás	0
27	Lakossági hulladékszállítás támogatása	358 505
28	Lakossági internet szolgáltatás támogatása	0
	<b>Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege összesen:</b>	<b>358 505</b>
29	<b>Közvetett támogatások Összesen:</b>	<b>466 505</b>

## Zsana Önkormányzata összesített 2023. évi likviditási terve

Bevétel jogcíme, kiadás megnevezése	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
<b>Nyitó pénzkészlet:</b>	<b>362 037</b>	<b>687 518</b>	<b>640 839</b>	<b>641 160</b>	<b>594 481</b>	<b>547 802</b>	<b>548 123</b>	<b>501 445</b>	<b>454 766</b>	<b>455 086</b>	<b>408 406</b>	<b>361 725</b>	
<b>BEVÉTELEK</b>													
Kapott támogatás (irányító szerv ktv.-ből)	7 160	7 160	7 161	7 161	7 161	7 161	7 161	7 161	7 161	7 161	7 161	7 161	85 930
Támogatásértéktű bevétel	13 968	13 968	13 968	13 968	13 968	13 968	13 968	13 968	13 968	13 968	13 969	13 969	167 618
Közhatalmi bevétel	37	37	47 537	37	37	47 537	38	38	47 538	38	38	47 538	190 450
Működési bevétel	12 295	2 135	2 135	2 135	2 135	2 135	2 135	2 135	2 135	2 135	2 134	2 134	35 778
Felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvett pénzeszköz és maradvány	367 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	422 000
<b>Bevételek összesen</b>	<b>400 460</b>	<b>28 300</b>	<b>75 801</b>	<b>28 301</b>	<b>28 301</b>	<b>75 801</b>	<b>28 302</b>	<b>28 302</b>	<b>75 802</b>	<b>28 302</b>	<b>28 302</b>	<b>75 802</b>	<b>901 776</b>
<b>KIADÁSOK</b>													
Személyi juttatások	11 142	11 142	11 142	11 142	11 142	11 142	11 142	11 142	11 142	11 142	11 142	11 145	133 707
Munkaadókat terh. Járulékok és szoc. Hozzájár. Adó	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660	1 661	1 661	1 661	1 661	1 661	19 925
Dologi kiadások	16 365	16 365	16 366	16 366	16 366	16 366	16 366	16 366	16 366	16 366	16 366	16 366	196 390
Ellátottak pénzbeli juttatásai	408	408	408	408	408	408	408	408	408	408	408	412	4 900
Egyéb működési célú kiadások (tartalék is)	14 485	14 485	14 485	14 485	14 485	14 485	14 485	14 485	14 486	14 486	14 486	14 486	173 824
Beruházások	17 732	17 732	17 732	17 732	17 732	17 732	17 732	17 732	17 732	17 732	17 733	17 733	212 786
Felújítások	741	741	741	741	741	741	741	741	741	741	740	740	8 890
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	500	0	0	500	0	0	500	0	0	500	2 000
Finanszírozási kiadás	12 446	12 446	12 446	12 446	12 446	12 446	12 446	12 446	12 446	12 446	12 447	12 447	149 354
<b>Kiadások összesen</b>	<b>74 979</b>	<b>74 979</b>	<b>75 480</b>	<b>74 980</b>	<b>74 980</b>	<b>75 480</b>	<b>74 980</b>	<b>74 981</b>	<b>75 482</b>	<b>74 982</b>	<b>74 983</b>	<b>75 490</b>	<b>901 776</b>
<b>Záró pénzkészlet:</b>	<b>687 518</b>	<b>640 839</b>	<b>641 160</b>	<b>594 481</b>	<b>547 802</b>	<b>548 123</b>	<b>501 445</b>	<b>454 766</b>	<b>455 086</b>	<b>408 406</b>	<b>361 725</b>	<b>362 037</b>	

