

Kajászó Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Kajászó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényre tekintettel a 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya és címrendje

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (intézményekre), támogatásban részesített magánszemélyekre.

(2) A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben külön-külön alkotnak egy-egy címet az alábbiak szerint:

1. Kajászó Község Önkormányzata Kajászó, Rákóczi utca 71.
2. Kajászói Gyöngysor Óvoda Kajászó, Rákóczi utca 11.

A 2023. évi költségvetés bevételei, kiadásai és a költségvetés tartalék előirányzata

2. §

(1) A Képviselő-testület Kajászó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése működési bevételeit 160.386.875 Ft-ban, felhalmozási bevételeit 0 Ft-ban, finanszírozási bevételeit 143.131.742 Ft-ban, bevételi főösszegét 303.518.617 Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület Kajászó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése működési kiadásait 180.620.383 Ft-ban, felhalmozási kiadásait 122.898.234 Ft-ban, kiadási főösszegét 303.518.617 Ft-ban állapítja meg. A tárgyévi működési bevételek és kiadások különbözeteként a működési hiány összege: 20.233.508 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított működési hiányt 143.131.742 Ft-ot az előző évi maradvány felhasználásával fedezi.

(3) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonkénti rovatokra tagolását az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek szerinti megbontásban az 1. melléklet szerint határozza meg. A kormányzati funkciók szerinti bevételeket a rendelet 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti rovatokra tagolását az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek szerinti megbontásban valamint a kormányzati funkciók szerinti kiadásokat a rendelet 3. melléklet szerint határozza meg. Az Önkormányzat beruházási (felhalmozási) kiadásainak előirányzatát beruházásonként 4. melléklet mutatja be.

(5) Kajászó Község Önkormányzat 2023. évi Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait az 5. melléklet részletezi.

(6) Kajászó Község Önkormányzat 2023. évi támogatásértékű kiadásai, pénzeszközátadásai részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(7) Kajászó Község Önkormányzata Létszám előirányzatát a 7. melléklet mutatja be.

(8) Kajászó Község Önkormányzat Adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Kajászó Község Önkormányzat 2023. évi saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítását a 9. melléklet részletezi.

(10) Kajászó Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 10. melléklet tartalmazza.

(11) Kajászó Község Önkormányzata elismert tartozásállományát a 11. melléklet mutatja be.

(12) Kajászó Község Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 12. melléklet mutatja be.

(13) Kajászó Község Önkormányzat által irányított költségvetési intézmény bevételeinek és kiadásainak mérlegszerűen kiemelt előirányzatonként a 13. melléklet részletezi.

(14) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési intézmény bevételeit kormányzati funkciók szerint a 14. melléklet, a kiadásait kormányzati funkciók szerint a 15. melléklet tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési intézmény Létszám előirányzatát a 16. melléklet mutatja be.

(16) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési intézmény 2023. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 17. melléklet mutatja be.

A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

3. §

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

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

(4) A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról, valamint a helyi önszerveződő közösségek részére tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(5) Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költségghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

(6) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

(8) Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

Az Önkormányzat gazdálkodására vonatkozó általános előírások

4. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt. A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5 000 000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 5 000 000 Ft

összehatárt nem haladhatja meg a polgármesterre átruházta. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. december 31-ig gyakorolható.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásával összefüggő feladatokat a Váli Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

5. §

(1) A Képviselő-testület a 2023. évi jóváhagyott költségvetési előirányzatok, kiemelt előirányzatok év közbeni megváltoztatására magának tartja fenn az alábbi feladatok tekintetében:

- a) az előző évi maradvány - ezen belül az áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt kifizetések – jóváhagyására,
- b) a jóváhagyott intézményi költségvetési támogatás „ágazati szintű” előirányzatának betartásával átcsoportosításra a költségvetési szervek között, ha annak feladataiban jelentős változás következik be,
- c) az előző évi maradvány áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt és kötelezettségvállalással nem terhelt, szabad részének felosztására, azok előirányzatának módosítására.

(2) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet a munkaterv szerinti, soron következő ülésen tájékoztatja.

(4) A Polgármester pótköltségvetési rendelet-tervezetet csak akkor köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(5) Az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, ennek felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(6) A Képviselő – testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy 500.000 Ft-ig a forrásfelhasználásról döntsön. A Polgármester a soron következő Képviselő – testületi ülésen köteles beszámolni a 200.000 Ft-ot meghaladó döntéseiről.

A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó általános előírások

6. §

(1) A költségvetési szerveknek költségvetési alapokmányaikat a rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett saját bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési intézmény köteles betartani.

(5) Az intézmények az éves gazdálkodásukról készített beszámolóban a költségvetési maradvány elszámolása során - az általános szabályokon túl - kötelesek a felújítási, az étkeztetési-, az energia és közüzemi díjak-, a nyugdíjazás és létszámcsökkentési döntések, jubileumi jutalmak fedezetére biztosított előirányzatokról, a kötött felhasználású támogatásokról, a gazdasági szakemberek továbbképzésére biztosított előirányzatokról, a bejáró dolgozók útiköltség térítésére adott előirányzatokról, a rehabilitációs hozzájárulásra biztosított előirányzatról valamint az év közben céljelleggel biztosított előirányzatokról elszámolni. A pénzmaradványt az Önkormányzati Hivatal vizsgálja felül.

