



GULÁCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

4842 Gulács, Rákóczi u. 12.

Telefon: 45/708-632 e-mail: polgarmesterihivatalgulacs@gmail.com

Előterjesztés

**Gulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. februári ülésére**

Tárgy: : Gulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetésről

Előterjesztést készítette:

Kovács Józsefné pénzügyi előadó

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Dr. Kozák Krisztián
jegyző

Előterjesztés

Gulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. február-i ülésére

Tárgy: : Gulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetésről

ügyirat szám: G/170-3/2023

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Gulács Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, - kezelés és - ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2023. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrésznének megteremtése.

A 2023. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata A 2023. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata **476 264 539 Ft**, mely tartalmazza a **90 043 050 Ft** költségvetési különbözetet, melynek finanszírozására külső forrást kell igénybe venni illetve rendkívüli támogatás pályázatot kell majd benyújtani. A 2013. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a **kötelezően ellátandó feladatokra** fordítható. A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Az adó bevételek központilag meghatározott drasztikus csökkenése ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat szeretne nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 62 %-át teszik ki, a beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) pedig a tervezett források 38 %-át. A 2023. évben a költségvetési bevételek 4 %-át fordítja az Önkormányzat az igényelt normatíván felül az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2023-ben is támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A 2023. évi költségvetési bevétele tervezett előirányzata **476 264 539 Ft**.

A költségvetési rendelet tervezetben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok normatív működési támogatásai:	92 503 503 Ft
Önkormányzatok normatív jellegű kieg. támogatásai:	2 427 240 Ft
(2023 évi szoc.ágazati pótlék,)	
Önkormányzatok kiegészítő támogatásai:	90 043 050 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	51 205 000 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	47 630 000 Ft
Közhatalmi bevételek (helyi adók):	6 300 000 Ft
Működési bevételek:	13 000 000 Ft
Felhalmozási bevételek:	35 000 000 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	24 000 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	15 000 000 Ft
Költségvetési, maradvány igénybevétele:	110 809 444 Ft
-ebből felhalmozási célú:	110 809 444 Ft
működési célú:	0 Ft
Intézmény finanszírozási bevételek:	44 502 502 Ft

A 2023. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata **476 264 539 Ft.**

Az Önkormányzatnál és intézményében (Gondozási Központ) a foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 10 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 26 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap a törvény alapján már 13 éve változatlan. Összegét törvényi felhatalmazás, és a 2023 évi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján illetve a múlt évi költségvetési rendelet alapján meghatározott köztisztviselői illetményalap 68 040 Ft marad, nem emelkedik, a tervezet szerint.

A minimálbér 200 000 Ft-ról 232 000 Ft-ra, a garantált bérminimum 260 000 Ft-ról 296 400 Ft-ra növekedett, a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

A béremelkedésekhez a Kormányzat nem adott kiegészítő normatívát az idén.

A 2023. évben a minimálbér és bérminimum emelése miatt jelentősen 15-16 %-al emelkednek a személyi juttatások, az infláció, a feladatok többletköltségei és az energiaköltségek drasztikus növekedése miatt a dologi kiadások 150-200 % os emelkedésével kell számolni. hiába takarékoskodunk

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	111 770 000 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	12 410 000 Ft
Dologi kiadások:	85 458 320 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	16 012 949 Ft
Egyéb működési célú támogatások, kiadások:	6 630 000 Ft

Beruházások:	149 145 820 Ft
Felújítások:	30 635 000 Ft
Hitel-, kölcsönvisszafizetés államháztartáson kívülre	15 000 000 Ft
Államháztartási megelőlegezések visszafizetése:	3 700 132 Ft
Intézmény finanszírozási kiadások:	44 502 502 Ft
Általános tartalék:	1 000 000 Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell végezni, melyben fel kell mérni a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátáshoz szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

2. Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés érvényes társulási megállapodások alapján, működési célú támogatás formájában rendelkezik az egészségügyi és szociális valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, biztosítva az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására. A közös megállapodás így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotásának szükségességét törvényi szabályozás, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.-24. § indokolja. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (3) bekezdés c) pontja alapján a kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárásában vizsgálja a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási, továbbá jogszabályon alapuló döntési és feladat-ellátási (közzolgáltatási) kötelezettségének teljesítését.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetés végrehajtását az államháztartásról szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet, a számvitelről szóló törvény, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló Nemzetgazdasági Minisztérium rendelete, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény, Gulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló rendelete előírásai szerint a Tarpai Közös Hivatal Gulácsi Kirendeltsége végzi.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg ez előterjesztést.

