

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2023. február 14. napján 15.00 órakor Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános ülésén

Jelen vannak:

- Bagány József polgármester
- Kiss Vilma alpolgármester
- Bagány Erika képviselő
- Incze János képviselő
- Völgyi Róbertné képviselő, RNÖ elnök

Meghívottak:

- Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Baloghné Bagány Anita

Bagány József polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes létszámban megjelent. A polgármester ismertette a napirendi pontokat. A képviselő-testület a napirendet 5 igen, ellenszavazat nélkül (5:0) az alábbiak szerint fogadta el:

1. **Tormás Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Bagány József polgármester
2. **Tormás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadása**
Előadó: Bagány József polgármester
3. **Polgármester cafeteria juttatásainak megállapítása**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
4. **2023. évi közművelődési programterv megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Bagány József polgármester
5. **Vagyonynyilatkozat Vizsgáló Bizottság tájékoztatója**
Előadó: Völgyi Róbertné elnök
6. **Egyebek**

NAPIRENDI PONTOK TÁRGYALÁSA

1. **Tormás Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Bagány József polgármester

Előadó polgármester ismertette a módosított 2022. évi költségvetést. Elmondta, hogy a módosításra az év elején még nem tervezhető bevételek - pl.: közfoglalkoztatás miatti bevétel,

pályázati források bevételei – miatt van szükség. Elmondta, hogy ezek a plusz bevételek kötelezettséggel terheltek, valamilyen konkrét cél megvalósítására kapja az önkormányzat, ezért a kiadások is ugyanezekkel az összegekkel növekednek.
Kérte a képviselőket fogadják el az előterjesztés szerinti költségvetés módosítást.

A képviselő-testület rövid tanácskozás után 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (5:0) megalkotta **Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2023. (II.15.) számú rendeletét, a 2022. évi költségvetésről szóló 3/2022. (III.16.) sz. önkormányzati rendelet módosításáról.**

2. Tormás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Bagány József polgármester

Előadó polgármester elmondta, hogy a korábbi megbeszéléseknek megfelelően a jegyző asszony elkészítette az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét, javasolta a testületnek ennek elfogadását.

A napirendi ponttal kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így a képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (5:0) megalkotta **Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2023. (II.15.) számú az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.**

3. Polgármester cafeteria juttatásának megállapítása

Elaődő: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző tájékoztatta a képviselő-testület tagjait, hogy a Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal cafeteria juttatásinak szabályzata, a hivatalhoz tartozó települések főállású polgármestereire is kiterjed. A Közös Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők cafeteria juttatása évi nettó 400.000,- Ft. A szabályzat szerint Tormás község főállású polgármesterének cafeteria juttásként szintén ezt az összeget szükséges megállapítani. Kérte a testület tagjait fogadják el Bagány József polgármester 2023. évre vonatkozó, évi nettó 400.000,- Ft bérén kívüli juttatását.

Kérdés, javaslat nem volt, így a képviselő-testület 5 igen szavazattal, - ellenszavazat nélkül (5:0) - az alábbi határozatot hozta:

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2023. (II.14.) sz. Kt. határozata

Bagány József polgármester 2023. évi bérén kívüli juttatásának mértékéről

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, Bagány József főállású polgármester részére 2023. évben, nettó 400.000,- Ft bérén kívüli juttatást állapít meg, melyet SZÉP kártyára utalással folyósít polgármester részére

Határidő: azonnal

Felelős: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

4. Tormás Községi Önkormányzat 2023. évi közművelődési programtervének elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Bagány József polgármester

Előadó polgármester elmondta, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően, 2023. évben is szükség van a település közművelődéssel kapcsolatos programtervének elfogadására. Ismertette a tervezett programokat. Elmondta, hogy április hónapban a húsvéti ünnepek közeledtével, húsvétváró kézműves délutánt terveznek tartani. Májusban gyereknap rendezvény, júliusban falunap kerülne megrendezésre. Októberben idősök napi rendezvényt és Halloweeni tökfáradást, novemberben Márton-napi lámpás felvonulást és karácsonyváró kézműves foglalkozást, decemberben pedig karácsonyi ünnepséget tartanának.