(6) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

Költségvetési előirányzatok megváltoztatása a költségvetési szerveknél

7. §

(1) Az Önkormányzat intézménye bevételi és kiadási előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 34. § (3) bekezdésben foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatja, a kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

(2) A költségvetési szervek pótelőirányzati igényt csak akkor nyújthatnak be, ha a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással sem teljesíthető az intézményi feladatellátás.

(3) Az (1) bekezdés szerinti átcsoportosítások tényéről a költségvetési szerv vezetője a Polgármestert a tárgyhót követő hónap 10. napjáig tájékoztatja.

8. §

Amennyiben új szakmai program indítását a költségvetési szerv önkormányzati költségvetési támogatási igény nélkül vállalja fel, az indítást követő öt éven belül pótelőirányzati igénnyel a fenntartó felé nem élhet.

A költségvetési szerv többletbevételének felhasználása

9. §

(1) Az Önkormányzat intézménye a jóváhagyott költségvetésében megtervezett, az eredeti előirányzatot meghaladó és a térítési díjon felüli, esetenkénti saját többletbevételét a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után felhasználhatja, ha

- a) a kiadási előirányzatokon egyidejűleg túllépés nem mutatkozik, és
- b) többletbevétel nem haladja meg az 1.000.000Ft-ot.

Az 1.000.000Ft-ot meghaladó többletbevétel csak a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat-módosítás után használható fel.

(2) Az (1) bekezdés alapján végrehajtott előirányzat módosítással éven túli, tartós kötelezettségvállalás költségvetési fedezete nem biztosítható.

(3) A költségvetési előirányzatok tervezett összegét meghaladó, pénzügyileg teljesített bevételként 2023. évben a 2023. december 31-ig befolyt bevétel vehető figyelembe.

(4) A költségvetési szervek év közben a tervezett, illetve a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételükből – e paragrafusban foglaltak figyelembevételével – az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb:

- a) a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig,
- b) szerződés esetén az abban meghatározott összeggel emelhetik.

(5) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak térítése, az alkalmazott, hallgató, tanuló stb. kártérítése és egyéb térítése, a felhalmozási és tőke jellegű bevételek, továbbá az átvett pénzeszközök előirányzatot meghaladó többletéből, kivéve, ha a bevétel a személyi juttatásból teljesítendő kiadást szolgál, vagy a megkötött szerződés, megállapodás költségterve személyi célú kifizetéseket tartalmaz.

Személyi juttatásokkal való gazdálkodás

10. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások, és a költségvetési létszám-előirányzatával a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(2) A Váli Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának összege a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 58. § (1) bekezdésben megállapított összegtől 20 %-kal magasabb, azaz 46.380 Ft.

(3) A Váli Közös Önkormányzati Hivatal dolgozói a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 151. § (1) bekezdése alapján bruttó 231.900 Ft cafetéria juttatásban részesülnek.

(4) A képviselő-testület a polgármester cafetéria juttatásának összegét bruttó 200.000 Ft-ban állapította meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat dolgozóinak cafetéria juttatásának összegét bruttó 200.000 Ft-ban állapította meg.

(6) A képviselő-testület a Kajászói Gyöngysor Óvoda közalkalmazottai részére személyenként havi nettó 8.000 Ft cafetéria juttatást határoz meg 12 hónapon keresztül.

(7) A költségvetési szervek költségvetésében jutalom címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából megtervezett előirányzat az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve nem haladhatja meg a 10 %-os mértéket.

A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

11. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évben folyószámla-hitelkeretre szóló szerződéskötést nem tervez.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált (rövid lejáratú) értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik.

Maradványra vonatkozó rendelkezése

12. §

Az önkormányzati költségvetési szervek maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá és dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

Egyéb rendelkezése

13. §

(1) Az önkormányzati és intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerezésekre, szolgáltatások megrendelésére a közbeszerzésekről szóló jogszabályi előírásokat kell alkalmazni.

(2) A költségvetés évközi módosításait követően a közbeszerzést érintő előirányzat változásokat az éves közbeszerzési tervben haladéktalanul át kell vezetni, és a Képviselő-testület soron következő ülésére jóváhagyásra be kell terjeszteni.

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

(4) A költségvetési szervek a Polgármesterrel történő egyeztetést követően, a folyamatos igényeiknek megfelelően kapják pénzellátásukat.

(5) Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(6) Kajászó Község Önkormányzata és intézményei kiadási az alábbi esetekben teljesíthetők készpénzben:

- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K48. Egyéb nem intézményi ellátások rovatain elszámolt kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés, K32. Kommunikációs szolgáltatások és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,

- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, ötszázezer forint értéket el nem érő kiadások,
- f) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások, és
- g) az a)–f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(7) Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.

(8) Az önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

14. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv saját feladatkörében és nevében csak a Polgármester jóváhagyása alapján nyújthat be pályázatot, abban az esetben is, ha a pályázat 100 %-ban támogatással finanszírozott.