## Zsana Önkormányzata Környezetvédelmi Alapja 2023. évi bevételeinek és kiadásainak elszámolója

<b>Nyitó pénzkészlet 0 Ft</b>	
<b>Bevételi források</b>	<b>Ft</b>
a) a Zsana Önkormányzata által véglegesen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,	-
b) az illetékes környezetvédelmi hatóság által az önkormányzat területén véglegesen kiszabott környezetvédelmi bírságok összegének harminc százaléka a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben véglegesen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével	-
c) a környezetterhelési díjak és az igénybevételi járulékok külön törvényben meghatározott része,	-
d) Zsana Önkormányzata bevételeinek környezetvédelmi célokra elkülönített összege	-
e) az Alap lekötéséből származó kamatbevételek,	-
f) az 1995. évi LIII. tv. 58. §.(6) bekezdése alapján az önkormányzatot arányosan megillető megosztott bevétel,	
g) állampolgárok, jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek által az Alap részére történt befizetések, illetve bármely, az Alap-ot megillető egyéb bevételek.	-
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>0</b>
<b>Az Alap felhasználása</b>	<b>Ft</b>
a) környezetvédelmi szempontból károsodott környezet javítására, helyreállítására,	-
b) környezetvédelemről szóló tájékoztatások, előadások költségeinek fedezésére, különös tekintettel az ifjúság környezetvédelmi nevelésére,	-
c) környezetvédelmi felmérések, tanulmányok készítésére,	-
d) környezetvédelmi vonatkozású pályázatok önrészenek biztosítására	-
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>0</b>
<b>Záró pénzkészlet 0 Ft</b>	

## Az Önkormányzat és Intézményeinek 2023. évi fejlesztési előirányzata intézményenként

A.	B.
KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
<b>BERUHÁZÁSOK</b>	
<i>Zsana Önkormányzata</i>	
Irodai bútorzat, egyéb hivatali eszközök	254 000
Számítógép, szünetmentes beszerzése	300 000
Takaréképület átalakítása	10 000 000
Köztéri padok beszerzése	1 270 000
Elhasználódott eszközök pótlása és közúti táblák	635 000
Csapadékvíz elvezetés pályázat beruházás felhalmozási kiadásai	148 034 037
Kerítés építése a fúrott kutak köré	2 000 000
Kisértékű tárgyi eszközök parkgondozáshoz	127 000
VP pályázati önerő és 50% megelőlegezése villamos hálózat kialakításhoz	45 400 000
Tárgyi eszközök községgazdálkodási feladatokhoz	1 524 000
Orvosi rendelőbe hűtőszekrény	127 000
Kisértékű tárgyi eszközök parkgondozáshoz	127 000
Attila, a hun szobra	1 000 000
Kisértékű eszközök tanyagondoki szolgálathoz	64 000
<b>Önkormányzati beruházás összesen:</b>	<b>210 862 037</b>
<i>Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár</i>	
Könyvtári könyv beszerzése	315 000
Könyvtári könyv beszerzése Érdekeltségnövelőből	0
Jelmezek a színjátszó szakkörhöz	64 000
URH Mikrofon	571 500
Evőeszközök	127 000
<b>Művelődési Ház beruházás összesen:</b>	<b>1 077 500</b>
<i>Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde</i>	
Járgányok és programozás Ovi	700 000
Fektetők, tartósabb játékok Bölcsi	146 000
<b>Óvoda beruházás összesen:</b>	<b>846 000</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>212 785 537</b>
<b>FELÚJÍTÁSOK</b>	
<i>Zsana Önkormányzata</i>	
Kamerarendszer felújítása	1 270 000
Utak aszfaltozása	7 620 000
<b>Zsana Önkormányzata összesen</b>	<b>8 890 000</b>
<b>FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>8 890 000</b>

<b>EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	
<i>Zsana Önkormányzata</i>	
Első lakáshoz jutók támogatása	2 000 000
<b>FELHALM.CÉLÚ P.ESZK.ÁTADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>2 000 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI ELŐIRÁNYZAT ÖSSZESEN:</b>	<b>223 675 537</b>



