

## **Tormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete**

### **Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Tormás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről.

#### **1. §**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki.

#### **2. §**

(1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 84.306.111,- forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként az 1. melléklet a kiadások előírásait funkciók és intézmények szerint a 2. melléklet tartalmazza.

#### **3. §**

(1) Tormás Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Tormás Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. melléklet, Tormás Község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesített pénzügyi mérlegét 5. melléklet tartalmazza.

#### **4. §**

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

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

(4) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány visszatervezésével biztosítja.

(5) A (3) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

#### **5. §**

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

## 6. §

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

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

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

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## 7. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési szervei költségvetési előirányzatainak felhasználására az Áht. 34-35. §-ra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. § (1)-(3) bekezdés, 42. § rendelkezéseire tekintettel az alábbiakról rendelkezik.

(2) Az Áht. 34. §-ban meghatározott bevételi többleteit csak az alapfeladat ellátására fordíthatja az intézmény. Ezen többletbevételek alapfeladatra történő felhasználása során elsődlegesen a működési költségek finanszírozhatóságát kell szem előtt tartani a megállapított működési, gazdálkodási tartalék további növelése céljából.

(3) A személyi juttatásokra és a munkaerővel való gazdálkodásra vonatkozóan az Ámr. 36. § rendelkezéseit csak jelen rendeletben foglalt keretek között lehet alkalmazni. A személyi juttatások előirányzatainak év közbeni, átmeneti maradványa csak az átmenetileg jelentkező többletfeladat ellátására használható fel. A fel nem használt átmeneti maradvány működtetéssel kapcsolatos felhasználására a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben intézkedést tehet, de erről egyidejűleg köteles a polgármestert tájékoztatni.

(4) A költségvetési szerv vezetője a többletbevételek terhére tartós kötelezettségvállalást nem tehet. A feladatellátás kapcsán feladatmaradásból származó maradványt, valamint az Ámr. 36. §-ban fel nem sorolt egyéb bevételeket a költségvetési szerv vezetője a fenntartó döntéséig zárolni köteles.

(5) A költségvetési szerv vezetője az alapfeladatok ellátásával kapcsolatos beszerzésekhez az a) pont szerinti többletbevételeit saját hatáskörben felhasználhatja, de köteles az önkormányzat vagyonával való rendelkezésről szóló önkormányzati rendeletben foglaltakat alkalmazni.

## 8. §

A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy az év közbeni előre nem tervezett tartós kötelezettség vállalással nem járó feladatok ellátására a rendelet 15. §-ban foglaltakon felül saját hatáskörben éves szinten összesen 500 ezer forint erejéig kötelezettséget vállaljon.

## 9. §

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

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 10. §

A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.

## 11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Tormás, 2023. február 15.

Bagány József  
polgármester



Ranyhóczkiné Ács Andrea  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. február 15.



