

ELŐTERJESZTÉS

Jászivány Község Önkormányzata és Intézményei 2023. évi pénzügyi tervére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) alapján „A jegyző által a (2) bekezdés szerinti előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

**Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatának főösszege
71 513 e Ft.**

Bevételek:

2022. évhez képest a központi költségvetésből juttatott támogatások jelentősen csökkentek, emellett viszont továbbra is vannak olyan feladatok, amelyeknek finanszírozása elmarad a kiadásoktól. Ilyen pl. a könyvtári, közművelődési feladatok. Éven túli, külső finanszírozást a hiány fedezetére tervezni a jogszabály nem enged. A finanszírozási jogcímeiket és összegeiket a költségvetési rendelet-tervezet 2.sz. melléklete tartalmazza.

Az alábbiakban a 2022. és 2023. év állami támogatások különbségeit mutatjuk be:

Jogcím	2022.	2023.	Különbség 2022-hez képest ezer Ft-ban
Zöldterület kezelés:	1 350	1 394	+ 44
Közvilágítás:	1 664	1 876	+ 212
Közutak fenntartása:	1 299	1 354	+ 55
Egyéb önk-i feladatok:	6 000	4 800	-1 200
Lakott külterülettel kapcs.tám.	46	41	- 5
Kiegészítő támogatás	779	0	- 779
Polgármester illetmény támogatás	1 722	1 721	- 1
Közvilágítás kiegészítő támogatás	0	1 740	+1 740
Egyéb szoc. feladatok:	2 775	0	- 2 775
Falugondnoki szolgálat:	4 590	5 142	+ 552
Falugondnoki szolgálat kieg. tám.	552	0	- 552
Könyvtári, közművelődési fel.:	2 270	2 270	0
Szünidei gyermekétkeztetés:	67	41	- 26
Összesen:	23 114	20 379	-2 735

Önkormányzatok működésének általános támogatása:

A támogatás összetétele jelentősen változott, összesen viszont 66 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest. Az adóerő-képességünk úgy alakult, hogy kiegészítő támogatásban nem részesülünk, de szolidaritási hozzájárulást sem kell fizetnünk.

Szociális ellátások támogatása:

Hátrányos helyzetű gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetése címen 41 e Ft támogatásban részesülünk.

A falugondnoki szolgálat támogatása összességében nem változott. A tavalyi évben kiegészítő támogatásként 552 e Ft-ot kaptunk, viszont ennek az értéke beépült a falugondnoki szolgálat normatíva szerinti támogatásába.

Önkormányzatunkat leginkább az egyéb szociális feladat támogatásának elvétele érinti. Ebből a támogatásból tudtuk eddig fedezni a települési támogatásokat, első lakáshoz jutók támogatását, illetve a falugondnoki szolgálat normatív támogatással nem fedezett költségeit. Mivel az idei évben erre a jogcímre nem kapunk támogatást, így ezeket az Önkormányzat saját bevételeiből kell finanszíroznunk.

2017-től a családsegítési és a gyermekjóléti feladatokat nem társulás keretek között látjuk el, hanem a Jászszentandrási Önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazott látja el, a finanszírozást is Jászszentandrás Önkormányzata kapja.

Közművelődés támogatása:

Támogatása az előző évhez képest nem emelkedett, ez a feladat továbbra is mélyen alulfinanszírozott.

Működési célú átvett pénzeszközök:

Tervezésre került 4 396 e Ft közfoglalkoztatási támogatás 3 fő éves bérének és járulékának mértékéig.

Saját bevételek:

Magánszemélyek kommunális adója eredeti előirányzatát 700 e Ft-ban terveztük meg. A vállalkozások által megfizetendő helyi iparüzési adó értékét az előző évekhez hasonlóan terveztük, annak ellenére, hogy a 2022-es évben bevételünk meghaladta a 17 000 e Ft-ot, viszont a koronavírus járvány a 2023. évi iparüzési adóra is hatással lehet. Eredeti előirányzatként 9 200 eFt került tervezésre.

Felhalmozási bevételek:

A tavalyi évben 28 838 e Ft támogatásban részesültünk, melyből kivitelezésre került a Császár útja zúzott kő alappal történő ellátása, viszont a projekt utófinanszírozású, a támogatás még nem került kifizetésre az Önkormányzat részére.

Maradvány:

A várható költségvetési maradvány jelentős mértékben eltér az eddigi évektől, jelenlegi számítások szerint 8 345 e Ft, viszont mértéke csak a beszámoló elkészítésekor válik biztossá. Az eltérés oka, hogy az előző években több nagy értékű pályázat is áthúzódott az évek között, így annak támogatása a maradványba került. A 2022-es évben viszont az előző években és tavaly megnyert pályázatok kivitelezésre kerültek. Esetleges számviteli korrekciók, javítások miatt jelenleg 8 000 e Ft került beépítésre a 2023. évi költségvetésbe. Ebből kerül részben finanszírozásra a falugondnoki autó.