Gulács 2023. február 10.

Ujvári Judit
polgármester

GULÁCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Képviselő-testületének

...../2023. (.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Gulács Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdés b.) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján az Alaptörvény 32.cikk.(1)bekezdés a) és f)pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§

- (1) A rendelet hatálya Gulács Község Önkormányzat Képviselő-testületre, annak bizottságaira, és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. Az önkormányzat költségvetési intézményei

2.§

- (1) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:

Gulács Község Önkormányzata

- (2) Önállóan működő költségvetési szervek:

Gulács Község Önkormányzat Gondozási Központja

3. Az önkormányzat és költségvetési intézményeinek 2023. évi költségvetés bevételei és kiadásai

2. §.

- (1) Gulács Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) összesített 2023. évi költségvetését:

476 264 539 Ft Költségvetési bevétellel

476 264 539 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. melléklet* részletezi.
- (4) A képviselő-testület a 2023. évben működésképeségét veszélyeztető helyzet feloldására pályázatokat készít.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *9. melléklet* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 1 000 000 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *10. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa

lejáró esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig¹ az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
 - (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja. Az önkormányzat a 2023. évi feladatellátása során felmerülő, működéssel kapcsolatos, átmeneti likviditási nehézségeket folyószámla hitel igénybevételével tervezi megoldani az erre vonatkozó szabályozási rendszer betartásával.
 - (9) A munkáltató jutalmat, jutalékot – önkormányzati és intézményi szinten, egységesített elvek alapján – a Képviselő-testület által e célokra megállapított, jóváhagyott előirányzatból fizethet ki. Jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-át nem haladhatja meg.
 - (10) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek kötelesek legkésőbb a tárgyév december 31. napig a támogatott célnak megfelelő felhasználásról számlákkal igazolt írásbeli elszámolást készíteni. A folyó évi támogatás benyújtására csak az jogosult, akinek az előző évi támogatás számlákkal igazolt elszámolása elfogadásra került. Az elszámolási határidő meghosszabbítását a polgármester engedélyezheti.
 - (11) Gulács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy bármely azonnali intézkedést igénylő sürgős esetben – különös tekintettel a közvetlen életveszélyes állapot megszüntetésére irányuló eseteket – a szükséges valamennyi intézkedést megtegye két testületi ülés között egy millió forint összeghatárig, az általános tartalék terhére. Gulács Község Polgármestere az így megtett intézkedésekről köteles a soron következő Képviselő-testületi ülésen beszámolni.
 - (12) A 2023. évi központi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvény 62. § (6) bekezdése alapján 2022. évben a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapnem változik, 68 040 Ft összegben állapítja meg.
 - (13) A Hivatalnál foglalkoztatott irodavezetők vezetői illetménypótlékra jogosultak, melynek mértéke - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 236. § (4) bekezdés b) pontjában foglaltakra tekintettel irodavezetők esetén az alapilletmény 15 %-a
 - (14) A Hivatalnál foglalkoztatott valamennyi köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult. Az illetménykiegészítés 2022. évi mértéke – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontjában, valamint a 234. § (4) bekezdésben foglaltakra tekintettel –
 - a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a,
-

b) középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetén a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(15) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése és a 2023. évi központi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvény 62. § (4) bekezdése alapján a Képviselő Testület hivatalánál foglalkoztatottak nettó 400.000 Ft cafatériára jogosultak 2023. évben.