*Bej*  
Ranyhóczkiné Ács Andrea  
jegyző

1. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Bevételek**

| Sor-szám  | Rovat megnevezése  | Rovat száma | Előirányzat       |
|-----------|--|-------------|-------------------|
| 1.        | 2.   | 3.          | 4.                |
| 01        | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása  | B111        | 19 299 565        |
| 02        | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                                      | B112        | 18 294 800        |
| 03        | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása                       | B1131       | 11 005 300        |
| 04        | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása                                     | B1132       | 6 910 316         |
| 05        | Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) | B113        | 17 915 616        |
| 06        | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása   | B114        | 2 270 000         |
| 07        | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások  | B115        |                   |
| 08        | Elszámolásból származó bevételek   | B116        |                   |
| 09        | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)   | B11         | 57 779 981        |
| 10        | Elvonások és befizetések bevételei   | B12         |                   |
| 11        | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről           | B13         |                   |
| 12        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről            | B14         |                   |
| 13        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről             | B15         |                   |
| 14        | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                                      | B16         | 4 966 157         |
| <b>15</b> | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)</b>                                  | <b>B1</b>   | <b>62 746 138</b> |
| 16        | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások  | B21         |                   |
| 17        | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről       | B22         |                   |
| 18        | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről        | B23         |                   |
| 19        | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről         | B24         |                   |
| 20        | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                                  | B25         | 2 637 167         |
| <b>21</b> | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)</b>                              | <b>B2</b>   | <b>2 637 167</b>  |
| 22        | Magánszemélyek jövedelemadói   | B311        |                   |
| 23        | Társaságok jövedelemadói   | B312        |                   |
| 24        | Jövedelemadók (=22+23)   | B31         |                   |
| 25        | Szociális hozzájárulási adó és járulékok   | B32         |                   |
| 26        | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók  | B33         |                   |
| 27        | Vagyoni típusú adók  | B34         | 400 000           |
| 28        | Értékesítési és forgalmi adók  | B351        | 10 000 000        |
| 29        | Fogyasztási adók   | B352        |                   |
| 30        | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók  | B353        |                   |
| 31        | Gépjárműadók   | B354        |                   |
| 32        | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók  | B355        |                   |
| 33        | Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)   | B35         | 10 000 000        |
| 34        | Egyéb közhatalmi bevételek   | B36         | 40 000            |
| <b>35</b> | <b>Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)</b>   | <b>B3</b>   | <b>10 440 000</b> |
| 36        | Készletértékesítés ellenértéke   | B401        |                   |
| 37        | Szolgáltatások ellenértéke   | B402        | 825 000           |
| 38        | Közvetített szolgáltatások ellenértéke   | B403        |                   |
| 39        | Tulajdonosi bevételek  | B404        |                   |
| 40        | Ellátási díjak   | B405        |                   |
| 41        | Kiszámlázott általános forgalmi adó  | B406        |                   |
| 42        | Általános forgalmi adó visszatérítése  | B407        |                   |
| 43        | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek  | B4081       |                   |
| 44        | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek  | B4082       | 5 000             |
| 45        | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)   | B408        | 5 000             |
| 46        | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei  | B4091       |                   |
| 47        | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei   | B4092       |                   |

|           |   |              |                   |
|-----------|---|--------------|-------------------|
| 48        | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)   | B409         |                   |
| 49        | Biztosító által fizetett kártérítés   | B410         |                   |
| 50        | Egyéb működési bevételek  | B411         | 400 000           |
| <b>51</b> | <b>Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)</b>   | <b>B4</b>    | <b>1 230 000</b>  |
| 52        | Immateriális javak értékesítése   | B51          |                   |
| 53        | Ingatlanok értékesítése   | B52          |                   |
| 54        | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése  | B53          |                   |
| 55        | Részesedések értékesítése   | B54          |                   |
| 56        | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek   | B55          |                   |
| <b>57</b> | <b>Felhalmozási bevételek (=52+...+56)</b>  | <b>B5</b>    |                   |
| 58        | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről                        | B61          |                   |
| 59        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól                                | B62          |                   |
| 60        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől     | B63          |                   |
| 61        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről                         | B64          | 821 400           |
| 62        | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök   | B65          |                   |
| <b>63</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)</b>   | <b>B6</b>    | <b>821 400</b>    |
| 64        | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről                    | B71          |                   |
| 65        | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól                            | B72          |                   |
| 66        | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73          |                   |
| 67        | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről                     | B74          |                   |
| 68        | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök   | B75          |                   |
| <b>69</b> | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)</b>   | <b>B7</b>    |                   |
| <b>70</b> | <b>Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)</b>  | <b>B1-B7</b> | <b>77 874 705</b> |
| 01        | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól  | B8111        |                   |
| 02        | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól   | B8112        |                   |
| 03        | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól   | B8113        |                   |
| 04        | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)   | B811         |                   |
| 05        | Forgatási célú belső értékpapírok beváltása, értékesítése   | B8121        |                   |
| 06        | Éven belüli lejáratú belső értékpapírok kibocsátása   | B8122        |                   |
| 07        | Befektetési célú belső értékpapírok beváltása, értékesítése   | B8123        |                   |
| 08        | Éven túli lejáratú belső értékpapírok kibocsátása   | B8124        |                   |
| 09        | Belső értékpapírok bevételei (=05+...+08)   | B812         |                   |
| 10        | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele  | B8131        | 6431406           |
| 11        | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele   | B8132        |                   |
| 12        | Maradvány igénybevétele (=10+11)  | B813         | 6 431 406         |
| 13        | Államháztartáson belüli megelőlegezések   | B814         |                   |
| 14        | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése   | B815         |                   |
| 15        | Központi, irányító szervi támogatás   | B816         |                   |
| 16        | Lekötött bankbetétek megszüntetése  | B817         |                   |
| 17        | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei  | B818         |                   |
| 18        | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei   | B8191        |                   |
| 19        | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei  | B8192        |                   |
| 20        | Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)  | B819         |                   |
| 21        | Belső finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)   | B81          | 6 431 406         |
| 22        | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése  | B821         |                   |
| 23        | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése  | B822         |                   |
| 24        | Külföldi értékpapírok kibocsátása   | B823         |                   |
| 25        | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől                                       | B824         |                   |
| 26        | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől  | B825         |                   |
| 27        | Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)   | B82          |                   |
| 28        | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei  | B83          |                   |
| 29        | Váltóbevételek  | B84          |                   |
| <b>30</b> | <b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>  | <b>B8</b>    | <b>6 431 406</b>  |

2. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Kiadások**

| Sor-szám | Rovat megnevezése   | Rovat száma | Előirányzat       |
|----------|---|-------------|-------------------|
| 1.       | 2.  | 3.          | 4.                |
| 01       | Törvény szerinti illetmények, munkabérek  | K1101       | 11 501 000        |
| 02       | Normatív jutalmak   | K1102       | 296 400           |
| 03       | Céljuttatás, projektprémium   | K1103       |                   |
| 04       | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat                              | K1104       |                   |
| 05       | Végkielégítés   | K1105       |                   |
| 06       | Jubileumi jutalom   | K1106       |                   |
| 07       | Béren kívüli juttatások   | K1107       | 300 000           |
| 08       | Ruházati költségértítés   | K1108       |                   |
| 09       | Közlekedési költségértítés  | K1109       |                   |
| 10       | Egyéb költségértítések  | K1110       |                   |
| 11       | Lakhatási támogatások   | K1111       |                   |
| 12       | Szociális támogatások   | K1112       |                   |
| 13       | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai   | K1113       | 24 000            |
| 14       | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)  | K11         | 12 121 400        |
| 15       | Választott tisztségviselők juttatásai   | K121        | 8 747 560         |
| 16       | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122        | 400 000           |
| 17       | Egyéb külső személyi juttatások   | K123        | 200 000           |
| 18       | Külső személyi juttatások (=15+16+17)   | K12         | 9 347 560         |
| 19       | <b>Személyi juttatások (=14+18)</b>   | <b>K1</b>   | <b>21 468 960</b> |
| 20       | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>                         | <b>K2</b>   | <b>2 705 410</b>  |
| 21       | Szakmai anyagok beszerzése  | K311        |                   |
| 22       | Üzemeltetési anyagok beszerzése   | K312        | 3 140 000         |
| 23       | Árubeszerzés  | K313        |                   |
| 24       | Készletbeszerzés (=21+22+23)  | K31         | 3 140 000         |
| 25       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele   | K321        | 150 000           |
| 26       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások  | K322        | 94 000            |
| 27       | Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)   | K32         | 244 000           |
| 28       | Villamosenergia szolgáltatás díja   | K3311       | 3 540 500         |
| 29       | Gázenergia szolgáltatás díja  | K3312       |                   |
| 30       | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja  | K3313       |                   |
| 31       | Víz- és csatorna szolgáltatás díja  | K3314       | 220 000           |
| 32       | Közüzemi díjak (=28+29+30+31)   | K331        | 3 760 500         |
| 33       | Vásárolt élelmiszer   | K332        |                   |
| 34       | Bérelti és lízing díjak   | K333        | 190 000           |
| 35       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások   | K334        | 3 506 120         |
| 36       | Közvetített szolgáltatások  | K335        | 132 000           |
| 37       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások   | K336        | 506 966           |
| 38       | Egyéb szolgáltatások  | K337        | 1 827 000         |
| 39       | Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)   | K33         | 6 162 086         |
| 40       | Kiküldetések kiadásai   | K341        | 80 000            |
| 41       | Reklám- és propagandakiadások   | K342        |                   |
| 42       | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)  | K34         | 80 000            |
| 43       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                                | K351        | 2 997 401         |
| 44       | Fizetendő általános forgalmi adó  | K352        |                   |
| 45       | Kamatkiadások   | K353        |                   |
| 46       | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai   | K354        |                   |
| 47       | Egyéb dologi kiadások   | K355        | 74 000            |
| 48       | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)                                 | K35         | 3 071 401         |