**Zsana Önkormányzata 2023. évi szociális ellátásai, támogatásai**

	<b>A.</b>	<b>B.</b>
<b>Ssz.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>ÖSSZEG</b>
<b>1.</b>	Települési támogatás- lakhatási támogatás	<b>500 000</b>
<b>2.</b>	Települési támogatás - ápolási támogatás	<b>0</b>
<b>3.</b>	Települési támogatás - gyógyszer-támogatás	<b>800 000</b>
<b>4.</b>	Települési támogatás - gyermek fogadása céljára	<b>500 000</b>
<b>5.</b>	Települési támogatás – eseti krízistámogatás	<b>300 000</b>
<b>6.</b>	Települési támogatás - temetési támogatás	<b>300 000</b>
<b>7.</b>	Köztemetés	<b>100 000</b>
<b>8.</b>	Tanulóknak folyósított ösztöndíj	<b>1 400 000</b>
<b>9.</b>	Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott természetbeni ellátások (idősek napja, iskolakezdés)	<b>1 000 000</b>
<b>10.</b>	<b>Önkormányzat által folyósított ellátások összesen:</b>	<b>4 900 000</b>

**ZSANA ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI 2024-2026. ÉVEKRE TERVEZETT  
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI KÖLTSÉGVETÉSI ELŐIRÁNYZATI CSOPORTONKÉNT**

Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	204 500 000	214 725 000	225 461 250
2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	190 000 000	200 000 000	210 000 000
4. Működési bevételek	18 500 000	19 425 000	20 396 250
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>I. Működési költségvetés (1+3+4+6)</b>	<b>413 000 000</b>	<b>434 150 000</b>	<b>455 857 500</b>
<b>II. Felhalmozási költségvetés (2+5+7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)</b>	<b>413 000 000</b>	<b>434 150 000</b>	<b>455 857 500</b>
<b>B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA</b>			
<b>III. Belső forrásból (Előző évi maradvány igénybevétele)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	150 000 000	159 150 000	159 150 000
2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	50 000 000	50 000 000	50 000 000
<b>IV. Külső forrásból (Hitelek felvétele)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Működési célú hitel felvétel	0	0	0
2. Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>613 000 000</b>	<b>643 300 000</b>	<b>665 007 500</b>
1. Személyi juttatások	147 000 000	154 350 000	164 560 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	19 000 000	19 950 000	20 947 500
3. Dologi kiadások	216 000 000	226 800 000	230 000 000
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5. Egyéb működési célú kiadások	174 000 000	182 700 000	190 000 000
6. Beruházások	20 000 000	21 000 000	21 000 000
7. Fehjítások	10 000 000	10 500 000	10 500 000
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 000 000	2 000 000	2 000 000
<b>I. Működési költségvetés (1+2+3+4+5)</b>	<b>581 000 000</b>	<b>609 800 000</b>	<b>631 507 500</b>
<b>II. Felhalmozási költségvetés (6+7+8)</b>	<b>32 000 000</b>	<b>33 500 000</b>	<b>33 500 000</b>
<b>A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)</b>	<b>613 000 000</b>	<b>643 300 000</b>	<b>665 007 500</b>
Működési célú finanszírozási kiadás	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0
<b>B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>613 000 000</b>	<b>643 300 000</b>	<b>665 007 500</b>

Végső előterjesztői indokolás

**Indokolás Zsana Önkormányzatának**

**2023. évi költségvetéséhez**

**Költségvetés tervezését befolyásoló jogszabályok**

Az önkormányzatok finanszírozása a 2023. évben is feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A költségvetés elkészítésére vonatkozó szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban Ávr.) állapítja meg.

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.) 23. § (1) alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Fent hivatkozott jogszabály 23. § (2) bekezdése szabályozza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

**Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

2023. évben az előző évekhez viszonyítva a költségvetési törvényben nem változott a közalkalmazotti pótlékalap (20.000,- Ft), illetve a közszolgálati tisztviselői illetményalap (38.650,- Ft). Ez utóbbtól a költségvetési törvény eltérést engedélyez az önkormányzatoknak saját hatáskörben. Az önkormányzat az illetményalapot 2023. évre vonatkozóan 46.380 forintban állapította meg.