Kiadások:

Személyi juttatások és járulécai:

A kötelezően adandó illetményeket és pótlékokat tartalmazzák.

Munka törvénykönyve alapján 1 fő teljes munkaidős munkavállalót foglalkoztatunk, az ő bérét és bérjárulékát teljes mértékben saját bevételeinkből szükséges finanszíroznunk.

A közfoglalkoztatottak bére, járuléka 3 fővel került megtervezésre.

A védőnői feladatokat megbízási szerződéssel 1 fő látja el.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások előirányzatát, a jelenlegi gazdasági helyzetet, és a tavalyi teljesítési adatokat figyelembe véve, mintegy 5 500 e Ft-tal emelve terveztük meg. Az emelést nagyrészt az áram-, és gázdíjak emelkedése teszi szükségsszerűvé. Az előirányzat emelése mellett továbbra is törekszünk a minél gazdaságosabb működésre.

A művelődési ház és könyvtár 2023. évi rendezvények kiadásaira 1 800 e FT került tervezésre.

A nem bejegyzett szervezetek költségigényei a művelődési ház dologi kiadásában szerepelnek, mivel a kiadások az önkormányzat közművelődési kötelező feladatellátásához, állami, egyházi és egyéb ünnepek, kulturális és egyéb programok megtartásához kapcsolódnak, melyet a rendelet-tervezet szintén tartalmaz.

Ellátottak juttatásai:

Ezen a jogcímen számoljuk el a különféle települési támogatásokat. Beépítésre került az áthúzódó 2022. évi szociális tüzelőanyag kiadása is.

Az önkormányzat saját hatáskörében adható támogatásai igénylés alapján történik.

Részletezve a 4. sz. mellékletben.

Pénzeszköz átadások:

Civil szervezetek támogatásához a benyújtott igényeket összesítettük, kérem Tisztelt Képviselőket, hogy döntsenek a támogatás mértékéről! A költségvetés-tervezetben az alábbi összegekben szerepelnek:

	ezer Ft-ban
- Tűzoltó Egyesület	100
- Jásziványért Egyesület	483
- Polgárőr Egyesület	100
- Nem helyi civil szervezetek támogatása	50
Támogatási igény összesen:	733

Felhalmozási, felújítási feladatok:

Az állami támogatásokból az adott feladat működési költségeit is szűken tudjuk finanszírozni, így fejlesztési célra továbbra sem tudunk fordítani belőle, ezért az idei költségvetés az előző évihez hasonlóan szűken tervezett. Ezen kiemelt előirányzaton csak az előző évben pályázott falugondnoki autó beszerzés került megtervezésre.

Mivel az idei évben az egyéb szociális feladatok támogatása nem jár Önkormányzatunknak, mely támogatásból az előző években finanszíroztuk az első lakáshoz jutók támogatását, így erre a támogatási formára az eredeti előirányzatban nem terveztünk. Amennyiben támogatási

igény érkezik, mely pozitív bírálatban részesülhet, évközben módosításra került az előirányzat.

Felhalmozási és felújítási kiadások részletezése a 6. és 7. sz. mellékletben.

Kölcsön:

2023-ra eredeti előirányzatban kölcsön kiadás nem szerepel.

Tartalékok:

Jogszabály alapján kötelező tervezni cél- és általános tartalékot az előre nem látható, váratlan kiadások fedezetére, összegük összesen 521 e Ft. Ebből 300 e Ft általános, 220 e Ft céltartalék.


Értékpapír vásárlás:

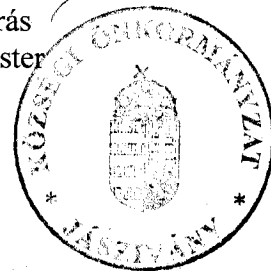
Előirányzatosításra került 10 000 e Ft értékpapírvásárlás.

Tisztelt Képviselőtestület!

Kérem Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a 2023. évi költségvetés tervezetét vitassa meg!

Jászivány, 2023. 01. 19.


Tari András
polgármester





SELENA KFT.

5100 Jászberény, Kápolna u. 23.

Hungary

Tel/Fax: +36-57-501-725

Email: iustaselena@gmail.com

www.selena-iusta.hu

Jászivány Községi Önkormányzat

5135 Jászivány, Fő út 4.

Germán Judit

jegyző

Tisztelt Jegyzőasszony!

Megkeresésükre, hogy mennyi a helyben szokásos legolcsóbb koporsós temetés költsége, alábbiakban válaszolok.