(16) A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 13/A. § (3) bekezdés alapján a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetést nyújt. A központilag meghatározott tavaszi, őszi, téli szünidei napokon kívül a nyári tanítási szünet alatti étkeztetést 60 munkanapon biztosítja, szervezi meg.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5 000 eFt összeghatárig - mely esetenként a 1 000 eFt összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) Az (2) 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.
- (4) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (5) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (6) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, (a döntése szerinti időpontokban), 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.
- (7) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételeire szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (8) 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.
- (9) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) 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.
- (4) Az önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (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 a Tarpai KÖH útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2023. lép hatályba.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti:

.....
jegyző

.....
polgármester

Gulács Község Önkormányzata
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1. sz. melléklet

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi előirányzat	A 2022 évi előirányzatból kötelező feladat	A 2022 évi előirányzatból önként vállalt feladat	A 2022 évi előirányzatból államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	184 973 593	184 973 593		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	39 564 601	39 564 601	0	0
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	48 174 380	48 174 380	0	0
1.3.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	2 476 080	2 476 080	0	0
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 288 242	2 288 242	0	0
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok		0	0	0
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	92 470 290	92 470 290	0	0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	47 630 000	47 630 000	0	0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		0	0	0
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		0	0	0
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		0	0	0
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		0	0	0
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	47 630 000	47 630 000	0	0
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		0	0	0
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	19 025 000	19 025 000	0	0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	19 025 000	19 025 000	0	0
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		0	0	0
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		0	0	0
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		0	0	0
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		0	0	0
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		0	0	0
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	6 300 000	6 300 000	0	0
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	6 200 000	6 200 000	0	0
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 800 000	0	0
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	4 400 000	4 400 000	0	0
4.2.	Gépjárműadó		0	0	0
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		0	0	0
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	100 000	0	0
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	13 000 000	13 000 000	0	0
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	4 500 000	4 500 000	0	0
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 500 000	4 500 000	0	0
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		0	0	0
5.4.	Tulajdonosi bevételek		0	0	0
5.5.	Ellátási díjak	4 000 000	4 000 000	0	0
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		0	0	0
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0
5.8.	Kamatbevételek		0	0	0
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0
5.10.	Egyéb működési bevételek		0	0	0
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	35 000 000	35 000 000	0	0
6.1.	Immateriális javak értékesítése		0	0	0
6.2.	Ingatlanok értékesítése	35 000 000	35 000 000	0	0
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0	0	0
6.4.	Részesedések értékesítése		0	0	0
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		0	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	24 000	24 000	0	0
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		0	0	0
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		0	0	0
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	24 000	24 000	0	0
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		0	0	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		0	0	0
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		0	0	0
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		0	0	0
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		0	0	0
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		0	0	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	305 952 593	305 952 593	0	0
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	15 000 000	15 000 000	0	0
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0	0	0
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	15 000 000	15 000 000	0	0
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0	0	0
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		0	0	0
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0	0	0
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		0	0	0
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0	0	0
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		0	0	0
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	110 809 444	110 809 444	0	0

Gulács Község Önkormányzata

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	110 809 444	110 809 444	0	0
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		0	0	0
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	44 502 502	44 502 502	0	0
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		0	0	0
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		0	0	0
13.3.	Intézmény finanszírozás irányító szervi támogatás	44 502 502	44 502 502	0	0
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		0	0	0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0	0	0
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0	0	0
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		0	0	0
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		0	0	0
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		0	0	0
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	170 311 946	170 311 946	0	0
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	476 264 539	476 264 539	0	0

