

**Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelete**

Tiszajenő Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében, államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.törvény 23.§ (2) bekezdése és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX.törvény 111.§ (2) bekezdése alapján a 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése

1. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését: 214 048 364 Ft költségvetési bevétellel, 350 163 249 Ft költségvetési kiadással, 136 114 885 Ft költségvetési egyenleggel, melyből, 50 361 541 Ft működési hiány, 85 753 344 Ft felhalmozási hiány, 136 114 885 Ft finanszírozási bevétellel, 4 361 718 Ft finanszírozási kiadással, bevételi és kiadási főösszegét 350 163 249 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 a rendelet **1. melléklet** alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az **2.melléklet** szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását a **3. és 4. melléklet** részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának 50 361 541 Ft összegű igénybevételét rendeli el, melyből – 4 361 718 Ft 2023. évben megelőlegezett állami hozzájárulás visszafizetéséhez vesz igénybe.

(6) A kiegészítő rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetén a polgármester gondoskodik.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző évek költségvetési maradványának 85 753 344 Ft összegű igénybevételét rendeli el.

2. A költségvetés részletezése

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(2) Képviselő-testület a működési költségvetés kiadásait kiemelt előirányzat bontásban az **5. melléklet** szerint állapítja meg.

(3) Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti, és a felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a **6. melléklet** szerint határozza meg.

(4) Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket az **7. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **10. melléklet** részletezi.

(6) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához a **11. melléklet** tartalmazza.

(7) Az önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az **12. melléklet** tartalmazza.

3. § (1) Képviselő-testület az Önkormányzat és ellátandó feladatai költségvetését **303 303 515 Ft bevétellel, 303 303 515 Ft kiadással** állapítja meg a **8. mellékletben** foglalt részletezés szerint.

(2) Képviselő-testület a Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését **117 278 130 Ft bevétellel, 117 278 130 Ft kiadással** állapítja meg, a **9. mellékletben** foglalt részletezés szerint.

(3) A Képviselő-testület a Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal) költségvetését – Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületénekKt. számú, Vezseny Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Kt. számú,

valamint Tiszavárkony Község Önkormányzata Képviselő-testülete Kt számú határozatai alapján állapítja meg.

(4) Az önkormányzat a költségvetés kiadásai között **elkülönített általános és céltartalékot nem állapít meg** fedezet hiánya miatt.

(5) Képviselő-testület 2023. évre Tiszajenő Községi Önkormányzat foglalkoztatotti létszámát 24 főben állapítja meg, (9 fő Tiszajenő Községi Önkormányzatnál, 15 fő a Közös Hivatalnál.)

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

(2) A Közös Hivatal költségvetési kiadásaihoz Tiszajenő, Vezseny és Tiszavárkony községek önkormányzatai havi rendszerességgel minden hónap 1. napjáig előleget utalnak a székhely önkormányzata részére. Az előleg a megállapított állami hozzájárulás önkormányzatokra eső részének és a Közös Hivatal tárgyévi költségvetésében tervezett kiadások önkormányzatokra eső része különbözetének 1/12-ed része.

(3) Az államháztartás információs rendszere keretében a mindenkor érvényes jogszabályokban előírt módon és időben költségvetési tájékoztatást kell készíteni, és a központi adatszolgáltató rendszerben adatot kell szolgáltatni.

(4) Az önkormányzat által támogatásban részesülő szervezeteknek, magánszemélyeknek a részükre - nem szociális ellátásként – nyújtott támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni és testületi ülésen is be kell számolni. A támogatott szervezet, vagy magán-személy amennyiben e kötelezettségének nem tesz eleget, annak teljesítéséig további támogatásban nem részesülhet.

(5) A Képviselő-testület a polgármester cafatéira juttatás keretét 2023. évre 231 900 Ft/fő/év bruttó összegben hagyja jóvá.

(6) Képviselő-testület a Közös Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 46.380 forintban állapítja meg 2023. évre.

4. Az előirányzatok módosítása

5. § (1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (5) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.200.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 300.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. december 31-ig gyakorolható.

(4) A Közös Hivatal jegyzője a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel saját hatáskörben módosíthatja költségvetési előirányzatait és erről a Képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2024. február 28-ig tájékoztatja.

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

6. § Ez a rendelet 2023. február 27-én lép hatályba.

A rendelet kihirdetve: Tiszajenő, 2023. február 22.

1.melléklet

2.melléklet

3.melléklet

4.melléklet

5.melléklet

6.melléklet

7.melléklet

8.melléklet

9.melléklet

10.melléklet

11.melléklet
12.melléklet

1. melléklet az 1/2023. (II.22.) önkormányzati rendelethez
Tiszajenő Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének összevont mérlege
B E V É T E L E K

1. oldal

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	109 042 970
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	100 060 078
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 059 000
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	445 056
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 478 836
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	50 348 442
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	50 348 442
2.5.1.	EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.5.1.	3.5-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	44 551 952
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	43 851 952
4.1.1.	Vagyoni típusú adók	6 000 000
4.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	37 851 952
4.2.	Gépjárműadó (önkormányzatot megillető rész)	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	700 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 955 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 000 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	150 000
5.4.	Ellátási díjak	
5.5.	Tulajdonosi bevételek	2 000 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	5 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	800 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 650 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	2 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	150 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	

7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	1 500 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	1 500 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	214 048 364
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Finanszírozási bevétel (12.1. + 12.2.)	136 114 885
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	136 114 885
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	136 114 885
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	350 163 249

K I A D Á S O K

2. oldal

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	255 898 187
1.1.	Személyi juttatások	124 992 624
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 774 010
1.3.	Dologi kiadások	81 161 024
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 259 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	31 711 529
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	1 479 993
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	22 831 536
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 400 000
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	89 903 344
2.1.	Beruházások	74 133 344
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	10 270 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	5 500 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	500 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	5 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	345 801 531
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	4 361 718
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 361 718
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	

7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	4 361 718
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	350 163 249

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. oldal

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-131 753 167
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	131 753 167