A legolcsóbb koporsós temetés költsége 2023-ban 420.000 forint. Természetesen ez körülbelüli összeg, hisz sok tényező befolyásolja. Hol történt az elhalálozás, kell-e sírjelző, stb. Az ár tartalmazza a temetés kellékeit, elhunyt szállítását és a temetőn belüli temetés költségét (sírásás, temetés, ravatalozás, stb.)

Tisztelt Jegyzőasszony!

Ha van kérdésük, tisztelettel állok rendelkezésükre.

Jászberény, 2023. 01. 16.

Tisztelettel:


.....
Nagy Gábor
ügyvezető igazgató

Jászivány Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (II. .) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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

1. §

A rendelet hatálya Jászivány Képviselő-testületére és annak bizottságára terjed ki.

2. §

A költségvetés tartalmazza az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület a Hivatal és az intézmények együttes 2023.évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **71.513 ezer Ft-ban**, ezen belül a felhalmozási célú bevételt 36.838 ezer Ft-ban, a felhalmozási célú kiadást **16.409 ezer Ft-ban**, ebből- a beruházások összegét **16.409 ezer Ft-ban**, a felújítások összegét **0 ezer Ft-ban**, a felhalmozási célú pénzeszközátadás összegét **0 ezer Ft-ban**, a felhalmozási hitel kamatát **0 ezer Ft-ban**, hitel, kölcsön **0 ezer Ft-ban**, felhalmozási célú értékpapír összegét **0 ezer Ft-ban**, céltartalék összegét **0 ezer Ft-ban**, a működési célú bevételt **34.675 ezer Ft-ban**, a működési célú kiadásokat **55.104 ezer Ft-ban**, ebből:- a személyi jellegű kiadásokat **20.712 ezer Ft-ban**, a munkaadókat terhelő járulékokat **2.423 ezer Ft-ban**, a dologi jellegű kiadásokat **15.422 ezer Ft-ban**, a speciális célú támogatásokat **4.426 ezer Ft-ban**, ellátottak juttatása **1.600 ezer Ft-ban**, általános tartalék **300 ezer Ft-ban**, céltartalék **221 ezer Ft-ban**, értékpapír kiadásokat: **10 000 ezer Ft-ban**, a költségvetési létszámkeretet **6 főben** állapítja meg

(2) Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(4) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozás módja a hitelfelvétel. A hitelügylettel kapcsolatos hatáskörök kizárólag a képviselő-testületet illetik meg.

Az önkormányzat bevételei

4. §

A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatonkénti megbontását az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatonkénti megbontását a 3. melléklet tartalmazza.

6. §

A Képviselő-testület a költségvetésében szereplő működési jellegű szociális támogatási feladatok kiadásait a 4. melléklet., szervezetek támogatását a 5. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

A Képviselő-testület a felhalmozási előirányzatokat célonként a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a felújítási kiadásokat feladatonként a 7. melléklet szerint állapítja meg.

9. §

A Képviselő-testület a felhalmozási célú pénzeszközátadás kiadásait a 8. melléklet szerint állapítja meg.

10. §

Az Önkormányzat létszámadatait a 9. melléklet tartalmazza.

Tartalék

11. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését 300 ezer Ft általános, 221 ezer Ft működési céltartalékkal hagyja jóvá.

Több éves kihatással járó feladatok

12. §

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok, valamint a Stabilitási törvény 3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek előirányzatait éves bontásban a 10. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi éves előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Európai Unió projektjei

13. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 11. melléklet tartalmazza.

Közvetett támogatások

14. §

A Képviselőtestület a támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettségét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

15. §

(1) A költségvetés végrehajtása során a keletkező bevételi többlet felhasználásának jogát, a jóváhagyott kiadási előirányzat közötti átcsoportosítás jogát a képviselőtestület magának tartja fenn, de a Magyar Államkincstár felé havonta történő költségvetési jelentések készítésekor a hivatal a szükséges előirányzatok módosítását elvégezheti, azonban azt a következő rendeletmódosításkor a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

(2) Az általános és céltartalék felhasználására vonatkozó döntési jogot a képviselőtestület gyakorolja.

(3) A szabad pénzeszköz kamatoztatásra és befektetésre való elhelyezése és visszavonása a polgármester hatásköre.

(4) A polgármester 200 e Ft értékhatárig dönt forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

16. §

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával. Ezen feladatok megvalósítása azonban sem a tárgyévben, sem a későbbi években sem fejlesztési, felújítási, sem működési többlettámogatási igénnyel nem járhat.

17. §

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 13. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

18. §

Az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve – a 14. melléklet szerint állapítja meg.