(2) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek által benyújtott pályázatokra vonatkozó Képviselő-testületi előterjesztésekben be kell mutatni a pályázati önrészek, valamint a támogatások előfinanszírozásának pénzügyi feltételeit.

15. §

A költségvetési szervek a költségvetési előirányzatok ütemezett felhasználásának nyomon követése érdekében a dologi kiadások jóváhagyott költségvetési előirányzatának felhasználása esetén a kötelezettségvállalás előtt az erre vonatkozó kötelezettségvállalási dokumentum tervezetét (szerződéstervezet, megrendelő) a Polgármesterhez benyújtani kötelesek, az 500.000 Ft alatti kifizetések, valamint a közszolgáltatókkal létrejött szerződések alapján a közüzemi díjak kifizetési kivételével.

16. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek társadalmi szervezetet, alapítványt nem támogathatnak.

(2) Az önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek tartalmi és pénzügyi elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetészerű használatára vonatkozóan az Ávr.-ben foglaltak szerint.

17. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el.

(2) A Polgármester a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben jogosult az átmenetileg szabad pénzeszközök tőkegarantált befektetésére pénzügyi betét vagy befektetési alap formájában, továbbá diszkont kincstárjegy, államkötvény vásárlásra és értékesítésre.

18. §

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletet az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, e rendelet táblázatai szerinti szerkezetnek megfelelően kell elkészíteni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

19. §

(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 külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

20. §

E rendelet rendelkezéseit a 2023. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Dr. Balogh Lóránd
jegyző


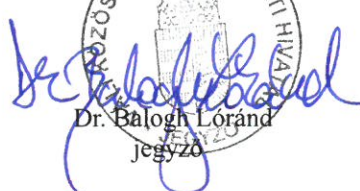


Császár Roland
polgármester

Záradék:

E rendelet 2023. február 28-án a Váli Közös Önkormányzati Hivatal Kajászoí Kirendeltség hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel kihirdetésre került.

Kajászó, 2023. február 28.



Dr. Balogh Lóránd
jegyző

Kajászó Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének mérlege (forintban)

ssz.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti ei.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti ei.
01	Helyi önkormányzatok működésének ált.tám	B111	24 773 808	Személyi juttatások	K1	33 019 191
02	Tel.önk.egyes köznev.feladatainak tám.	B112	35 320 180	Munkaadókat terh.jár.és szoc.ho.	K2	4 746 774
03	Tel.önk.szoc.és gyejó fel.tám	B113	16 576 468	Készletbeszerzés	K31	7 800 000
04	Tel.önk.kult.fel.tám.	B114	2 655 600	Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 000 000
05	Műk.c.központ.ei-ok	B115		Szolgáltatási kiadások	K33	35 388 000
06	Helyi önk.kieg.támogatásai	B116	4 740 936	Kiküldetések,reklám és prop.kiad.	K34	0
07	Önkormányzatok működési támogatása	B11	84 066 992	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	K35	10 077 000
08	TB pénzügyi alapjai (oep fin)	B1605	4 303 000	Dologi kiadások összesen	K3	55 265 000
09	Elkülönített áll.pénzalapok (közf.)	B1606	6 733 800	Családi támogatások	K42	0
10	Egy.műk.c.tám.bev.áht-n bel.	B16	11 036 800	Intézményi ell.pbeli jutt.	K47	
11	Műk.c.támogatások áht-n b.	B1	95 103 792	Egyéb nem intézményi ell.	K48	1 600 000
12	Felhalm.c.önkormányzati tám.	B21		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 600 000
13	Felh.c.tám.áht-n belülről	B2	0	Elvonások és befizetések	K502	
14	Építményadó	B341	4 495 404	Egyéb nműk.c.tám.áht-n belültre	K506	17 955 317
15	Magánszemélyek komm.adója	B343	5 862 000	Egyéb műk.c.tám.áht-n kívülre	K512	950 000
16	Telekadó	B344	4 068 000	Tartalékok	K513	2 800 000
17	Vagyoni típusú adók	B34	14 425 404	Egyéb műk.c.kiadások	K5	21 905 317
18	Ért-és forgalmi adók (hipa)	B351	36 782 679	Működési kiadások összesen	K1-K5	116 536 282
19	Gépjárműadók	B354	0			
20	Termékek és szolg.adói	B35	36 782 679	Beruházások	K6	122 898 234
21	Egyéb közhat.bev.(bírság.pótl)	B36	875 000	Felújítások	K7	
22	Mezőöri járulék	B36	0	Egyéb felhalm.c.kiadások	K8	
23	Közhatalmi bevételek	B3	52 083 083	Felhalm.c.kiadások összesen	K6-K8	122 898 234
24	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0			
25	Közvetített szolg.ellenértéke	B403	0			
26	Önk.vagyon vagy.kez.ad.	B404	4 000 000			
27	Ellátási díjak	B405	0			
28	Kamatbevételek	B408				
29	Költségek vtérítése	B4113	9 200 000			
30	Működési bevételek	B4	13 200 000			
31	Ingatlanok ért.	B52	0			
32	Felhalmozási bevételek	B5	0			
33	Működési c.átvett pénzeszk.	B6	0			