Gulács Község Önkormányzata
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi előirányzat	A 2022 évi előirányzatból kötelező feladat	A 2022 évi előirányzatból önként vállalt feladat	A 2022 évi előirányzatból államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	232 281 085	232 281 085	0	0
1.1.	Személyi juttatások	111 770 000	111 770 000	0	0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 410 000	12 410 000	0	0
1.3.	Dologi kiadások	85 458 136	85 458 136	0	0
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 012 949	16 012 949	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	6 630 000	6 630 000	0	0
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	0	0	0	0
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0	0
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6 630 000	6 630 000	0	0
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
1.14.	- Kamattámogatások	0	0	0	0
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	179 780 820	179 780 820	0	0
2.1.	Beruházások	149 145 820	149 145 820	0	0
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
2.3.	Felújítások	30 635 000	30 635 000	0	0
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0	0
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0
2.12.	- Lakástámogatás	0	0	0	0
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	1 000 000	1 000 000	0	0
3.1.	Általános tartalék	1 000 000	1 000 000	0	0
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	413 061 905	413 061 905	0	0
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	15 000 000	15 000 000	0	0
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	15 000 000	15 000 000	0	0
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	0	0	0	0
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	48 202 634	48 202 634	0	0
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 700 132	3 700 132	0	0
7.3.	Intézmény finanszírozás irányító szervi támogatás kiadásai	44 502 502	44 502 502	0	0
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	0	0	0	0
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	63 202 634	63 202 634	0	0
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	476 264 539	476 264 539	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-107 109 312	-107 109 312		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	107 109 312	107 109 312		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	184 973 593	Személyi juttatások	111 770 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 630 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 410 000
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	85 458 136
4.	Közhatalmi bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 012 949
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	24 000	Egyéb működési célú kiadások	6 630 000
6.	4.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	1 000 000
7.	Egyéb működési bevételek	4 353 624		
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	236 981 217	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	233 281 085
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)		Likviditási célú hitelek törlesztése	15 000 000
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	53 624	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Kölcsön törlesztése	
18.	Intézmény finanszírozás irányító szervei támogatás	44 502 502	Intézmény finanszírozás irányító szervei támogatás kiadásai	44 502 502
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)	15 000 000	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 700 132
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	15 000 000	Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	59 556 126	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	63 202 634
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	296 537 343	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	296 483 719
24.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
25.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	19 025 000	Beruházások	149 145 820
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek	35 000 000	Felújítások	30 635 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek helyi adókból	6 300 000		
7.	Egyéb felhalmozási célú bevételek működési bevételekből	8 646 376		
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	68 971 376	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	179 780 820
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	110 809 444	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	110 809 444	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	110 809 444	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.+25)	179 780 820	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25)	179 780 820
27.	Költségvetési hiány:	110 809 444	Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

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

Gulács Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

4. melléklet a/2023. (....) önkormányzati rendelethez

Gulács Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2022. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	6 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvénny, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	35 000 000
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	100 000
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		41 300 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Gulács Község Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban !

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	nincs	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

8. melléklet a/2023. (...) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2023	2024	2025. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2023	2024	2025. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2023	2024	2025. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2023	2024	2025. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2023. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés		Bevételek									
Feladat megnevezés		forint	összesen			Gulács Község Önkormányzata			Gulács Község Önkormányzat Gondozási Központja		
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat 2023 évre	A 2023 évi előirányzathból kötelező feladat	A 2023 évi előirányzathból önként vállalt feladat	A 2023 évi előirányzathból államigazgatási feladat	A 2023 évi előirányzathból kötelező feladat	A 2023 évi előirányzathból önként vállalt feladat	A 2023 évi előirányzathból államigazgatási feladat	A 2023 évi előirányzathból kötelező feladat	A 2023 évi előirányzathból önként vállalt feladat	A 2023 évi előirányzathból államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Bevételek											
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	184 973 593	184 973 593	0	0	184 973 593	0	0	0	0	0
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	39 564 601	39 564 601	0	0	39 564 601					
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	48 174 380	48 174 380	0	0	48 174 380					
1.3.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	2 476 080	2 476 080	0	0	2 476 080					
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 288 242	2 288 242	0	0	2 288 242					
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0						
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatás szoc ágazati+ kompenzáció 2427240 + pály.Reki	92 470 290	92 470 290	0	0	92 470 290					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	47 630 000	47 630 000	0	0	47 630 000	0	0	0	0	0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0						
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	47 630 000	47 630 000	0	0	47 630 000					
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	19 025 000	19 025 000	0	0	19 025 000	0	0	0	0	0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	19 025 000	19 025 000	0	0	19 025 000					
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0	0						
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0						
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	6 300 000	6 300 000	0	0	6 300 000	0	0	0	0	0
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	6 200 000	6 200 000	0	0	6 200 000					
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 800 000	0	0	1 800 000					
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	4 400 000	4 400 000	0	0	4 400 000					
4.2.	Gépjárműadó	0	0	0	0						
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0						
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	100 000	0	0	100 000					
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	13 000 000	13 000 000	0	0	9 000 000	0	0	4 000 000	0	0
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	4 500 000	4 500 000	0	0	4 500 000					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 500 000	4 500 000	0	0	4 500 000					
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0						
5.4.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0		0				
5.5.	Ellátási díjak	4 000 000	4 000 000	0	0				4 000 000		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0						
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0						
5.8.	Kamatbevételek	0	0	0	0						
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0						
5.10.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0						
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	35 000 000	35 000 000	0	0	35 000 000	0	0	0	0	0
6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0						
6.2.	Ingatlanok értékesítése	35 000 000	35 000 000	0	0	35 000 000					
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0						
6.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0						
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0						
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	24 000	24 000	0	0	24 000	0	0	0	0	0
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	0	0	0	0						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	0	0	0	0						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	24 000	24 000	0	0	24 000					
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	0	0	0	0						
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	0	0	0	0						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0						
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	305 952 593	305 952 593	0	0	301 952 593	0	0	4 000 000	0	0
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	15 000 000	15 000 000	0	0	15 000 000	0	0	0	0	0
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0						
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	15 000 000	15 000 000	0	0	15 000 000					