A 2022. évhez képest jelentős, (16 illetve 14%-os) változást jelent, hogy 2023. január 1-jétől a minimálbér kötelező legkisebb összege 232.000,- Forint, míg a garantált bérminimum összege 296.400,- Forintra változott.

A Szociális hozzájárulási adó mértéke 2022. január 1-je óta 13%.

**Zsana Önkormányzatának összevont költségvetése**

2014. január 01-től lépett hatályba a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről, amely az államháztartás számviteli rendszerét teljesen átalakította. Az államháztartás számvitele költségvetési számvitelből és pénzügyi számvitelből áll.

A 2023. évi költségvetést a költségvetési számvitel rendszerében kell elszámolni bevételi és kiadási előirányzatok alapján.

**Bevételek előirányzata**

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi bevételeit költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet-tervezet 1. számú melléklete, a költségvetési bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

**Az egységes rovatrend B1-B7 jelű sorai a költségvetési bevételeket, B8 jelű sorai a finanszírozási bevételeket tartalmazzák.**

**B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről** kiemelt előirányzat tartalmazza a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok részére biztosított állami támogatásokat és az egyéb működési célú támogatások előirányzatát.

B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 31.780 eFt.

Ezen a rovaton kell elszámolni a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok és a megyei önkormányzatok részére a működés általános támogatására biztosított előirányzathoz tartozó bevételeket, amely nem tartalmazza a Közös Hivatal zsanai kirendeltségét arányosan megillető támogatás összegét, mert azt a Közös Hivatal székhely szerinti önkormányzatának költségvetése tartalmazza, és intézményfinanszírozásként kerül átadásra a zsanai kirendeltség részére.

B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 18.040 eFt.

Ezen a rovaton kell elszámolni a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására biztosított előirányzathoz tartozó bevételeket, amely a bér és járulék támogatásából, illetve a működtetési feladatok ellátásának támogatásából tevődik össze.

B1131. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 25.584 eFt.

Ez a rovat tartalmazza a szociális étkeztetés (3.912 eFt), tanyagondnoki szolgálat (5.142 eFt), bölcsődei bér- és működtetési támogatás összegét (16.530 eFt). A 2023. évre vonatkozó kiegészítő bértámogatást egyelőre nem állapították meg.

Szociális összevont ágazati pótlék támogatást bevétel oldalon eredeti előirányzatként nem lehet betervezni.

B1132. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 7.923 eFt

Ez a rovat tartalmazza a gyermekétkeztetés támogatását (7.907 eFt), és a szünidei gyermekétkeztetés támogatását (15 eFt).

B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3.450 eFt

Ezen a rovaton kell elszámolni a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására (könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok) biztosított előirányzathoz tartozó bevételeket, amely a kulturális feladatok támogatásából illetve a bértámogatásból tevődik össze.

B115. Működési célú központosított előirányzatok, kiegészítő támogatások 0 eFt.

Ezen a rovaton számoltuk el 2022-ben a polgármester illetményének emelésére biztosított támogatás bevételeit, illetve az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok számára az iparűzési adó kiesése miatti támogatást. Az polgármester illetmény támogatása beépült a B111 rovat támogatásai közé, az iparűzési adó támogatása pedig megszűnt, mivel az iparűzési adó mértéke visszaállt a veszélyhelyzet előtti szintre.

**A fentiek alapján az önkormányzat központi támogatásként összesen 86.796 eFt-ot kap bevételként.**

**B16 és B25 Egyéb működési és felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** címen kerülnek megtervezésre az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozására az államháztartáson belülről érkezett bevételek összesen 80.822 eFt-ban, amely tartalmazza a várható Mezőgazdasági földalapú támogatásokat (2.000 eFt) valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől igényelt finanszírozást (35.330 eFt). A Csapadékvíz elvezetés pályázat megemelkedett költségei miatt megítélt plusz támogatás összegét is ezen a soron kell szerepeltetni (43.492 eFt).

**B3. Közhatalmi bevételek** között terveztük meg az önkormányzati adóbevételeket. A bevételek tervezésénél a 2022. évben befolyt adóbevételek tényadatai figyelembevételre kerültek, korrigálva a 2023. évre várható bevételekkel.