34	Egyéb felh.c.k.vtér.háztart.	B750 4				
35	Felhalm.c.átvett pénzeszk.	B7	0			
36	Működés bevételek összesen		160 386 875			
37	Felhalmozási bevételek összesen		0			
38	Költségvetési bevételek összesen	B1- B7	160 386 875	Költségvetési kiadások összesen	K1- K8	239 434 516
39	Előző évi kgtvetési maradvány igénybev.	B813 1	143 131 742	Áht-n belüli megelőlegezés vfiz.	K914	3 290 942
40	Maradvány igénybevétele	B813	143 131 742	Központi,irányító szervei tám.folyósítása	K915	60 793 159
41	Finanszírozási bevételek	B8	0	Finanszírozási kiadások összesen	K9	64 084 101
42	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	B1- B8	303 518 617	Költségvetési és finansz.kiadások összesen	K1- K9	303 518 617
						0
I. KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
(forintban)						
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)					-79 047 641
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek - finanszírozási kiadások) (+/-)					-64 084 101
II. Működési célú bevételek és kiadások mérlege						
(Önkormányzati szinten)						
(forintban)						
Sor- szá m	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2023.évi ei.		Megnevezés	2023.évi ei.	
	A	B		C	D	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	84 066 992		Személyi juttatások	33 019 191	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 036 800		Munkaadókat terh.jár.és szociális hozzájárulási adó	4 746 774	
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	55 265 000	
4.	Közhatalmi bevételek	52 083 083		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 600 000	
5.	Működési bevételek	13 200 000		Egyéb működési célú kiadások	18 905 317	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			Tartalékok	0	
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Finanszírozási kiadások	64 084 101	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.)	160 386 875		Költségvetési kiadások összesen (1.+...+7.)	177 620 383	
9.						
10.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (11.+...+14.)	17 233 508		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
11.	Költségvetési maradvány igénybevétele	17 233 508		Likviditási célú hitelek törlesztése		
12.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
13.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
14.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése		
15.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (16.+17.)	0		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
16.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		

17.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
18.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
19.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
20.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (10.+15.+18.+19.)	17 233 508	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (10.+...+19.)	0
21.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (8.+20.)	177 620 383	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+20.)	177 620 383
22.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
23.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	

**III. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

(forintban)

Sor- szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023.évi ei.	Megnevezés	2023.évi ei.
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	122 898 234
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	0
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások int.fin.	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok	
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	0	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	122 898 234
8.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (9+...+13)</i>	122 898 234	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	122 898 234	Hitelek törlesztése	
10.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
11.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
12.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
13.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
14.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (15+...+19)</i>	0	Betét elhelyezése	
15.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
16.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
17.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
18.	Értékpapírok kibocsátása			
19.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
20.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+14.)	122 898 234	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+19.)	0
21.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+20)	122 898 234	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+20)	122 898 234

22.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
23.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	

Bevételek kormányzati funkciók szerint (forintban)

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése	Rovat száma	B1	B2	B3	B32	B33	B34	B35	B36	B4	B5	B6	B7	B8	Összesen
				Műk.c.támogatások belülről	Felham.c.támogatások belülről	Jöv.adók	Szoc.ho.és járulékok	bérezés fogl.kapcs.adó	Vagyoni típusú adók	Termékek és szolgadói	Egyéb közhatalmi bev.	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Műk.c.átvett pénzeszk.	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	
01	011130	Önk.és önkihiv.jogalk.és ált.ig.tev													143131742		143131742
02	013350	Önki vagyonnal való gazd.kapcs.fel.										13200000					13200000
03	018010	Önkorm.elsz.központi ktgvet-sel	84066992														84066992
04	018030	Tám.c.finanszírozási műveletek						14425404	36782679	875000					0		52083083
05	041233	Hosszabb időtart.közfo glalk.	6733800														6733800
06	052010	Szennyvízgazd.ig.															0
07	052020	Mezőőr								0							0
08	072311	Fogorvosi alapellátás	4303000														4303000
09	074031	Család és nővéd.eü.gon dozás	0														0
10	900020	Önkorm.funkcióra nem sor.bevét.						0	0	0				0			0
11	Összesen			95103792	0	0	0	0	14425404	36782679	875000	13200000	0	0	143131	0	303518

														742		617
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----	--	-----

Kiadások kormányzati funkciók szerint (forintban)