10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0
11.	Belföldi értékpapírok bevételai (11.1.+...+11.4.)	0	0	0	0	0	0	0
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	110 809 444	110 809 444	0	0	110 786 946	22 498	0
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	110 809 444	110 809 444	0	0	110 786 946	22 498	0
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0
13.	Belföldi finanszírozás bevételai (13.1. + ... + 13.3.)	44 502 502	44 502 502	0	0	0	44 502 502	0
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0
13.3.	Irányító szerv (önkormányzat) támogatás (intézményfinanszírozás)	44 502 502	44 502 502	0	0	0	44 502 502	0
14.	Külföldi finanszírozás bevételai (14.1.+...14.4.)	0	0	0	0	0	0	0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételai							
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	170 311 946	170 311 946	0	0	125 786 946	44 525 000	0
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	476 264 539	476 264 539	0	0	427 739 539	48 525 000	0

Kiadások											
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat 2023 évre	A 2023 évi előirányzathból kötelező feladat	A 2023 évi előirányzathból önként vállalt feladat	A 2023 évi előirányzathból államigazgatási feladat	A 2023 évi előirányzathból kötelező feladat	A 2023 évi előirányzathból önként vállalt feladat	A 2023 évi előirányzathból államigazgatási feladat	A 2023 évi előirányzathból kötelező feladat	A 2023 évi előirányzathból önként vállalt feladat	A 2023 évi előirányzathból államigazgatási feladat
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	232 281 085	232 281 085	0	0	183 756 085	0	0	48 525 000	0	
1.1.	Személyi juttatások	111 770 000	111 770 000	0	0	74 585 000			37 185 000		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 410 000	12 410 000	0	0	7 570 000			4 840 000		
1.3.	Dologi kiadások	85 458 136	85 458 136	0	0	78 958 136			6 500 000		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 012 949	16 012 949	0	0	16 012 949					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	6 630 000	6 630 000	0	0	6 630 000					
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	0	0	0	0						
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0						
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0						
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0	0						
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6 630 000	6 630 000	0	0	6 630 000					
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0						
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0						
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0						
1.14.	- Kamattámogatások	0	0	0	0						
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	179 780 820	179 780 820	0	0	179 780 820	0	0	0	0	
2.1.	Beruházások	149 145 820	149 145 820	0	0	149 145 820					
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0						
2.3.	Felújítások	30 635 000	30 635 000	0	0	30 635 000					
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0						
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0						
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0						
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0	0						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0						
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0						
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0						
2.12.	- Lakástámogatás	0	0	0	0						
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0						
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	0	0	0	0	
3.1.	Általános tartalék	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000					
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0						
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	413 061 905	413 061 905	0	0	364 536 905	0	0	48 525 000	0	
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	15 000 000	15 000 000	0	0	15 000 000	0	0	0	0	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0						
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	15 000 000	15 000 000	0	0	15 000 000					
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0						
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0						
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0						
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0						
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0						
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	48 202 634	48 202 634	0	0	48 202 634	0	0	0	0	
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0						
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 700 132	3 700 132	0	0	3 700 132					
7.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	44 502 502	44 502 502	0	0	44 502 502					
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0						
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0						
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0						
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0						
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0						
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	63 202 634	63 202 634	0	0	63 202 634	0	0	0	0	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	476 264 539	476 264 539	0	0	427 739 539	0	0	48 525 000	0	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		52	52	0	0	42			10		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		26	26	0	0	26			0		