Megkérdezte van-e valakinek kérdése, javaslata a programokkal kapcsolatosan.

Kérdés, javaslat nem volt, így a képviselő-testület 5 igen szavazattal, - ellenszavazat nélkül (5:0) - az alábbi határozatot hozta:

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2023. (II.14.) sz. Kt. határozata

2023. évi közművelődési programtervről

Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a település 2023. évre vonatkozó közművelődési programtervét megismerte, azt változtatások nélkül elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Bagány József polgármester

5. Vagyonynyilatkozat Vizsgáló Bizottság tájékoztatója

Előadó: Völgyi Róbertné elnök

Völgyi Róbertné, a Vagyonynyilatkozat Vizsgáló Bizottság elnöke tájékoztatást nyújtott a képviselő-testület tagjainak arról a tényről, hogy Tormás Községi Önkormányzat képviselő-testületének tagjai 2023. január 31. napjáig, maradéktalanul eleget tettek vagyonynyilatkozattételi kötelezettségüknek.

Több napirend nem volt, Bagány József polgármester megköszönte mindenkinek a részvételt és az ülést 15.40 órakor bezárta.

k.m.f.


Bagány József
polgármester




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

Tormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022.(III.16.) sz. önkormányzati rendelet módosításáról

Tormás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról.

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 110.190.765,- forintban állapítja meg.”

2. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Tormás, 2023. február 15.

Bagány József
polgármester



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. február 15.



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

„1. melléklet

Bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	11 833 920	11 833 920
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	18 491 670	17 757 380
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 431 300	13 971 810
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	6 251 740	5 760 958
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	19 683 040	19 732 768
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	8 171 181
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	293 255
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	55 721 785	60 058 504
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	3 666 902	16 674 434
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
43	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	59 388 687	76 732 938
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	14 202 422
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	14 202 422
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	400 000	407 897
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0

116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	8 284 033	8 284 033
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	8 284 033	8 284 033
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	240 000	344 035
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	8 924 033	9 035 965
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	823 230	823 230
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	0	232 360
190	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)	5 000	5 000
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	5 000	5 000
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	400 000	591 598
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	1 228 230	1 652 188
236	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=237+...+245) (B64)	1 373 940	1 373 940
240	ebből: háztartások (B64)	0	0
241	ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0
246	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=247...+257) (B65)	1 137 370	1 137 370
254	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0
258	Működési célú átvett pénzeszközök(=233+...+236+246) (B6)	2 511 310	2 511 310
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	72 052 260	104 134 823
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 055 942	6 055 942
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	6 055 942	6 055 942
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	6 055 942	6 055 942
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	6 055 942	6 055 942

”

„2. melléklet

Kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 718 000	22 307 773
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	260 000	260 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	300 000	400 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	24 000	24 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	135 000	335 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 437 000	23 326 773
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	8 747 560	8 747 560
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	400 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	200 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	9 347 560	9 347 560
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	20 784 560	32 674 333
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 598 950	3 503 691
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 742 400	6 432 548
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 742 400	6 432 548
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	150 000	177 920
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	94 000	78 080
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	244 000	256 000
35	Közüzemi díjak (K331)	1 540 000	1 940 000
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	150 000	150 000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 888 590	1 650 523
40	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	132 000	162 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 011 000	2 011 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 692 000	1 692 000
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	8 413 590	7 605 523
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	15 500
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	15 500
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 151 081	2 606 618