Kötelezően ellátandó feladatok																
Ssz.	Kormányzati funkció megnevezése	Rovat száma	K1	K2	K31	K32	K33	K34	K35	K4	K5	K6	K7	K8	K9	Összesen
	Rovat megnevezése	Személyi jutt.	Mka adóterh. ár.	Készlet-besz. érzés	Kom. m. Szol. g.	Szolgáltatási kiad.	Kiküld. rek. pro. Kiad.	Kf. b. és egy. d. ol. ki. ad.	Ellátottak pb. jutt.	Egyéb műk. c. kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. c. kiad.	Finanszírozási kiad.		
01	011130	Önk. és önk. hiv. jogalk. és ált. ig. tev.	17375926	2612598	2135500	1615000	1400000	0	7000000		20955317	780000				66474341
02	013350	Önk. vagyonnal v. gazd. fel.	2952000	417760	300000		5500000		1200000		0	81234827	0			91604587
03	016080	Kiem. áll. és önk. rendezvények			300000			0	0		0					300000
04	018010	Önk. elszámolásai a kpi kgtvet. sel													3290942	3290942
05	018030	Tám. c. finanszírozási műveletek													60793159	60793159
06	041233	Hosszabb időtart. közfoglalk.	6264000	814320	400000				100000							7578320
07	045160	Közutak, hiak, alagutak üz., fenntart.			1914500		3140000		0		0	24905500	0			29960000
08	051030	Nem vesz. hull. begyűjt, száll.					700000		0		0	0				700000
09	064010	Közüvilágítás					3000000		650000							3650000
10	066010	Zöldterület-kezelés	3720000	518852	800000		800000		432000							6270852
11	066020	Város, községgazd. eg. y. szolg.	0	0			0		0			0				0
12	072111	Háziorvosi alapellátás			50000		100000		30000			0				180000
13	072210	Járóbeteggyógy. szakell.														0
14	072311	Fogorvosi alapellátás			50000		5233000		0			0				5283000

15	0740 31	Csalás és nővéd.eu.gondozás			50 000	85 000	100 000	30 000							265 000	
16	0810 30	Sportlét.működt.és fejl.			0		300 000	30 000							330 000	
17	0820 42	Könyvtári áll.gyar.nyartása			0	0	0	0							0	
18	0820 44	Könyvtári szolgáltatások	187 265	25 644	0	150 000	100 000	75 000		0					537 909	
19	0820 91	Közműv.-közösségi és társ.részv.fejl.	2 520 000	357 600	500 000	150 000	2 325 000	300 000			0				6 152 600	
20	0820 92	Közműv.- hagy.köz.kult.értékek gond.			0			0							0	
21	0911 40	Óvoda nevelés,ell.működt.fel adatai			0		90 000	30 000		15 977 907					16 097 907	
22	1040 37	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés					0	0							0	
23	1040 51	Gyermekvéd.pbeni és tbeni ellát.							0						0	
24	1060 20	Lak.fenntart., lakhatással összefüggő ell..			1 300 000			200 000							1 500 000	
25	1070 52	Házi segítségnyújtás							0	0					0	
26	1070 60	Egyéb szoc.pb.és term.b.ell.,tám.							1 600 000						1 600 000	
Kötelező feladatok összesen			33 019 191	4 746 774	7 800 000	2 000 000	35 388 000	0	10 077 000	1 600 000	20 955 317	122 898 234	0	0	64 084 101	302 568 617
Önként vállalt feladatok																
28	0840 31	Civil szervezetek műk.tám.						0		950 000					950 000	
29	0840 60	Érdekképv,szakszerv.t ev.tám.								0					0	
Önként vállalt feladatok összesen			0	0	0	0	0	0	0	0	950 000	0	0	0	950 000	
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:			33 019 191	4 746 774	7 800 000	2 000 000	35 388 000	0	10 077 000	1 600 000	21 905 317	122 898 234	0	0	64 084 101	303 518 617

Beruházási (felhalmozási) kiadási előirányzatok beruházásonként (forintban)

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi előirányzat	2022. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Bocskay út Köztársaság utca járda 2022 project	24 905 500	2022			24 905 500
Óvoda bővítés	66 588 499	2022	50 610 592		15 977 907
Települési tér TOP	82 534 827	2022	1 300 000		81 234 827
Leader pályázat önrész I.(Zöld és Közterület fejl.)	350 000	2022			350 000
Számítógép vásárlás	260 000	2023			260 000
Klíma	170 000	2023			170 000
ÖSSZESEN:	174 808 826		51 910 592		122 898 234

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-FE1-2022-00033 A Kajászoői tér felújítása az ellátás minőségének fejlesztése érdekében			
			<i>forintban</i>	
Források	2022	2023	2023. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	2022	2023	2023. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések	0	81 234 827	0	81 234 827
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
Összesen:	0	81 234 827	0	81 234 827
EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-5.3.1-16-FE1-2017-00016 A területi kohézió erősítése Martonvásár térségében (konzorcium)			
			<i>forintban</i>	
Források	2022	2023	2023. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	2022	2023	2023. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele	3 095 801	0	0	3 095 801
Adminisztratív költségek				0
				0
Összesen:	3 095 801	0	0	3 095 801

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2023. évi előirányzat			
Támogatott neve		Hozzájárulás (Ft)	
Összesen:		0	

Támogatásértékű kiadások és tartalék (forintban)

Megnevezés	Rovat száma	Eredeti ei.
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	17 955 317
Baracska BKV gördülő fejl.		2 323 842
Szent László Völgye Családsegítő Szol.		5 181 000
Váli Közös Önkormányzati Hivatal		9 704 875
KDV Hulladékgazd. Társulás		110 600
Pénzügyi alap		35 000
Tűzoltóság		300 000
Rendőrség		300 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	K512	1 150 000
Ercsi Eü.központ		50 000
Völgyvidék		25 000
Alapítványok		95 000
Civil szervezetek támogatása		950 000
TÖOSZ		30 000
Tartalékok	K513	2 800 000
Általános tartalék		2 800 000
Egyéb működési célú kiadások összesen	K5	21 905 317