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Gulács Község Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 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	nincs	nincs	nincs	nincs	
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	nincs	nincs	nincs	nincs	
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás	nincs	nincs	nincs	nincs	
4.	TB alapokkal szembeni tartozás	nincs	nincs	nincs	nincs	
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé	nincs	nincs	nincs	nincs	
6.	Egyéb tartozásállomány	nincs	nincs	nincs	nincs	
7.	Összesen:					

Gulács, 2023. február. hó nap

költségvetési szerv vezetője

11. melléklet a/2023 (.....) önkormányzati rendelethez

Gulács Község Önkormányzatának Címrendje

Címzám	Címneve
1	Gulács Község Önkormányzata önállóan működő és gazdálkodó
2	Gulács Község Önkormányzat Gondozási Központja

Gulács Község Önkormányzata Önállóan működő és Gazdálkodó Intézmény

1	11130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
2	13320	Közműelő-fenntartás és -működtetés
3	13350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
4	13360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások
5	16080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
6	18010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
7	18030	Támogatási célú finanszírozási műveletek
8	22010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
9	31030	Községi terület rendjének fenntartása
10	41140	Területfejlesztés igazgatása
11	41231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
12	41232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
13	41233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
14	41236	Országos közfoglalkoztatási program
15	41237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
16	42130	Növénytermesztés, állattenyésztés és kapcsolódó szolgáltatások
17	44310	Építészeti igazgatása
18	45120	Út, autópálya építése
19	45160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
20	47310	Turizmus igazgatása és támogatása
21	51020	Nem veszélyes (települési) hulladék összetevőinek válogatása, elkülönített begyűjtése, szállítása, átrakása
22	51030	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (összesített) begyűjtése, szállítása, átrakása
23	51040	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
24	51050	Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása
25	52020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
26	61010	Lakáspolitikai igazgatása
27	63020	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
28	64010	Közügyi igazgatás
29	66010	Zöldterület-kezelés
30	66020	Város-, község-gazdálkodási egyéb szolgáltatások
31	72111	Háziorvosi alapellátás
32	72112	Háziorvosi ügyeleti ellátás
33	74031	Család és névelési egészségügyi gondozás
34	76010	Egészségügy igazgatása
35	76062	Települési-egészségügyi feladatok
36	81010	Sportügyek igazgatása
37	81030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
38	81043	Iskolai, diáksport-tevékenység és támogatása
39	81045	Szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenység és támogatása
40	81071	Üdülők - szálláshely szolgáltatás és étkeztetés
41	82010	Kulturális igazgatás
42	82042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartás
43	82044	Könyvtári szolgáltatás
44	82091	Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
45	82092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
46	82093	Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek
47	82094	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés
48	84031	Civil szervezetek működési támogatása
49	86090	Egyéb szabadidős szolgáltatás
50	102025	Időskorúak átmeneti ellátása
51	102031	Idősek betegek nappali ellátása
52	107051	Szociális étkeztetés
53	107052	Házi segítségnyújtás
54	98010	Oktatás igazgatása
55	101133	Támogatott lakhatás pszichiátriai betegek részére
56	101134	Támogatott lakhatás szenvedélybetegek részére
57	101214	Támogatott lakhatás fogyatékos személyek részére
58	104030	Gyermekek napközbeni ellátása
59	104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
60	104042	Család és gyermekjóléti szolgáltatások
61	104051	Gyermekeket pénzügyi és természetbeni ellátások
62	107055	Tanyagondnoki szolgálat
63	107060	Egyéb szociális pénzügyi és természetbeni ellátások támogatások
64	107080	Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok
65	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
66	106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
67	109010	Szociális szolgáltatások igazgatása
68	900020	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
69	900060	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek

Gulács Község Önkormányzat Gondozási Központja önállóan működő Intézmény

1	102031	Idősek betegek nappali ellátása
2	107051	Szociális étkeztetés
3	107052	Házi segítségnyújtás
4	41231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
5	41233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