19. §

Az Önkormányzat és általa irányított költségvetési szervek kötelező és önként vállalt feladatait az 1. melléklet, 15. melléklet tartalmazza.

20. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

21. §

(1) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 46 380 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselőtestület a köztisztviselők és közalkalmazottak részére bruttó 12.030 Ft/hó összegű jutalom kifizetését engedélyezi.

(3) A köztisztviselők önkormányzati rendeletben meghatározottakra jogosultak, az illetménykiegészítés mértéke 20%, a cafeteria juttatás összege bruttó 231 900 Ft/fő/év a közszolgálati törvény szerint.

(4) A közalkalmazottak a közalkalmazotti törvényben és a köznevelési törvényben meghatározottakra jogosultak, a törvényben előírt minimum összegben.

(5) A képviselő-testület a Közszolgálati Tisztviselők Napját, július 1-ét a köztisztviselők számára munkaszüneti napnak nyilvánítja.

(6) A képviselő-testület a polgármester részére évi 200 e Ft reprezentációs keretet biztosít.

22. §

(1) A helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége 420.000,- Ft.

(2) Művelődési Ház bérleti díja

- a) 20 000 Ft/ rendezvény
- b) helyi lakosoknak 10 000 Ft/ rendezvény
- c) vásárra alkalmanként 5000 Ft
- d) egyéb esetben 1000 Ft/óra
- e) Jásziványi civil szervezeteknek térítésmentes.

(3) Földhaszonbérlet díja 3 Ft/m²

Záró rendelkezések

23. §

E rendelet rendelkezéseit a 2023. évi költségvetés végrehajtása során 2023. január 1. napjától kezdődően kell alkalmazni.

24. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

ezer Ft-ban

Előí cso port	Kie melt előir	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányz at	2023. évi eredeti előirányz at	ebből kötele- ző feladat	ebből önként váll. feladat	ebből államig. feladat
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
C.) KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK :							
I.		Működési bevételek összesen 1.+2.+3.+4.	38 746	34 675	29 533	5 142	0
	1.	Működési c. bevételek áht-on belülről	29 146	24 775	19 633	5 142	0
		Önkormányzatok állami támogatása	23 114	20 379	15 237	5 142	0
		ebből önk. műk. általános támogatása	12 860	12 926	12 926		
		szociális támogatások	7 984	5 183	41	5 142	
		kulturális feladatok támogatása	2 270	2 270	2 270		
		költségvetési és kiegészítő támogatás					
		egyéb működési támogatások					
		Műk. c. átvett pénzeszközök áht-on belülről	6 032	4 396	4 396		
	2.	Önkormányzatok közhatalmi bevételei	9 600	9 900	9 900	0	0
		Illetékek					
		Helyi adók	9 600	9 900	9 900		
		Átengedett központi adók					
		Bírságok, pótlékok, egyéb közhatalmi bev.					
	3.	Működési bevételek		0	0	0	0
		Saját működési bevételek					
		Általános forgalmi adó bevételek					
		Kamatbevételek					
	4.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
		Műk.célú pénzeszk. átvétel áht-on kívülről					
		Műk. c. kölcsönök visszatérülése					
		Előző évi műk.célú pénzmaradvány átvétel					
II.		Felhalmozási bevételek összesen 1.+2.+3.	28 838	28 838	28 838	0	0
	1.	Felhalmozási bevételek áht-on belülről	28 838	28 838	28 838	0	0
		Önk. felhalmozási célú állami támogatása					
		EU-s támogatások					
		Felhalm. c. átvett pénzeszk. áht-on belülről	28 838	28 838	28 838		
	2.	Felhalmozási c. saját bevételek	0	0	0	0	0
		Tárgyi eszközök, immateriális javak ért.					
		Pénzügyi befektetések bevételei (osztalék, hozam bevétel, tartós részesedések ért.					

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	ebből kötelező feladat	ebből önként váll. feladat	ebből államig feladat
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	3.	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		Felhalm. c. átvett pénzeszköz áht-on kívülről					
		Egyéb felhalmozási bevételek (kamat)					
		Felh.c. kölcsönök visszatérülése, ig-be vét.					
		Előző évi felhalm.célú pénzmaradvány átvétel					
III.		Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0	0
	1.	Alap-és váll. tev. közötti elszámolások					
		Költségvetési bevételek összesen I.+II.+III.	67 584	63 513	58 371	5 142	0
Költségvetési kiadások és bevételek egyenlege: A-B. Hiány vagy többlet :							
D.) KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK:							
IV.	1.	Irányító szervi támogatás (intézmény - finanszírozás)					
V.	1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
VI.		Költségvetési maradvány igénybevétele 1.+2.	51 518	8 000	8 000	0	0
	1.	Működési célra	14 896	0	0	0	
	2.	Felhalmozási célra	36 622	8 000	8 000	0	
VII.		Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésének visszavonása					
E.) KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK:							
VIII.		Értékpapírok értékesítésének bevétele 1.+2.	0	0	0	0	0
	1.	Működési célú bevételek					
	2.	Felhalmozási célú bevételek					
IX.		Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei 1.+2.	0	0	0	0	0
	1.	Műk. célú hitelfelvétel és kötvénykibocsátás					
	2.	Felhalm. célú hitelfelvétel és kötvénykibocs.					
Finanszírozási bevételek össz.: IV.+ V.+VI.+ VII.+VIII.+IX.			51 518	8 000	8 000	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: C.+D.+E.			119 102	71 513	66 371	5 142	0

JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

K I A D Á S O K

ezer Ft-ban

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022.évi eredeti előirányzat	2023.évi eredeti előirányzat	ebből kötelező feladat	ebből önként váll. feladat	ebből államig feladatok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
A.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK :							
I.		Működési kiadások: 1.+2.+3.+4.+5.	41 328	43 768	37 215	6 553	0
	1.	Személyi juttatások	21 068	20 712	16 387	4 325	
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 413	2 423	1 861	562	
	3.	Dologi kiadások	9 746	15 422	14 439	983	
	4.	Ellátottak juttatásai	3 711	1 600	1 600		
	5.	Egyéb működési kiadások	4 390	3 611	2 928	683	0
		ebből: műk.c.p.eszk.átad.áht-on belülr	4 040	2 928	2 928		
		műk.c. p.eszk. átadás áht-on kívülre	350	683		683	
		előző évi műk.c.pénzmaradv.átadás					
		működési célú kölcsönök nyújtása					
II.		Felhalmozási kiadások: 1.+2.+3.	65 460	16 409	13 950	2 459	0
	1.	Beruházási kiadások Áfával	30 655	16 409	13 950	2 459	
	2.	Felújítási kiadások Áfával	4 226				
	3.	Egyéb felhalmozási kiadások	30 579	0	0	0	0
		ebből: felhalm.c.p.eszk.átadás áht-on belülr	29 979				
		felh.célú p.eszk.átadás áht-on kívülre	600				
		előző évi felh.c. pénzmaradv. átadás					
		felhalmozási c. kölcsönök nyújtása					
III.		Pénzforgalom nélküli kiadások: 1.+2.+3.	1 511	521	521	0	0
	1.	Alap-és vállalk.tev. közötti elszámolások					
	2.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások					
	3.	Tartalékok	1 511	521	521	0	0
		Ebből: Általános tartalék	1 000	300	300		
		Céltartalék	511	221	221		
		Költségvetési kiadások összesen: I.+II.+III.	108 299	60 698	51 686	9 012	0

Előí cso port	Kiem elt elői	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányz at	2023.évi eredeti előirány zat	ebből kötele- ző feladat	ebből önként váll. feladat	ebből államigf elada- tok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.) FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:							
VII.	1.	Irányító szervei támogatás (intézmény- finanszírozás)					
VIII.	1.	Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	803	815	815		
IX.		Értékpapírok vásárlásának és betét elhelyezésének kiadásai 1.+2.	10 000	10 000	10 000	0	0
	1.	Működési célú kiadások	10 000	10 000	10 000		
	2.	Felhalmozási célú kiadások					
X.		Hitelek törlesztése és kötvénybevéltés kiadásai 1.+2.	0	0	0	0	0
	1.	Műk. célú hitel törlesztése, kötvénybevéltés					
	2.	Felhalm. célú hitel törlesztése, kötvénybev.					
XI.		Költségv.többlet felhaszn.szolg.finansz.kiadások					
		Finanszírozási kiadások össz.: VII.+VIII.+IX.+X.	10 803	10 815	10 815	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: A.+B.			119 102	71 513	62 501	9 012	0
Működési bevételek és kiadások egyenlege:			0	-12 429	-11 018	-1 411	
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege:			0	12 429	14 888	-2 459	
Tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege:			0	0	3 870	-3 870	0

L É T S Z Á M :	9	6	5	1
ebből közfoglalkoztatottak létszáma:	4	3	3	0

**JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2023. ÉVI TERVEZETT
BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE**