Létszám előirányzat

Kormányzati funkció		megnevezés	Eredeti ei. (fő)
száma	megnevezése		
011130	Önk. és önk. hiv. jogalk. és ált. ig. tev	polgármester - köztisztviselő	2
013350	Önkormányzati vagyon	iskolai ételmezés	1
066010	Zöldterület kezelés	karbantartó - egyéb bér alá tart. mváll.	1
041233	Hosszabb időtart. közfoglalk.	közfoglakoztatott	6
082044	Könyvtári szolgáltatások	egyéb bér alá tart. mváll.	2
Összesen			12

Kajászó Község Önkormányzata 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

		<i>forintban</i>
Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

Kajászó Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

		<i>forintban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2022. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	36 782 679
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog- értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	875 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		37 657 679
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

Kajászó Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			<i>forintban</i>
		2022.	2023.	2024.	Összesen (F=C+D+E)
		B	C	D	E
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:		Kajászó Község Önkormányzata				
Költségvetési szerv számlaszáma:		11736082-15362883-00000000				
Éves eredeti kiadási előirányzat:		303 518 617 Ft				
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft			0,- Ft			
Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	3 290 942				3 290 942
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:	3 290 942				3 290 942

Előirányzat felhasználási ütemterv (forintban)

Megnevezés		II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
I Műk.c.támogatások áht-n belülről	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	7 925 316	95 103 792
I Felham.c.támogatások áht-n belülről													0
I Jövedelemadók													0
I Szoc.ho.és járulékok													0
I Bérh.és fogl.kapcs.adó													0
I Vagyoni típusú adók	50 000	150 000	6 678 702	300 000	68 000	50 000	50 000	250 000	6 678 702	50 000	50 000	50 000	14 425 404
I Termékek és szolg.adói	253 313	200 000	15 994 183	200 000	2 921 000	200 000	200 000	200 000	15 994 183	100 000	120 000	400 000	36 782 679
I Egyéb közhatalmi bev.			435 000						440 000				875 000
I Működési bevételek	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	13 200 000
I Felhalmozási bevételek	0	0											0
I Műk.c.átvett pénzeszk.													0
I Felhalm.c.átvett pénzeszk.													0
I Finanszírozási bevételek	0												0
Előző havi záró pénzállomány	143 131 742												143 131 742
Bevételek összesen	#####	9 375 316	32 133 201	9 525 316	12 014 316	9 275 316	9 275 316	9 475 316	32 138 201	9 175 316	9 195 316	9 475 316	303 518 617
Kiadások													
I Személyi jutt.	2 751 599	2 751 599	2 751 599	2 751 600	2 751 599	2 751 599	2 751 599	2 751 600	2 751 599	2 751 599	2 751 599	2 751 600	33 019 191

1 Mkaadót 2 terh.jár.	395 564	395 565	395 564	395 565	395 564	395 565	395 564	395 565	395 564	395 565	395 564	395 565	4 746 774
1 Készlet- 3 beszerzés	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	7 800 000
1 Komm. 3 Szolg.	166 667	166 667	166 667	166 666	166 667	166 667	166 666	166 667	166 667	166 666	166 667	166 666	2 000 000
1 Szolgáltatási 3 kiad.	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	2 949 000	35 388 000
1 Kiküld.rek.pr 3 op. Kiad								0					0
1 Kféle bef.és 3 egyéb dologi 5 kiad.	839 750	839 750	839 750	839 750	839 750	839 750	839 750	839 750	839 750	839 750	839 750	839 750	10 077 000
1 Ellátottak 4 pb.jutt.	133 333	133 333	133 333	133 334	133 333	133 333	133 334	133 333	133 334	133 333	133 333	133 334	1 600 000
1 Egyéb műk.c. 5 kiadások	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 443	1 825 444	21 905 317
1 Beruházások 6	0	260 000	24 905 500	0	15 977 907	170 000			81 234 827		350 000		122 898 234
1 Felújítások 7			0		0		0						0
1 Egyéb 8 felhalm.c.kia d.	3 290 942												3 290 942
1 Finanszírozás 9 i kiad.	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 096	5 066 096	5 066 096	5 066 096	5 066 096	60 793 159
Kiadások összesen	18 068 395	15 037 454	39 682 953	#### ####	30 755 360	14 947 454	14 777 453	14 777 454	96 012 280	14 777 452	15 127 452	14 777 455	303 518 617
Egyenleg(hav i záró pénz.áll.)	134 391 976	-5 662 138	-7 549 752	-5 252 139	-18 741 044	-5 672 138	-5 502 137	-5 302 138	-63 874 079	-5 602 136	-5 932 136	-5 302 139	