Várható közhatalmi bevételek jogcím szerinti megbontása:

Vagyoni típusi adóbevételek

- Kommunális adó 400 eFt

Termékek és szolgáltatások adóbevételei

- Iparűzési adó 190.000 eFt

Egyéb közhatalmi bevételek

- Pótlékok bevételei 50 eFt

Gépjárműadó

Nem tervezünk gépjárműadó bevétellel, mivel 2021-től ezt az adónemet a központi költségvetésbe kell befizetni.

**B4. Működési bevételek:** itt kerülnek megtervezésre a készletek eladása utáni bevételek önkormányzat által nyújtott közszolgáltatások, étkeztetés és tárgyi eszközök bérbeadása után befolyó díjak, illetve a továbbszámolt szolgáltatások bevétele 35.778 eFt értékben

**B5. Felhalmozási bevételek:** a feleslegessé váló tárgyi eszközök és építési telkek eladásából származó tervezett bevételek.

### **B8. Finanszírozási bevételek**

B813 Maradvány igénybevétele soron kerül megtervezésre a 2022. év költségvetési maradványának előzetes igénybevételeként 360.000 eFt. Ez az összeg a 2022. évben fel nem használt pályázati támogatások egyenlegével, illetve a kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány összegével egyezik meg. Intézmények szabad maradványa összesen 2.000 eFt.

B814 Államháztartási megelőlegezések bevételei, amelyek akkor tervezendők, amennyiben a nettó finanszírozásban nyújtott támogatások a személyi juttatásokat terhelő közterhekre nem nyújtanak fedezetet, a különbözetet a kincstár a Kincstári Egységes Számla terhére megelőlegezi. Visszafizetésével együtt tervezendő (60.000 eFt).

B816 Központi, irányító szervi támogatás kiemelt előirányzat tartalmazza az intézményfinanszírozási támogatások előirányzatát, amely összesen 85.930 eFt.

A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013-tól. A települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási hivatalokhoz került.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az önkormányzatnál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok – így például: igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, közutak fenntartása stb. – teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – általános jellegű támogatás szolgálja. A település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok ellátására az állam a 2022. évi költségvetési törvényben 31.799.733,- Ft támogatást irányzott elő. A korábbi években a település üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatások nem illették meg az önkormányzatot a magas iparűzési adó bevétel miatt, jelenleg a megítélt támogatás egy részét szolidaritási hozzájárulás jogcímén szedik vissza az önkormányzattól.

A helyi adók – így az iparűzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érintette, így az ebből származó bevétel 2023. évben is az önkormányzat saját bevétele marad.

Az *átengedett bevételek tekintetében 2023. évben sem* illel meg az önkormányzatokat az SZJA átengedés, továbbá a gépjárműadóval kapcsolatos nyilvántartási kötelezettség, és az adó beszedése átkerült a Nemzeti Adó és Vámhivatal hatáskörébe. Az előző évek gépjármű adó fizetési kötelezettsége és túlfizetések nyilvántartása, az előző időszakot illető bevétel beszedése a túlfizetés adózóval történő rendezése maradt az önkormányzat feladata.

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint költségvetési szerveire terjed ki.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza. A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

A 2023. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 479 775 834 Ft, melyet a finanszírozási pénzügyi műveletekből (előző évi pénzmaradvány) származó bevétel 360 000 000 Ft-tal és a Magyar Államkincstár által államháztartási megelőlegezés jogcímén finanszírozási bevételként kimutatott 60 000 000 Ft-tal egészít ki, így összesen 901 775 834 Ft forrás fog rendelkezésre állni, amely 7,3 %-kal több az előző évi eredeti előirányzatnál.