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2023.01.01
A.	Állami támogatások:	
I.	Önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása kiegészítéssel	
2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása kiegészítéssel	1 394
3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása kiegészítéssel	1 876
4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása kiegészítéssel	
5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása kiegészítéssel	1 354
6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítéssel	4 800
7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítéssel	41
8.	Közvilágítás kiegészítő támogatás	1 740
9.	Polgármester illetménynövekedés támogatása	1 721
	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	12 926
II.	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai:	
1.	Falugondnoki szolgálat	5 142
2.	Falugondnoki szolgálat kiegészítő támogatás	0
3.	Szünidei gyermekétkeztetés támogatása	41
4.	Egyéb szociális feladat támogatása	0
	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai összesen:	5 183
III.	Települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 270
	Állami támogatások mindösszesen	20 379

B.	Működési bevételek	
I.	Közhatalmi bevételek	
1.	Magánszemélyek kommunális adója	700
2.	Iparűzési adó	9 200
3.	Gépjárműadó	
4.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Bírság bevételek	
	Közhatalmi bevételek összesen	9 900
II.	Saját bevételek:	
1.	Készletértékesítés	
2.	Szolgáltatások ellenértéke	
3.	Bérleti díjak bevételei	
4.	Ellátási díjak - szociális gondozási díjak	
5.	Kamat bevételek	
6.	Egyéb működési bevételek: kártérítés, kiadások visszatérítései	
	Saját bevételek összesen	0
III.	Átvett pénzeszközök működési célra	
1.	Közfoglalkoztatás támogatás	4 396
2.		
3.		
	Átvett pénzeszközök működési célra összesen	4 396
IV.	Működési célú költségvetési maradvány	
1.	Községi Önkormányzat	0
	Működési célú költségvetési maradvány összesen	0
	Működési bevételek összesen	14 296
C.	Felhalmozási bevételek	
I.	Átvett pénzeszközök felhalmozási célra	28 838
1.	Külterületi helyi közutak fejlesztése	28 838
II.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány	
1.	Községi Önkormányzat	8 000
	Felhalmozási c. költségvetési maradvány összesen	8 000
	Felhalmozási célú bevételek összesen	36 838
	Saját bevételek összesen	51 134
	Bevételek mindösszesen	71 513

JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI
2023. ÉVI TERVEZETT FELHALMOZÁSI ÉS MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI, KIADÁSAI

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2023.01.01
I/A.	Felhalmozási célú bevételek	
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	
2.	Felhalmozási célú bevételek államházt-on belül	28 838
3.	Osztalék- és hozambevétel	
4.	Részvények, részesedések értékesítése	
5.	Államkötvények, egyéb értékpapírok értékesítése	
6.	Felhalm.c.átvett pénzeszk. államházt-on kívülről	
7.	Felhalm.c. kölcsönök visszatérülése, kamatbev.	
8.	Felhalmozási célú hitel felvétel	
9.	Előző évi felhalm.c.költségvetési maradvány	8 000
	Felhalmozási célú bevételek összesen	36 838
I/B.	Felhalmozási célú kiadások	
1.	Beruházási kiadások	16 409
2.	Felújítási kiadások	
3.	Felhalm.c. pénzeszk.átadás államházt-on belülre	
4.	Felhalm.c. pénzeszk.átadás államházt-on kívülre	
5.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	
6.	Felhalmozási célú hitel törlesztés	
7.	Felhalmozási célú értékpapír vásárlás	
8.	Felhalmozási célú céltartalék	
	Felhalmozási célú kiadások összesen	16 409
	Felhalmozási célú bevételek-kiadások egyenlege	20 429
II/A.	Működési célú bevételek	
1.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	20 379
2.	Önkormányzatok közhatalmi bevételei	9 900
3.	Működési célú bevételek	
4.	Működési c. átvett pénzeszk.államh-on belülről	4 396
5.	Működési c. átvett pénzeszk.államh-on kívülről	
6.	Működési c. kölcsönök visszatérülése	
7.	Előző évi működési c.költségvetési maradvány	0
	Működési célú bevételek összesen	34 675
II/B.	Működési célú kiadások	
1.	Személyi juttatások	20 712
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 423
3.	Dologi kiadások	15 422
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 600
5.	Egyéb működési célú kiadások	4 426
6.	Értékpapír vásárlás	10 000
7.	Tartalékok	521
	Működési kiadások összesen	55 104
	Működési célú bevételek-kiadások egyenlege	-20 429

Jászivány Községi Önkormányzat
Ellátottak juttatásai 2023. évi tervezett kiadásai

ezer Ft-ban

Megnevezés eredeti előirányzat

1. Települési támogatás, segélyek	800
2. Gyermek étkeztetési támogt. szünidei étkeztetés (Tájékoztató adat, kiadása a dologi kiadások között tervezve)	41
3. Szociális tüzelőanyag 2022	800

Ellátottak juttatásai összesen: 1 641

**JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT CIVIL SZERVEZETEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ
TÁMOGATÁSA, VÉGLEGES PÉNZESZKÖZÁTADÁSA 2023. ÉVI TERVEZETT KIADÁSAI**