51	Kamatkiadások ($\geq 52+53$) (K353)	14 669	16 669
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	74 000	230 554
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások ($=49+50+51+54+58$) (K35)	2 239 750	2 853 841
60	Dologi kiadások ($=31+34+45+48+59$) (K3)	14 639 740	17 163 412
62	Családi támogatások ($=63+...+72$) (K42)	0	92 040
72	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0
100	Egyéb nem intézményi ellátások ($\geq 101+...+119$) (K48)	5 238 004	4 500 764
116	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48)	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	0
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai ($=61+62+73+74+85+94+97+100$)(K4)	5 238 004	4 592 804
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	1 119 300	1 119 300
126	Elvonások és befizetések ($=123+124+125$) (K502)	1 119 300	1 119 300
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre ($=151+...+160$) (K506)	29 639 810	29 639 810
157	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
158	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
163	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre ($=164+...+174$) (K508)	600 000	600 000
167	ebből: háztartások (K508)	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre ($=179+...+188$) (K512)	85 000	2 736 600
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0
186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0
190	Egyéb működési célú kiadások ($=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189$) (K5)	31 444 110	34 095 710
192	Ingatlanok beszerzése, létesítése (≥ 193) (K62)	300 000	300 000
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	908 720	12 492 445
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	245 355	3 372 957
201	Beruházások ($=191+192+194+195+196+198+200$) (K6)	1 454 075	16 165 402
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre ($=231+...+240$) (K84)	0	46 650
234	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0
268	Egyéb felhalmozási célú kiadások ($=207+208+219+230+241+243+255+256+257$) (K8)	0	46 650

269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	76 159 439	108 242 002
270	Tájékoztató adat a 35. Közüzem díjakról (=271+272+273+274) (K331)	1 540 000	1 940 000
271	35. Közüzem díjak sorból (K331) - villamos energia szolgáltatás díja	0	0
274	35. Közüzem díjak sorból (K331) - víz- csatorna szolgáltatás díja	0	0
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 948 763	1 948 763
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	1 948 763	1 948 763
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	1 948 763	1 948 763

33

Végső előterjesztői indokolás

Tormás Község Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (1). bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkottam meg az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A rendelet megalkotását alapvetően Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott elvek szolgáltatták.

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 előirányzatait 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.



Raj
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 gyermekéktetési feladatainak támogatása	B1132	6 910 316
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési 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
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	62 746 138
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
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	2 637 167
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
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	10 440 000
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
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	1 230 000
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	
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	
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	
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	821 400
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	
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	77 874 705
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	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	6 431 406

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 költségterítés	K1108	
09	Közlekedési költségterítés	K1109	
10	Egyéb költségterítések	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	Személyi juttatások (=14+18)	K1	21 468 960
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 705 410
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	Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	3 760 500
33	Vásárolt élelmiszer	K332	
34	Bérleti 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	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	
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	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	3 974 060
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	111 360
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson 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	Kamatátogatások	K510	
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	40 000
74	Tartalékok	K513	
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	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	Beruházások (=76+...+79)	K6	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	Felújítások (=84+...+87)	K7	
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	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	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 belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
06	Befektetési célú belföldi 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 szervi 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

Létszámadatok

Sor-szám	Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
I	Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
01	I. funkció-csoport	a) csoport	1,0		1					1
02		b) csoport								
03		Összesen (01+02)	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 (...)								
13		Összesen (04+...+12)								
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
26			Összesen (14+18+...+25)				8	3	11	11
27	Összesen (03+13+26)		1		1	8	3	11	12	

működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
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			
	Bevételek összesen:	81.289.134.-	Kiadások összesen:	81.289.134.-

Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
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	
	Bevételek összesen:	3.016.977.-		Kiadások összesen:	3.016.977.-

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.

JELENLÉTI ÍV

Készült Tormás Községi Önkormányzat 2023. február 14. napján megtartott
képviselő-testületi ülésén megjelentekről

Bagány József polgármester

.....

Kiss Vilma alpolgármester

.....

Bagány Erika képviselő

.....

Incze János képviselő

.....

Völgyi Róbertné képviselő, RNÖ elnök

.....

Meghívottak:

Váradi János NNÖ elnök

.....

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

.....

Baranya Megyei Kormányhivatal részéről:

.....

.....

Hegyháti Járási Hivatal részéről:

.....