Kajászói Gyöngysor Óvoda 2023. évi költségvetése-Bevételek és kiadások mérlegszerűen kiemelt előirányzatokként (forintban)

ssz.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti ei.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti ei.
01	Helyi önkormányzatok működésének ált.tám	B111		Személyi juttatások	K1	42 536 245
02	Tel.önk.egyes köznev.feladatainak tám.	B112		Munkaadókat terh.jár.és szoc.ho.	K2	5 597 406
03	Tel.önk.szoc.és gyejó feladatainak támogatása	B113		Készletbeszerzés	K31	8 866 568
04	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	Kommunikációs szolgáltatások	K32	0
05	Egyéb műk.c.tám.bev.áht-n belülről	B16		Szolgáltatási kiadások	K33	4 720 940
06	Műk.c.támogatások áht-n belülről	B1	0	Kiküldetések, reklám és prop.kiad.	K34	80 000
07	Vagyoni típusú adók	B34		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	K35	1 732 000
08	Termékek és szolgáltatások adói	B35		Dologi kiadások összesen	K3	15 399 508
09	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		Családi támogatások	K42	
10	Közhatalmi bevételek	B3	0	Betegséggel kapcs.ell.	K44	
11	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	Egyéb intézményi ell.	K48	
12	Ellátási díjak	B405	3 400 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0
13	Kiszámlázott áfa	B406		Egyéb nműk.c.tám.áht-n belülré	K506	
14	Kamatbevételek	B408		Egyéb műk.c.tám.áht-n kívülre	K511	
15	Működési bevételek	B4	3 400 000	Tartalékok	K512	
16	Ingatlanok értékesítése	B52		Egyéb műk.c.kiadások	K5	0
17	Felhalmozási bevételek	B5	0	Működési kiadások összesen	K1-K5	63 533 159
18	Működési c.átvett pénzeszk.	B6		Beruházások	K6	660 000
19	Felhalmozási c.átvett pénzeszközök	B7	0	Felújítások	K7	0
20	Működés bevételek összesen		3 400 000	Egyéb felhalm.c.kiadások	K8	0
21	Felhalmozási bevételek összesen		0	Felhalm.c.kiadások összesen	K6-K8	660 000
22	Költségvetési bevételek összesen		3 400 000	Költségvetési kiadások	K1-K8	64 193 159
23	Központi, irányító szervi támogatás	B816	60 793 159	Központi,irányító szervi tám.folyósítása	K915	
24	Maradvány igénybevétele	B813	0	Pénzeszközök betétként elhely.	K916	0
25	Finanszírozási bevételek	B8	60 793 159	Finanszírozási kiadások összesen	K9	0
26	Bevételek összesen	B1-B8	64 193 159	Kiadások összesen	K1-K9	64 193 159

I. KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE				
(ezer forintban)				
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)			-60 793 159
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek - finanszírozási kiadások) (+/-)			60 793 159
II. Működési célú bevételek és kiadások mérlege				
(forintban)				
Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023.évi ei.	Megnevezés	2023évi ei.
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	42 536 245
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Munkaadókat terh.jár.és szociális hozzájárulási adó	5 597 406
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	15 399 508
4.	Közhatalmi bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Működési bevételek	3 400 000	Egyéb működési célú kiadások	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		Int.finanszírozás	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.)	3 400 000	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+7.)	63 533 159
9.				
10.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (11.+...+14.)	60 793 159	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
11.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	Likviditási célú hitelek törlesztése	
12.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
13.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
14.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	60 793 159	Kölcsön törlesztése	
15.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (16.+17.)	0	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
16.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
17.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
18.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
19.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
20.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (10.+15.+18.+19.)	60 793 159	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (10.+...+19.)	0
21.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (8.+20.)	64 193 159	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+20.)	63 533 159
22.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
23.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	
III. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege				
(Önkormányzati szinten)				
(forintban)				
Sor-	Bevételek		Kiadások	

szám	Megnevezés	2021.évi ei.	Megnevezés	2021.évi ei.
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	660 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	0
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások int.fin.	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok	
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	0	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	660 000
8.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (9+...+13)</i>	0	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	Hitelek törlesztése	
10.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
11.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
12.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
13.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
14.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (15+...+19)</i>	0	Betét elhelyezése	
15.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
16.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
17.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
18.	Értékpapírok kibocsátása			
19.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
20.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+14.)	0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+19.)	0
21.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+20)	0	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+20)	660 000
22.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
23.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	

Kajászói Gyöngysor Óvoda 2023. évi költségvetése-Bevételek kormányzati funkciók szerint (forintban)

Ssz.	Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése	Rovat száma	B1	B2	B4	B5	B6	B7	B8	Összesen
			Rovat megnevezése	Műk.c.támogatások áht-n belülről	Felham.c.támogatások áht-n belülről	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Műk.c.átvett pénzeszk.	Felhalm.c.átvett pénzeszk.	Finanszírozási bevételek	
01	018030	Tám.c.finanz.műveletek								60 793 159	60 793 159
02	091110	Óvodai nevelés szakm.fel.				0					0
03	096015	Óvodai intézm.étkeztetés				3 400 000					3 400 000
04	107051	Szoc.étkeztetés									0
05	Összesen			0	0	3 400 000	0	0	0	60 793 159	64 193 159

Kajászói Gyöngysor Óvoda 2023. évi költségvetése-Kiadások kormányzati funkciók szerint (forintban)