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2023.01.01
1.	Tűzoltó Egyesület támogatása	100
2.	Polgárőr Egyesület támogatása	100
3.	Jásziványért Egyesület támogatása	433
4.	Nem helyi civilszervezetek támogatása	50
5.		
	Támogatás, pénzeszköz átadás összesen	683

Jászivány Községi Önkormányzat 2023.évi tervezett felhalmozási kiadásai feladatonként

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2023.01.01.
1.	Falugondnoki busz beszerzés	16 409
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
	Összesen	16 409

Jászivány Községi Önkormányzat 2023.évi tervezett felújítási kiadásai feladatonként

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2023.01.01.
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
	Összesen	0

8. számú melléklet

**Jászivány Községi Önkormányzat 2023. évi hitel, kölcsön és felhalmozási célú
tervezett pénzeszközátadása feladatonként**

ezer Ft-ban

Megnevezés

eredeti előirányzat

Felhalmozási célú pénzeszközátadás:

Pénzeszközátadás összesen:

0

Jászivány Község Önkormányzat 2023. évi tervezett létszámadatai

<u>Megnevezés</u>	<u>eredeti előirányzat</u>
Szociális ellátás: - falugondnok	1 fő
Könyvtár: - könyvtáros	1 fő /4 órás/
Közfoglalkoztatott / előzetes terv/	3 fő
Munka törvénykönyve alapján fogl. -Közművelődési szakember	1 fő
Mindösszesen:	6 fő

Jászivány Községi Önkormányzat

2022. költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3.§(1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé az adósságot keletkeztető ügyletek várható összes összegével együtt

NEMLEGES

2022. évben a több éves kihatással járó felhalmozási és dologi kiadásai, valamint a Stabilitási törvény 3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek kiadásai és a Gst. 45 § (1) bek. a.) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek

ezer Ft-ban

2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen.
0	0	0	0	0	0	0	0

NEMLEGES

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai 2023.

Megnevezés	Bevétel	eFt-ban kiadás
1.) VP6-7.2.1.1. Külterületi helyi közutak fejl.	28 838	0
Összesen:	28 838	0

Jászivány Községi Önkormányzat képviselőtestülete által nyújtott 2023. évi tervezett közvetett támogatásai

- a.) Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0
- b.) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege: 0
- c.) Helyi adónak, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összeg: 0
- d.) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: 0
- e.) Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege:0

Jászfényszőlő Önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

ezer Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Apr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	Bevételek													
1.	Saját bevételek	600	600	600	600	1 950	600	600	600	1 950	600	600	600	9 900
2.	Átvett pénzeszközök	29 204	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	370	33 234
3.	Támogatás	1 698	1 698	1 698	1 698	1 698	1 698	1 698	1 698	1 698	1 698	1 698	1 701	20 379
4.	Pénzmar.	8 000												8 000
5.	Előző havi záró pénzállomány (előző hó 1.)	10 985	36 025	18 633	17 650	16 667	17 034	16 051	15 068	14 085	14 452	13 469	12 486	
6.	Bevételek összesen (1-5)	50 487	38 689	21 297	20 314	20 681	19 698	18 715	17 732	18 099	17 116	16 133	15 157	71 513
	Kiadások													
7.	Működési kiadások	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 651	43 768
8.	Ánt-n betűli megal. Visszafig.	815												815
9.	Fejlesztési kiadások													0
10.	Fejlesztési kiadások		16 409											16 409
11.	Tartalék felhasználása												521	521
12.	Értékpapír vásárlás	10 000												10 000
13.	Kiadások összesen (7-11)	14 462	20 056	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	3 647	4 172	71 513
14.	Egyenleg (havi záró pénzállomány 6 és 12 különbsége)	36 025	18 633	17 650	16 667	17 034	16 051	15 068	14 085	14 452	13 469	12 486	10 985	