12. melléklet a/2023(.....) önkormányzati rendelethez

Gulács Község Önkormányzatának létszám előirányzata

**Gulács Község Önkormányzata önállóan működő és gazdálkodó intézmény
létszámelőirányzata**

		KTV	KJT	MTK	egyéb bérrend.	összesen:
1	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1			8	9
	066010 Zöldterület kezelés feladatok		1			1
2	066020 Város és községgazdálkodási feladatok				1	1
3	074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás		1		1	2
4	960302 Köztemető fenntartás és működtetés				1	1
5	082092 Közművelődési intézmények, közösségi szintek működtetése				1	1
	107055 tanyagondnoki szolgálat				1	1
6	041232 -33 Hosszabb és START közfoglalkoztatás			26		26
	összesen:	1	2	26	13	42

**Gulács Község Önkormányzat Gondozási Központja önállóan működő intézmény
létszámelőirányzata**

		KTV	KJT	MTK	egyéb bérrend.	összesen:
1	102031 Időskorúak nappali intézményi ellátása		2			2
2	107052 Házi segítségnyújtás			7		7
3	107051 Szociális étkeztetés			1		1
4	041232 Hosszabb időtartalmu közfoglalkoztatás					0
	összesen:		2	8		10

Tájékoztató kimutatások, mérlegek
Gulács Község Önkormányzata
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE
B E V É T E L E K

1. számú tájékoztató tábla

I. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	ezer forint	forint	forint
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	90 360 248	107 393 500	184 973 593
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 285 945	26 029 474	39 564 601
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	42 456 694	51 195 466	48 174 380
1.3.	Önkormányzatok egyes gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 628 260	1 873 590	2 476 080
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 378 068	2 356 845	2 288 242
1.5.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	17 520 541	24 540 317	92 470 290
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	90 740	1 397 808	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	64 605 202	56 111 205	47 630 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	64 605 202	56 111 205	47 630 000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	53 932 671	114 997 992	19 025 000
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16 041 478	114 997 992	19 025 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	37 891 193		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	4 847 042	5 970 948	6 300 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	4 795 067	5 929 831	6 200 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	1 704 444	1 516 656	1 800 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	3 090 623	4 413 175	4 400 000
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	51 975	41 117	100 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	21 905 415	15 004 556	13 000 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	3 983 439	4 068 830	4 500 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 289 500	2 427 444	4 500 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	3 274 710	3 801 110	4 000 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 428 058		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei biztosítási kártérítés	2 290 391		
5.10.	Egyéb működési bevételek	9 639 317	4 707 172	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		4 160 000	35 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		3 950 000	35 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		210 000	
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	32 500	24 000	24 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	32 500	24 000	24 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	235 683 078	303 662 201	305 952 593
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		15 000 000	15 000 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		15 000 000	15 000 000
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	42 727 240	18 486 021	110 809 444
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	42 727 240	18 486 021	110 809 444
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	32 612 705	42 274 192	44 502 502
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	2 803 813	3 700 132	
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Intézmény finanszírozás irányító szervi támogatás	29 808 892	38 574 060	44 502 502
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	75 339 945	75 760 213	170 311 946
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	311 023 023	379 422 414	476 264 539

Tájékoztató kimutatások, mérlegek
Gulács Község Önkormányzata
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

1. számú tájékoztató tábla

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	ezer forint	forint	forint
		2021. évi tény	2022 évi várható	2023. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	185 782 173	204 226 502	232 281 085
1.1.	Személyi juttatások	93 774 560	113 103 630	111 770 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 405 376	12 126 741	12 410 000
1.3.	Dologi kiadások	61 022 333	69 631 139	85 458 136
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 877 189	4 634 680	16 012 949
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	11 702 715	4 730 312	6 630 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	4 843 419	1 676 000	0
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			0
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			0
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			0
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6 693 296	2 862 462	6 630 000
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			0
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			0
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			0
1.14.	- Kamattámogatások			0
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	166 000	191 850	0
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	74 136 600	22 906 292	179 780 820
2.1.	Beruházások	25 463 298	9 033 409	149 145 820
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			0
2.3.	Felújítások	48 673 302	13 872 883	30 635 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			0
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			0
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			0
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			0
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			0
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			0
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			0
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			0
2.12.	- Lakástámogatás			0
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			1 000 000
3.1.	Általános tartalék			1 000 000
3.2.	Céltartalék			0
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	259 918 773	227 132 794	413 061 905
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			15 000 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			15 000 000
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			0
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			0
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			0
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			0
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	32 618 229	41 377 873	48 202 634
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			0
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 809 337	2 803 813	3 700 132
7.3.	Intézmény finanszírozás irányító szervei támogatás kiadásai	29 808 892	38 574 060	44 502 502
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			0
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			0
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			0
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			0
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			0
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			0
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	32 618 229	41 377 873	63 202 634
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	292 537 002	268 510 667	476 264 539