A helyi iparűzési adó bevétel esetében kisebb mértékű növekedés várható, ezért a közhatalmi bevételek esetében 6 %-kal magasabb összeggel tervezünk a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest. A 2016. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A 2023. évre megállapított központi támogatások már tartalmaznak támogatási összeget a település üzemeltetésre vonatkozóan. Ilyen feladat a zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladat ellátása, a közvilágítás fenntartása, a köztemető fenntartása, a közutak fenntartása, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a települési támogatással kapcsolatos feladatok ellátása. Az önkormányzat központi támogatásának eredeti előirányzata a 2022. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva emelkedett az összes kötelező feladat finanszírozása tekintetében.

**A 2023. évi költségvetési törvény 2. mellékletének 57. pontja alapján a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek.** A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat 1.3. pont szerinti iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja (a továbbiakban: a szolidaritási hozzájárulás alapja). A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. **E melléklet alapján az Önkormányzatot magas iparűzési adóerő képessége alapján befizetési kötelezettség terheli. Éves összege 85.012.682,- Ft, amely szolidaritási hozzájárulás jogcímén kerül elvonásra. A 2022. év költségvetéséhez képes ez az összeg 30%-os emelkedést mutat.** Az előző években az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás kiszámításakor nem kapta meg a településüzemeltetési feladatokra számított támogatást, azaz ezzel az összeggel csökkentette a hozzájárulás befizetendő összegét már a költségvetés összeállításakor. 2021. évtől a településüzemeltetési feladatokra

kiszámított támogatási összeget az önkormányzat a nettó finanszírozás keretében megkapja, illetve ugyancsak a nettó finanszírozás keretében kerül elvonásra a megemelkedett szolidaritási hozzájárulás.

A megjelenő pályázati lehetőségeket továbbra is folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A tervezett bevételek szöveges részletezését az előterjesztés *1. számú melléklete* az Önkormányzatra, és a költségvetési szervekre vonatkozóan tartalmazza.

### **Kiadások előirányzata**

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételeinek a 69,8 %-át teszik ki, amely növekedést mutat az előző évhez képest. Ennek oka a 2023-as évet érintő működési kiadások növekedése, amely főleg a közüzemi kiadások nagyarányú növekedésének tudható be. A beruházási és felújítási kiadások, és egyéb felhalmozási kiadások mértékét a korábbi 43,46% helyett 25,4%-ban irányoztuk elő. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére a források 6,7 %-át irányoztuk elő, a fennmaradó összegből tartalékot képeztünk. 2023-ban újdonságként szerepel az Önkormányzat költségvetésében, hogy a tartalékok előirányzatán belül 5.000.000 Ft-os elkülönített céltartalékot képezzünk a lakosság által benyújtott ötletek alapján megvalósított fejlesztések céljára.

A 2023. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 752.421.560 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 149 354 274 Ft-tal egészítenek ki.

### **Költségvetési főösszegek:**

Zsana Önkormányzata	812 757 434 Ft
Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár	20 185 000 Ft
Duruzsoló Óvoda és Mini Bölcsőde	68 833 400 Ft

Az önkormányzat intézményfinanszírozás keretében biztosítja az intézmények (Óvoda, Művelődési Ház) működéséhez szükséges forrásokat.

Az Önkormányzat a házi segítségnyújtás feladatot a Halasi Többcélú Kistérségi Társulás útján látja el továbbra is. 2016. január 1-től a gyermekjóléti ellátás feladatait is a társulás vette át, és a családsegítési feladatokkal együtt biztosítja. E feladatok ellátásához 5.700.000 Ft összegben tervez hozzájárulni az Önkormányzat.

Az önkormányzat és intézményei pénzügyi, adminisztratív és könyvvizelési feladatait a Balotaszállási Közös Önkormányzati Hivatal látja el a Hivatal Zsanai Kirendeltsége útján, a közös hivatal működéséhez az önkormányzat 25.291.921,- Ft-tal tervezett hozzájárulni.

A 2022. évi költségvetési maradvány részét képezi a korábbi években támogatási előlegként kiutalt azon támogatások összege, amely projektek megvalósítására, befejezésére 2023. évben kerül sor. Ilyen maradvány a 2021. évben támogatásban részesülő TOP 2.1.3 Belvízvédelmi pályázat amelynek 2023. évi költsége 157.970.416,- Ft. Valamint szintén maradvány terhére kerül kifizetésre a 2023. évet érintő megelőlegezés visszafizetése 3.424.674,- Ft.