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2023-2024-2025-2026. évi alakulását
külön bemutató mérleg**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Sor- szám	2023. évre	2024. évre	2025. évre	2026. évre
1	2	3	4	5	6
I. Működési bevételek és kiadások					
Intézményi működési bevételek /levonva a felhalmozási áfa-visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfája/	01		300	400	400
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	02	9900	8000	8500	8500
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	03	20379	25000	25500	25000
Működési célú pénzeszköztétel	04	4396			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	05				
Rövid lejáratú hitel	06				
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	07				
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	08	0			
Működési célú bevételek összesen (01+...+08)	09	34675	33300	34400	34400
Személyi juttatások	10	20712	16000	16500	16500
Munkaadókat terhelő járulékok	11	2423	2900	3000	3000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások /levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatfizetés/	12	15422	10000	10500	10500
Működési célú pénzeszköztétel, egyéb támogatás	13	4426	3400	3400	3400
Ellátottak pénzbeli juttatása	14	1600			
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	15				
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	16				
Rövid lejáratú hitel kamata	17				
Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása	18	10000			
Tartalékok	19	521	1000	1000	1000
Működési célú kiadások összesen (10+...+19)	20	55104	33300	34400	34400
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	21				
Fejlesztési célú támogatások	22	28838			
Felhalmozási célú pénzeszköztétel, lakossági közműfejlesztés	23				
Felhalmozási áfa visszatérülése	24				
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfája	25				
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	26				
Hosszú lejáratú hitel	27				
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása	28				
Felhalmozási célú előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	29	8000	5000	5000	5000
Felhalmozási célú bevételek összesen (21+...+29)	30	36838	5000	5000	5000
Felhalmozási kiadások (áfával együtt)	31	16409	2000	2000	2000
Felújítási kiadások (áfával együtt)	32	0	3000	3000	3000
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa-befizetés	33				
Felhalmozási célú pénzeszköztétel, *	34	0			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	35				
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	36				
Hosszú lejáratú hitel kamata	37				
Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása	38				
Tartalékok	39				
Felhalmozási célú kiadások összesen (31+...+39)	40	16409	5000	5000	5000
Önkormányzat bevételei összesen (09+30)	41	119102	38300	39400	39400
Önkormányzat kiadásai összesen (20+40)	42	119102	38300	39400	39400

**JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2023. ÉVI TERVEZETT
KIADÁSAI KÖTELEZŐ, ÁLLAMIGAZGATÁSI ÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT BONTÁSBAN**

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2023.01.01
I/A.	Jászivány Községi Önkormányzat kötelező feladatok	
1.	Személyi juttatások	
a.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 929
b.	Külső személyi juttatások	6 458
	Személyi juttatások összesen	16 387
2.	Járulékok	1 861
3.	Dologi kiadások	
a.	Készletbeszerzések	2 040
b.	Szolgáltatások	9 230
c.	ÁFA kiadások	2 899
d.	Egyéb dologi és folyó kiadások	270
	Dologi kiadások összesen	14 439
4.	Ellátottak juttatásai	1 600
5.	Működési célú pénzeszköz átadás	
a.	Jászszentandrásai Közös Önkormányzati Hivatal	2 740
b.	Közművelődési bérfejlesztés pályázat visszafizetés	188
	Működési célú pénzeszköz átadás	2 928
7.	Tartalékok	521
8.	Felhalmozási, felújítási kiadások	
1.	Felhalmozási kiadások	13 950
2.	Felújítási kiadások	
	Felhalmozási, felújítási kiadások összesen	13 950
9.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0
a.		
10.	Értékpapír vásárlás	10 000
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	815
	Kötelező feladat összesen	62 501

I/B.	Jászivány Községi Önkormányzat önként feladatok	
	Falugondnoki szolgálat	
1.	Személyi juttatások	
a.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 325
	Személyi juttatások összesen	4 325
2.	Járulékok	562
3.	Dologi kiadások	
a.	Készletbeszerzések	500
b.	Szolgáltatások	250
c.	ÁFA kiadások	203
d.	Egyéb dologi és folyó kiadások	30
	Dologi kiadások összesen	983
4.	Felhalmozási, felújítási kiadások	2 459
	Tanyagondnoki szolgálat összesen	8 329
	Civil szervezetek támogatása	683
	Önkormányzat saját hatáskörben megállapított támogatások	
5.	Első lakáshoz jutók támogatása	0
	Önkormányzat saját hatáskörben megállapított támogatások összesen	0
	Önként vállalt feladat összesen	9 012
	Kötelező és önként vállalt feladat összesen	71 513

Végső előterjesztői indokolás

Jászivány Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet indokolása

1. Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

1. Részletes indokolás

A rendeletet és mellékleteit az Áht., Ávr. és egyéb kapcsolódó jogszabályok szerint meghatározott felépítésben és szerkezetben szükséges megalkotni.

Áht. 23. § (1) *

(2) * A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) * a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) * a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) * A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Ávr. 24. § (1) * A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) * a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési

támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) * a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) * A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

1. Előzetes hatásvizsgálat

1. Társadalmi hatás: A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon

követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó

feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás

ellenőrzésére.

2. Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják.

3. Költségvetési hatása: Jelentős, a rendelet meghatározza az önkormányzat 2020. évi gazdálkodását.

1. A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.

1. A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.

1. A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.

7.A rendelet megalkotásának szükségessége: A rendelet megalkotása kötelező. Az Önkormányzat az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg rendeletét.

8. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