Kötelezően ellátandó feladatok																		
Ssz.	Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése	Rovat száma	K1	K2	K31	K32	K33	K34	K35	K4	K5	K6	K7	K8	K9	Összesen	
			Rovat megnevezése	Személyi jutt.	Mkaadótterh.jár.	Készletbeszerz.	Közm. Szolg.	Szolgáltatási kiad.	Küld, rek.p rop. Kiad.	Kélebef.és egyéb dologi kiad.	Ell. pb.j utt.	Egyéb műk.c. kiad.	Beruházások	Felújítások	Egyéb felh.c. kiad.	Finanszírozási kiad.		
01	091110	Óvodai nevelés szakm.fel.		21 253 692	2 762 980	500 000		108 000	80 000	768 280			### ###				26 132 952	
02	091120	SNI nevelés						0									0	
03	091440	Óvodai nevelés működt.fel.		11 899 400	1 546 922	0	0	3 752 940	0								17 199 262	
04	096015	Óvodai int.étkeztetés		9 383 153	1 287 504	8 366 568		860 000		963 720			0				20 860 945	
05	104037	Intézményen kív.gy.étk															0	
06	107051	Szociális étkeztetés															0	
Kötelező feladatok összesen				42 536 245	5 597 406	8 866 568	0	4 720 940	80 000	1 732 000	0	0	### ###	0	0	0	64 193 159	

Kajászói Gyöngysor Óvoda 2023. évi költségvetése-Létszám előirányzat

Kormányzati funkció		megnevezés	Eredeti ei. (fő)
száma	megnevezése		
091110	Óvodai nevelés, ell.szakmai fel.	közalkalmazott	4+1
091140	Óvodai nevelés, ell.működt.fel.	közalkalmazott	2+1
096015	Óvodai int.étkeztetés	közalkalmazott	3+1
Összesen			9+3

Kajászói Gyöngysor Óvoda 2023. évi költségvetése-Előirányzat felhasználási ütemterv (forintban)

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Össze sen
Bevételek													
B1 Mük.c.támogatások áht-n belülről													0
B2 Felham.c.támogatások áht-n belülről													0
B3 Jövedelemadók 1													0
B3 Szoc.ho.és 2 járulékok													0
B3 Bérhez és 3 fogl.kapcs.adó													0
B3 Vagyoni típusú 4 adók													0
B3 Termékek és 5 szolg.adói													0
B3 Egyéb közhatalmi 6 bev.													0
B4 Működési bevételek	309 100	309 090	309 090	309 090	309 090	309 090	309 090	309 090	309 090	309 090	309 090	309 090	3 400 000
B5 Felhalmozási bevételek													0
B6 Mük.c.átvett pénzeszk.													0
B7 Felhalm.c. átvett pénzeszk.													0
B8 Finanszírozási bevételek	5 066 096	5 066 096	5 066 096	5 066 096	5 066 096	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 097	5 066 097	60 793 159
Előző havi záró pénzállomány		80 766	161 522	-7 722	73 034	153 790	234 547	-94 697	-323 031	-242 273	-161 515	-80 757	
Bevételek összesen	5 375 196	5 455 952	5 536 708	5 367 464	5 448 220	5 528 977	5 609 734	4 971 400	5 052 156	5 132 914	5 213 672	5 294 430	64 193 159
Kiadások													
K Személyi jutt. 1	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 687	3 544 688	42 536 245
K Mkaadót terh.jár. 2	466 450	466 450	466 450	466 450	466 450	466 450	466 451	466 451	466 451	466 451	466 451	466 451	5 597 406
K Készlet-beszerzés 31	738 881	738 881	738 881	738 881	738 881	738 881	738 881	738 881	738 880	738 880	738 880	738 880	8 866 568
K Komm. Szolg. 32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K Szolgáltatási kiad. 33	393 412	393 412	393 412	393 412	393 412	393 412	393 412	393 412	393 411	393 411	393 411	393 411	4 720 940
K Kiküld,rek.prop.	6 667	6 667	6 667	6 667	6 667	6 667	6 667	6 667	6 666	6 666	6 666	6 666	80

34	Kiad													000
K 35	Kféle bef.és egyéb dol.kiad.	144 333	144 333	144 333	144 333	144 333	144 333	144 333	144 333	144 334	144 334	144 334	144 334	1 732 000
K 4	Ellátottak pb.jutt.													0
K 5	Egyéb műk.c. kiadások													0
K 6	Beruházások			250 000				410 000						660 000
K 7	Felújítások													0
K 8	Egyéb felhalm.c.kiad.													0
K 9	Finanszírozási kiad.													0
	Kiadások összesen	5 294 430	5 294 430	5 544 430	5 294 430	5 294 430	5 294 430	5 704 431	5 294 431	5 294 429	5 294 429	5 294 429	5 294 430	64 193 159
	Egyenleg(havi záró pénz.áll.)	80 766	161 522	-7 722	73 034	153 790	234 547	-94 697	-323 031	-242 273	-161 515	-80 757	0	

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. (3)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló (Áht.) 5. § (1)-(2) bekezdése rendelkezik a költségvetési rendelet megalkotásának kötelezettségéről. A rendeletalkotás célja, eleget tenni a jogszabály alkotási felhatalmazásnak.