.....

Lakosság részéről:

.....

.....

.....

.....

.....

Tormás Község Polgármestere

M E G H Í V Ó

Tormás Község Képviselő-testülete **2023. február 14. 15.00 órakor** tartandó testületi ülésére

Az ülés helye: Tormás- Polgármesteri Hivatal

Napirendi pontok

- 1. Tormás Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Bagány József polgármester
- 2. Tormás Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadása**
Előadó: Bagány József polgármester
- 3. Polgármester cafeteria juttatásainak megállapítása**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
- 4. 2023. évi közművelődési programterv megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Bagány József polgármester
- 5. Vagyonnyilatkozat Vizsgáló Bizottság tájékoztatója**
Előadó: Völgyi Róbertné elnök
- 6. Egyebek**

Tormás, 2023. február 06.

Bagány József sk.
polgármester

Tormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022.(III.16.) sz. önkormányzati rendelet módosításáról

Tormás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról.

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 110.190.765,- forintban állapítja meg.”

2. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

„1. melléklet

Bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	11 833 920	11 833 920
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	18 491 670	17 757 380
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 431 300	13 971 810
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	6 251 740	5 760 958
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	19 683 040	19 732 768
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	8 171 181
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	293 255
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	55 721 785	60 058 504
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	3 666 902	16 674 434
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
43	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	59 388 687	76 732 938
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	14 202 422
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	14 202 422
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	400 000	407 897
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	8 284 033	8 284 033

123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	8 284 033	8 284 033
165	Egyéb közhatalmi bevételek ($\geq 166 + \dots + 183$) (B36)	240 000	344 035
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	8 924 033	9 035 965
186	Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 187 + 188$) (B402)	823 230	823 230
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (≥ 190) (B403)	0	232 360
190	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 206 + 207 + 208$) (B4082)	5 000	5 000
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	5 000	5 000
218	Egyéb működési bevételek ($\geq 219 + 220$) (B411)	400 000	591 598
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	1 228 230	1 652 188
236	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=237+...+245) (B64)	1 373 940	1 373 940
240	ebből: háztartások (B64)	0	0
241	ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0
246	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=247...+257) (B65)	1 137 370	1 137 370
254	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0
258	Működési célú átvett pénzeszközök(=233+...+236+246) (B6)	2 511 310	2 511 310
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	72 052 260	104 134 823
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 055 942	6 055 942
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	6 055 942	6 055 942
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	6 055 942	6 055 942
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	6 055 942	6 055 942

22

„2. melléklet

Kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 718 000	22 307 773
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	260 000	260 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	300 000	400 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	24 000	24 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	135 000	335 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 437 000	23 326 773
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	8 747 560	8 747 560
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	400 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	200 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	9 347 560	9 347 560
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	20 784 560	32 674 333
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 598 950	3 503 691
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 742 400	6 432 548
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 742 400	6 432 548
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	150 000	177 920
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	94 000	78 080
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	244 000	256 000
35	Közüzem díjak (K331)	1 540 000	1 940 000
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	150 000	150 000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 888 590	1 650 523
40	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	132 000	162 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 011 000	2 011 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 692 000	1 692 000
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	8 413 590	7 605 523
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	15 500
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	15 500
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 151 081	2 606 618

