**Kőröstetétlen Község Önkormányzat Képviselő-testületének**

**…/2023. (...) önkormányzati rendelete**

**Kőröstetétlen Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

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

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Kőröstetétlen Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat), és a támogatásban részesülő jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

**2. §**

(1) Ez a rendelet 18 mellékletet tartalmaz:

1. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlegét az 1. melléklet állapítja meg

2. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi létszámadatainak címrendjét a 2. melléklet állapítja meg

3. Kőröstetétlen Község Önkormányzata összesített 2023. évi bevételeit forrásonként a 3. melléklet állapítja meg

4. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi felhalmozási bevételeit a 4. melléklet állapítja meg

5. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi bevételeit kormányzati funkciónként az 5. mellékletállapítja meg

6. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi kiadásait jogcímenként a 6. melléklet állapítja meg

7. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi kiadásait kormányzati funkciónként a 7. mellékletállapítja meg

8. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi beruházási és felújítási kiadásait a 8. mellékletállapítja meg

9. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi egyéb felhalmozási célú kiadásait a 9. melléklet állapítja meg

10. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi tartalékait a 10. melléklet állapítja meg

11. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi működési célú támogatásait államháztartáson belülre és kívülre a 11. melléklet állapítja meg

12. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi garancia-, és kezességvállalásait, valamint lekötött betétállományait a 12. melléklet állapítja meg

13. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 13. melléklet állapítja meg

14. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséhez 2024 – 2026 évi gördülő költségvetési tervét a 14. melléklet állapítja meg

15. A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségei és saját bevételei arányának kimutatását a 15. melléklet állapítja meg

16. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi közvetett támogatásait a 16. melléklet állapítja meg

17. Kőröstetétlen Község Önkormányzata 2023. évi lakosságnak juttatott támogatásait, szociális, rászorultság jellegű ellátásait a 17. melléklet állapítja meg

18. Kőröstetétlen Község Önkormányzata európai uniós és nem európai uniós pályázati támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 18. melléklet állapítja meg.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. §-ában előírt kimutatást a 15. melléklet tartalmazza.

**2. A költségvetés fő összegei**

**3. §**

(1) Az Önkormányzat összesített 2023. évi költségvetésének bevételi főösszege 195.373.894 Ft, melyet forrásonként bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A kiadási főösszeg az 1. melléklet szerint összesen 344.489.283.Ft.

(3) A költségvetési egyenleg összege: (-) 149.115.389.Ft. A költségvetési egyenleg hiány.

*a)* működési költségvetési egyenleg: (+) 8.299.600 Ft. A működési egyenleg többlet.

*b)* felhalmozási költségvetési egyenleg: (-) 157.414.989 Ft. A felhalmozási egyenleg hiány.

(4) A költségvetési hiány felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek:

*a)* belföldi finanszírozás bevételei: 150.000.000 Ft.

*b)* belföldi finanszírozás kiadásai: 884.611 Ft.

(5) A bevételek és kiadások pénzügyi műveletekkel korrigált összege 0 Ft, az 1. melléklet szerint.

**4. §**

(1) Az Önkormányzat bevételei forrásonként az 1. mellékletben részletezve. Működési bevételek előirányzata 187.373.894 Ft, ebből:

*a)* önkormányzatok működési támogatása 22.115.273 Ft:

*aa)* kötelező feladat 22.115.273 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* működési célú támogatások államháztartáson belülről 22.115.273 Ft:

*ba)* kötelező feladat 22.115.273 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* termékek és szolgáltatások adói 48.050.000 Ft:

*ca)* kötelező feladat 48.050.000 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* közhatalmi bevételek 48.250.000 Ft:

*da)* kötelező feladat 48.250.000 Ft

*db)* önként vállalt feladat 0 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* működési bevételek 117.008.621 Ft:

*ea)* kötelező feladat 117.008.621 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

*f)* működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft:

*fa)* kötelező feladat 0 Ft

*fb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*fc)* állami feladat 0 Ft

(2) Felhalmozási bevételek előirányzata: 8.000.000 Ft, ebből:

*a)* felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft:

*aa)* kötelező feladat 0 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* felhalmozási bevételek 8.000.000 Ft:

*ba)* kötelező feladat 8.000.000 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 Ft:

*ca)* kötelező feladat 0 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

(3) Finanszírozási bevételek előirányzata: 150.000.000 Ft, ebből belföldi finanszírozás bevételei 150.000.000 Ft:

*a)* kötelező feladat 150.000.000 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**5. §**

(1) Az Önkormányzat kiadásai kiemelt előirányzatonként az 1. mellékletben részletezve. Működési kiadások előirányzatai 179.074.294 Ft, ebből:

*a)* személyi juttatások 23.601.660 Ft:

*aa)* kötelező feladat 23.601.660 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.864.553 Ft:

*ba)* kötelező feladat 2.864.553 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* dologi kiadások 55.908.376 Ft:

*ca)* kötelező feladat 55.908.376 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

*d)* ellátottak pénzbeli juttatásai 200.000 Ft:

*da)* kötelező feladat 200.000 Ft

*db)* önként vállalt feladat 0 Ft

*dc)* állami feladat 0 Ft

*e)* egyéb működési célú kiadások 96.499.705 Ft:

*ea)* kötelező feladat 95.249.705 Ft

*eb)* önként vállalt feladat 1.250.000 Ft

*ec)* állami feladat 0 Ft

*f)* az e) pontban megállapított kiadáson belüli céltartalék 0 Ft:

*fa)* kötelező feladat 0 Ft

*fb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*fc)* állami feladat 0 Ft

*g)* az e) pontban megállapított kiadáson belüli általános tartalék 88.013.950 Ft, ebből:

*ga)* kötelező feladat 88.013.950 Ft

*gb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*gc)* állami feladat 0 Ft

(2) Felhalmozási kiadások előirányzatai 165.414.989 Ft, ebből:

*a)* beruházások 88.623.819 Ft:

*aa)* kötelező feladat 88.623.819 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* felújítások 76.791.170 Ft:

*ba)* kötelező feladat 76.791.170 Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

*c)* egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft:

*ca)* kötelező feladat 0 Ft

*cb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*cc)* állami feladat 0 Ft

(3) Finanszírozási kiadások előirányzata 884.611 Ft, ebből belföldi finanszírozás kiadásai 884.611 Ft:

*a)* kötelező feladat 884.611 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**6. §**

(1) Az önkormányzati beruházási kiadások összege 88.623.819 Ft a 8. melléklet szerint, ebből Önkormányzat 88.623.819 Ft:

*a)* kötelező feladat 88.623.819 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

(2) Az önkormányzati felújítási kiadások összege 76.791.170 Ft a 8. melléklet szerint, ebből Önkormányzat 76.791.170 Ft:

*a)* kötelező feladat 76.791.170 Ft

*b)* önként vállalt feladat 0 Ft

*c)* állami feladat 0 Ft

**7. §**

A tartalékok összege a 10. melléklet szerint 88.013.950 Ft, ebből:

*a)* Céltartalékok 0 Ft:

*aa)* kötelező feladat 0 Ft

*ab)* önként vállalt feladat 0 Ft

*ac)* állami feladat 0 Ft

*b)* Általános tartalék 88.013.950 Ft:

*ba)* kötelező feladat 88.013.950Ft

*bb)* önként vállalt feladat 0 Ft

*bc)* állami feladat 0 Ft

**8. §**

A több éves kihatással járó feladatok kötelezettségvállalását éves és feladatonkénti bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

**9. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi mérlegét:

*a)* működési és

*b)* felhalmozási részletezésben állapítja meg.

**3. Eljárási szabályok**

**10. §**

(1) Az Önkormányzat költségvetését Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján hajtja végre.

(2) A bevételi többletek terhére előirányzatot a Képviselő-testület állapít meg.

(3) Bevételi többlet a tervezett bevételt meghaladóan realizálódó bevétel.

**11. §**

(1) Az előirányzatok módosításáról szükség szerint, – az alább jelzett időpontokban – de legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet előterjesztését közvetlenül megelőző képviselő-testületi ülésén, 2023. december 31-i hatállyal kell dönteni. Előirányzatok módosítására vonatkozó határidők a következők:

*a)* 2023. június 30.

*b)* 2023. szeptember 30.

*c)* 2023. december 31.

(2) Az Önkormányzat a kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre.

**12. §**

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy

*a)* a Képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 19/2014. (XI. 26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete 1.2.4 alpontjában meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról.

*b)* az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján képződő, átmenetileg szabad pénzeszközeit éven belül kamatozó betétként, a számlavezető pénzintézetnél elhelyezze, vagy állampapírt jegyezzen.

(2) Az (1) bekezdés alapján meghozott döntésről a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet.

**13. §**

Hitel felvételéről a polgármester előterjesztése alapján a képviselő-testület dönt.

**14. §**

Az Önkormányzat az Európai Uniós és nem Európai Uniós pályázati támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait elkülönítetten kezeli.

**15. §**

Az Önkormányzat fizetőképességének megőrzése érdekében intézkedéseket tesz a kiadások csökkentésére. Felhalmozási feladatokhoz pályázati forrásokat keres. Új beruházást a fedezet rendelkezésre állásakor indít el.

**4. Záró rendelkezések**

**16. §**

Hatályát veszti a 2021. évi költségvetés zárszámadásáról szóló 6/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelet.

**17. §**

Ez a rendelet 2023. február 18-án lép hatályba.

Dr. Diósgyőri Gitta Pásztor Roland

címzetes főjegyző polgármester