|    |  |              |            |
|----|--|--------------|------------|
| 49 | <b>Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)</b>   | <b>K3</b>    |            |
| 50 | Társadalombiztosítási ellátások  | K41          |            |
| 51 | Családi támogatások  | K42          |            |
| 52 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések   | K43          |            |
| 53 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások                                  | K44          |            |
| 54 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások                                    | K45          |            |
| 55 | Lakhatással kapcsolatos ellátások  | K46          |            |
| 56 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai  | K47          |            |
| 57 | Egyéb nem intézményi ellátások   | K48          | 3 974 060  |
| 58 | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)</b>   | <b>K4</b>    | 3 974 060  |
| 59 | Nemzetközi kötelezettségek   | K501         |            |
| 60 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások                              | K5021        | 111 360    |
| 61 | A helyi önkormányzatok törvényi előfráson alapuló befizetései                                  | K5022        |            |
| 62 | Egyéb elvonások, befizetések   | K5023        |            |
| 63 | Elvonások és befizetések (=60+61+62)   | K502         | 111 360    |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre     | K503         |            |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre         | K504         |            |
| 66 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre      | K505         |            |
| 67 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre                                       | K506         | 33 620 157 |
| 68 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre     | K507         |            |
| 69 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre         | K508         | 600 000    |
| 70 | Árkiegészítések, ártámogatások   | K509         |            |
| 71 | Kamattámogatások   | K510         |            |
| 72 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak   | K511         |            |
| 73 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                                       | K512         | 40 000     |
| 74 | Tartalékok   | K513         |            |
| 75 | <b>Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)</b>  | <b>K5</b>    | 34 371 517 |
| 76 | Immateriális javak beszerzése, létesítése  | K61          |            |
| 77 | Ingatlanok beszerzése, létesítése  | K62          | 150 000    |
| 78 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése   | K63          |            |
| 79 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése   | K64          | 2 257 465  |
| 80 | Részesedések beszerzése  | K65          |            |
| 81 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások   | K66          |            |
| 82 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                                 | K67          | 609 512    |
| 83 | <b>Beruházások (=76+...+79)</b>  | <b>K6</b>    | 3 016 977  |
| 84 | Ingatlanok felújítása  | K71          |            |
| 85 | Informatikai eszközök felújítása   | K72          |            |
| 86 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása   | K73          |            |
| 87 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                                 | K74          |            |
| 88 | <b>Felújítások (=84+...+87)</b>  | <b>K7</b>    |            |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81          |            |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre     | K82          |            |
| 91 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre  | K83          |            |
| 92 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre                                   | K84          |            |
| 93 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85          |            |
| 94 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre     | K86          |            |
| 95 | Lakástámogatás   | K87          |            |
| 96 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak   | K88          |            |
| 97 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre                                   | K89          |            |
| 98 | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)</b>   | <b>K8</b>    |            |
| 99 | <b>Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)</b>                                       | <b>K1-K8</b> | 81 994 911 |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak                         | K9111        |            |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak                        | K9112        |            |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak                          | K9113        |            |
| 04 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)                                 | K911         |            |
| 05 | Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása  | K9121        |            |
| 06 | Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása  | K9122        |            |



|    |   |       |           |
|----|---|-------|-----------|
| 07 | Kincstárjegyek beváltása  | K9123 |           |
| 08 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása                              | K9124 |           |
| 09 | Belföldi kötvények beváltása  | K9125 |           |
| 10 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása                                | K9126 |           |
| 11 | Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)                                       | K912  |           |
| 12 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                               | K913  |           |
| 13 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                            | K914  | 2311200   |
| 14 | Központi, irányító szervei támogatás folyósítása                                  | K915  |           |
| 15 | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése                                   | K916  |           |
| 16 | Pénzügyi lízing kiadásai  | K917  |           |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai                             | K918  |           |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai                                    | K9191 |           |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai                                     | K9192 |           |
| 20 | Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)   | K919  |           |
| 21 | Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)                                | K91   | 2 311 200 |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása                                    | K921  |           |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása                                  | K922  |           |
| 24 | Külföldi értékpapírok beváltása   | K923  |           |
| 25 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek | K924  |           |
| 26 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek                          | K925  |           |
| 27 | Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)                                      | K92   |           |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai                           | K93   |           |
| 29 | Váltókiadások   | K94   |           |
| 30 | Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)  | K9    | 2 311 200 |

3. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Létszámadatok

| Sor-szám  | Funkció-csoportok                               | Funkciók                             | Vezetői létszám |           |          | Nem vezetői létszám |           |           |          | Létszám összesen |
|-----------|---|--------------------------------------|-----------------|-----------|----------|---------------------|-----------|-----------|----------|------------------|
|           |   |                                      | középfokú       | felsőfokú | Összesen | alapfokú            | középfokú | felsőfokú | Összesen |                  |
|           |   |                                      | végzettséggel   |           |          | végzettséggel       |           |           |          |                  |
| <b>I</b>  | <b>Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása</b> |                                      |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 01        | I. funkció-csoport                              | a) csoport                           | 1,0             |           | 1        |                     |           |           |          | 1                |
| 02        |   | b) csoport                           |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| <b>03</b> |   | <b>Összesen (01+02)</b>              | 1               |           | 1        |                     |           |           |          | 1                |
| 04        | II. funkció-csoport                             | Humánpolitikai                       |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 05        |   | Gazdálkodási-költségvetési           |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 06        |   | Jogi                                 |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 07        |   | Nemzetközi                           |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 08        |   | Ellenőrzési                          |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 09        |   | Koordinációs                         |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 10        |   | Informatikai                         |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 11        |   | Kommunikációs                        |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 12        |   | Egyéb (...)                          |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| <b>13</b> |   | <b>Összesen (04+...+12)</b>          |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 14        | III. funkció-csoport                            | Adminisztratív-titkársági (15+16+17) |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 15        |   | - I. csoport feladatait segítő       |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 16        |   | - II. csoport feladatait segítő      |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 17        |   | - III. csoport feladatait segítő     |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 18        |   | Protokolláris                        |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 19        |   | Kézbesítési                          |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 20        |   | Szállítási                           |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 21        |   | Jóléti                               |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 22        |   | Üzemeltetési                         |                 |           |          |                     | 3,0       |           | 3        | 3                |
| 23        |   | Rendészeti                           |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 24        |   | Raktározási                          |                 |           |          |                     |           |           |          |                  |
| 25        |   | Egyéb (...)                          |                 |           |          | 8,0                 |           |           | 8        | 8                |
| <b>26</b> |   | <b>Összesen (14+18+...+25)</b>       |                 |           |          | 8                   | 3         |           | 11       | 11               |
| <b>27</b> | <b>Összesen (03+13+26)</b>                      |                                      | 1               |           | 1        | 8                   | 3         | 11        | 12       |                  |

4. melléklet a 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege**

|    | <b>BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE</b>                        | <b>Előirányzat</b>  | <b>KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE</b>                                 | <b>Előirányzat</b>  |
|----|---|---------------------|---|---------------------|
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai                 | 57.779.981.-        | Személyi juttatások   | 21.468.960.-        |
| 3. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 4.966.157.-         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó | 2.705.410.-         |
| 4. | Közhatalmi bevételek                                | 10.440.000.-        | Dologi kiadások   | 16.457.987.-        |
| 5. | Működési bevételek                                  | 1.230.000.-         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                              | 3.974.060.-         |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök                   | 821.400.-           | Egyéb működési célú kiadások                                | 34.371.517.-        |
| 7. | Maradvány igénybevétele                             | 6.051.596.-         | Finanszírozási kiadás                                       | 2.311.200.-         |
| 8. | Finanszírozás bevételei                             |                     |   |                     |
|    | <b>Bevételek összesen:</b>                          | <b>81.289.134.-</b> | <b>Kiadások összesen:</b>                                   | <b>81.289.134.-</b> |

**Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege**

|    | <b>BEVÉTELEK<br/>MEGNEVEZÉSE</b>      | <b>Előirányzat</b> |    | <b>KIADÁSOK<br/>MEGNEVEZÉSE</b>  | <b>Előirányzat</b> |
|----|---------------------------------------|--------------------|----|----------------------------------|--------------------|
| 1. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 2.637.167.-        | 1. | Beruházások                      | 3.016.977.-        |
| 2. | Felhalmozási bevétel                  |                    | 2. | Felújítások                      |                    |
| 3. | Maradvány felhasználás                | 379.810.-          | 3. | Egyéb felhalmozási célú kiadások |                    |
|    | <b>Bevételek összesen:</b>            | <b>3.016.977.-</b> |    | <b>Kiadások összesen:</b>        | <b>3.016.977.-</b> |

### Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, továbbá meghatározza, hogy milyen előirányzatokat kell kötelezően tartalmaznia.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami támogatás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében a jogszabály előkészítője az előzetes hatásvizsgálatot elvégezte. Tormás Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása,

A személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek jelen rendelet megalkotásakor rendelkezésre állnak.