A kiadások szöveges bemutatását az előterjesztés 2. számú melléklete az Önkormányzatra, valamint a költségvetési szervekre, kormányzati funkciók szerint tartalmazza.

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi kiadásait költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet-tervezet 2. számú melléklete, a költségvetési kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított eredeti előirányzat, vagy az év közben módosított előirányzat mértékéig teljesíthetők.

A kiadási előirányzatok működési költségvetés, felhalmozási költségvetés előirányzat csoportokra tagozódnak.

**Az egységes rovatrend K1-K8 jelű sorai a Költségvetési kiadásokat, K9 jelű sora a finanszírozási kiadásokat tartalmazza.**

**K1. Személyi juttatások:** Itt kerülnek megtervezésre az Önkormányzat és intézményei dolgozóinak a törvény szerinti illetményei, béren kívüli juttatásai, választott tisztviselők juttatásait, megbízási díjak, reprezentációs költségek (133.707 eFt). Részletesen a költségvetés 5. melléklet intézményenként bontott táblái tartalmazzák.

**K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:** A személyi juttatások után fizetendő munkáltatói kötelezettségek tervezett kiadásai (19.925 eFt).

**K3. Dologi kiadások:** Az önkormányzat működési költségei kerülnek itt megtervezésre, amelyek a kötelező feladatok ellátása érdekében merülnek fel. Ide sorolandó a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése; üzemanyag, tisztítószer, élelmiszer vásárlása; közüzemi díjak, karbantartás, szakmai szolgáltatások, postai és banki költségek és mindezek ÁFA vonzata 196.390 eFt).

**K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:** Ide tervezendők az önkormányzat szociális rendeletében meghatározott szociális célú juttatások tervezett kiadásai (4.900 eFt).

**K5. Egyéb működési célú kiadások:** Az önkormányzat társulási hozzájárulásai, civil szervezetek támogatása, az előző évek elszámolásából adódó kifizetések és a tartalékok tervezendők ezen a soron (88.812 eFt), valamint az iparüzési adóerő-képesség mértéke miatt a fizetendő szolidaritási hozzájárulást (85.013).

**K6. Beruházások és K7. Felújítások:** Az önkormányzat és intézményeinek felhalmozási célú kiadásai tervezendők ide, amelyeket részletesen a rendelet 15. melléklete tartalmaz (221.676 eFt).

**K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:** Ezen a rovaton kell elszámolni a helyi önkormányzatok helyi lakásépítési és vásárlási támogatását (2.000 eFt).

**K9. Finanszírozási kiadások:** Az Önkormányzat által intézményeinek működtetése érdekében átadott pénzeszközök illetve a kincstártól kapott megelőlegezések visszafizetésének kiadásai tervezendők ide (149.354 eFt).

Az Önkormányzatnál és az intézményeinél a létszámkereteket a 6. számú melléklet tartalmazza.



### **Költségvetési mérleg, előirányzat felhasználási terv**

Az államháztartásról szól 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul el kell készíteni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (3. melléklet), illetve előirányzat felhasználási tervét (előterjesztés 3. melléklet), amely a várható bevételek és az előző időszak végén jelentkező egyenleg együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokat havi ütemezésben tartalmazza.

### **Többéves kihatással járó döntések**

Az államháztartásról szól 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a többéves kihatással járó döntéseket számszerűsített évenkénti bontásban és összesítve (9. melléklet).

### **Közvetett támogatások**

Az államháztartásról szól 2011.évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés c) pontja alapján a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat is (12. melléklet).

### **Középtávú tervezés**

Az államháztartásról szól 2011.évi CXCV. törvény 29/A.§ bekezdés értelmében a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a 2011 évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és ugyanezen hivatkozott jogszabály 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét (határozat-tervezet).

A határozat-tervezet mellékletben a saját bevételek következő három évre várható összegei a 2023. évi költségvetés bevételi előirányzatait figyelembe véve kerültek megállapításra.