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Ezer forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2023 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2023.	2024.	2025.	2026.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.								
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)								

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

**Gulács Község Önkormányzata likviditási terve, előirányzat-felhasználása
2023. évre**

forintban!

szá	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 414 000	15 419 593	184 973 593
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	3 960 000	3 960 000	3 960 000	3 960 000	3 960 000	3 960 000	3 960 000	3 960 000	3 960 000	3 960 000	3 960 000	4 070 000	47 630 000
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül					19 025 000								19 025 000
5.	Közhatalmi bevételek			3 000 000	500 000					2 800 000				6 300 000
6.	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	900 000	13 000 000
7.	Felhalmozási bevételek				35 000 000									35 000 000
8.	Működési célú költs. pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú költs. pénzeszközök				110 809 444									110 809 444
10.	Átvett pénzeszközök	6 000			6 000			6 000			6 000			24 000
11.	Finanszírozási bevételek	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 964 502	59 502 502
12.	Bevételek összesen:	25 438 000	25 432 000	28 432 000	171 747 444	44 457 000	25 432 000	25 438 000	25 432 000	28 232 000	25 438 000	25 432 000	25 354 095	476 264 539
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	8 260 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	9 410 000	111 770 000
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	860 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	12 410 000
16.	Dologi kiadások	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000	7 138 136	85 458 136
17.	Tartalék												1 000 000	1 000 000
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 334 000	1 338 949	16 012 949
19.	Egyéb működési célú kiadások	552 500	552 500	552 500	552 500	552 500	552 500	552 500	552 500	552 500	552 500	552 500	552 500	6 630 000
20.	Beruházások				30 000 000		30 000 000			80 000 000		9 145 820		149 145 820
21.	Felújítások					16 000 000					10 020 000	4 615 000		30 635 000
22.	Egyéb felhalmozási kiadások													
23.	Államházt. megelőleg. Visszalátása	3 700 132												3 700 132
24.	Finanszírozási kiadások	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 958 000	4 964 502	59 502 502
25.	Kiadások összesen:	26 784 632	24 424 500	24 424 500	54 424 500	40 424 500	54 424 500	24 424 500	24 424 500	104 424 500	34 444 500	38 185 320	25 454 087	476 264 539
26.	Egyenleg	-1 346 632	1 007 500	4 007 500	117 322 944	4 032 500	-28 992 500	1 013 500	1 007 500	-76 192 500	-9 006 500	-12 753 320	-99 992	

A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Jogcím	2023. évi normatív támogatás	2023 évi bérintézk támogatása	adatok forintban	
			2	2023. évi állami norm. támogatás összesen
I				
Településszervezet-terület-gazdálkodás támogatása kiegészítéssel	5 671 609			5 671 609
Településszervezet-terület-gazdálkodás támogatása kiegészítéssel+ 9760000kiegészítő	13 465 705			13 465 705
Településszervezet-terület-gazdálkodás támogatása kiegészítéssel	2 820 761			2 820 761
Településszervezet-terület-gazdálkodás támogatása kiegészítéssel	1 154 159			1 154 159
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítéssel	12 536 714			12 536 714
PM illetmény támogatása	3 915 653			3 915 653
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	20 073 000			20 073 000
Szociális étkeztetés	3 321 450			3 321 450
Házi segítségnyújtás szociális segítség	350 000			350 000
Házi segítségnyújtás személyi gondozás	12 504 510			12 504 510
Időskorúak nappali intézményi ellátása	6 783 120			6 783 120
tanyagondnoki szolgálat	5 142 300			5 142 300
A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	2 476 080			2 476 080
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 288 242			2 288 242
Összesen:	92 503 303	0		92 503 303

KIMUTATÁS
a 2023. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	nonprofit szervezetek	működési célú támogatás	250 000
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			250 000

Nem kötelező!