51	Kamatkiadások ($\geq 52+53$) (K353)	14 669	16 669
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	74 000	230 554
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások ($=49+50+51+54+58$) (K35)	2 239 750	2 853 841
60	Dologi kiadások ($=31+34+45+48+59$) (K3)	14 639 740	17 163 412
62	Családi támogatások ($=63+...+72$) (K42)	0	92 040
72	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0
100	Egyéb nem intézményi ellátások ($\geq 101+...+119$) (K48)	5 238 004	4 500 764
116	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai ($=61+62+73+74+85+94+97+100$)(K4)	5 238 004	4 592 804
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	1 119 300	1 119 300
126	Elvonások és befizetések ($=123+124+125$) (K502)	1 119 300	1 119 300
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre ($=151+...+160$) (K506)	29 639 810	29 639 810
157	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
158	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
163	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre ($=164+...+174$) (K508)	600 000	600 000
167	ebből: háztartások (K508)	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre ($=179+...+188$) (K512)	85 000	2 736 600
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0
186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0
190	Egyéb működési célú kiadások ($=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189$) (K5)	31 444 110	34 095 710
192	Ingatlanok beszerzése, létesítése (≥ 193) (K62)	300 000	300 000
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	908 720	12 492 445
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	245 355	3 372 957
201	Beruházások ($=191+192+194+195+196+198+200$) (K6)	1 454 075	16 165 402
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre ($=231+...+240$) (K84)	0	46 650
234	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0
268	Egyéb felhalmozási célú kiadások ($=207+208+219+230+241+243+255+256+257$) (K8)	0	46 650

269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	76 159 439	108 242 002
270	Tájékoztató adat a 35. Közüzeti díjakról (=271+272+273+274) (K331)	1 540 000	1 940 000
271	35. Közüzeti díjak sorból (K331) - villamos energia szolgáltatás díja	0	0
274	35. Közüzeti díjak sorból (K331) - víz-csatorna szolgáltatás díja	0	0
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 948 763	1 948 763
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	1 948 763	1 948 763
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	1 948 763	1 948 763

”

Végső előterjesztői indokolás

Tormás Község Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (1). bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkottam meg az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A rendelet megalkotását alapvetően Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott elvek szolgáltatták.

Tormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) 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 előirányzatait 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 feladatelmradásból 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.

1. melléklet az .../... . (...) 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 gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132	6 910 316
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési 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
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	62 746 138
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
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	2 637 167
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
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	10 440 000
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
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	1 230 000
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	
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	
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	
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	821 400
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	
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	77 874 705
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 belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
09	Belföldi 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	Belföldi 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	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	6 431 406

2. melléklet az .../... (....) 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, projektpremium	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 költségtérítés	K1108	
09	Közlékedési költségtérítés	K1109	
10	Egyéb költségtérítések	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	Személyi juttatások (=14+18)	K1	21 468 960
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 705 410
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	Közütemi díjak (=28+29+30+31)	K331	3 760 500
33	Vásárolt élelmezés	K332	
34	Bérleti 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	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	3 071 401

49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	
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	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	3 974 060
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
60	A helyi önkormányzatok előző évi eiszámolásából származó kiadások	K5021	111 360
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson 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	Kamat támogatások	K510	
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	40 000
74	Tartalékok	K513	
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	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	Beruházások (=76+...+79)	K6	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	Felújítások (=84+...+87)	K7	
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	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	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 belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
06	Befektetési célú belföldi 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 szervi 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 az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Létszámadatok

Sor- szám	Funkció- csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
I	Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
01	I. funkció- csoport	a) csoport	1,0		1					1
02		b) csoport								
03		Összesen (01+02)	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 (...)								
13		Összesen (04+...+12)								
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
26		Összesen (14+18+...+25)				8	3		11	11
27	Összesen (03+13+26)		1		1	8	3		11	12

működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
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			
	Bevételek összesen:	81.289.134.-	Kiadások összesen:	81.289.134.-

Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
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	
	Bevételek összesen:	3.016.977.-		Kiadások összesen:	3.016.977.-

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.

2023.évi programterv

Tormás

Április:

- Húsvét váró kézműves délután (asztaldísz, ajtódísz készítés)

Május:

- Gyereknapi feladatok, kvízek, ügyességi versenyek, robotika bemutató

Július:

- Falunap

Október:

- Idősek napja
- Búcsú
- Halloweeni töklámpás faragás

November:

- Márton napi lámpás felvonulás
- Karácsony váró kézműves délután (asztaldísz, ajtódísz)

December:

- Karácsonyi ünnepség

Tormás, 2023. február 07.

Horváth-Varga Katalin
közművelődési asszisztens