

9

**Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

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

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:
- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
  - b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv ( Gamási Napközi Otthonos Óvoda ) költségvetését,
  - c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.
- (3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

**2. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése**

**2. §**

- (1) A képviselő-testület a Gamás Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési főösszegét 203.679.748 forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 203.679.748 forint,
  - b) a költségvetési kiadások összege: 203.679.748 forint,
  - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

**3. §**

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 142.718.748 forint,
  - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
  - c) B3. Közhatalmi bevételek: 18.200.000 forint,
  - d) B4. Működési bevételek: 11.106.000 forint,
  - e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
  - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
  - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

- h) B8. Finanszírozási bevételek : 31.655.000 forint,
- i) Költségvetési bevételek összesen: 203.679.748 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 203.679.748 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 203.679.748 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 0 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit jogcímek szerinti bontásban az 1. melléklet szerint állapítja meg.

#### 4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 91.667.260 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10.194.806 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 79.252.992 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.006.599 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 12.215.191 forint,
- f) K6. Beruházások: 342.900 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 203.679.748 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 203.679.748 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 203.336.848 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 342.900 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat működési kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg, a felhalmozási kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegegyezőségét jogcímek szerinti bontásban a 4. melléklet szerint állapítja meg.

#### 5. §

A képviselő-testület helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott közvetett támogatásokat az 6. melléklet szerint állapítja meg.

#### 6. §

A képviselő-testület a helyi önkormányzat által nyújtott támogatások összegét a 5. melléklet szerint állapítja meg.

## **7. §**

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 0 forint.

## **8. §**

A képviselő-testület a 2023. évi előirányzatok felhasználást a 7. melléklet szerint állapítja meg.

## **9. §**

A képviselő-testület a az önkormányzat költségvetési évet követő 3 év előirányzatait a 8. melléklet szerint állapítja meg.

## **10. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 14 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 14 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 14 fő.

## **11. §**

A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 342.900 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) -342.900 forint.

### **3. Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetése**

## **12. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét 70.462.216 forintban állapítja meg.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 70.462.216 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 70.462.216 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - : 0 forint.

## **13. §**

(1) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 7.320.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) B8: Finanszírozási bevételek: 63.142.216 forint,
- i) Költségvetési bevételek összesen: 70.462.216 forint.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 70.462.216 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 70.462.216 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

#### 14. §

(1) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 39.294.460 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.237.756 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 25.930.000 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,
- f) K6. Beruházások: 0 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 70.462.216 forint.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadási előirányzataiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 70.462.216 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 70.462.216 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 0 forint.

#### 15. §

A képviselő-testület a Gamási Napközi Otthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 9 fő.

#### 16. §

A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 12. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint.

#### **4. Az önkormányzat saját költségvetése**

##### **17. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi költségvetési főösszeget 195.859.748 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 195.859.748 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 195.859.748 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 forint.

##### **18. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 142.718.748 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 18.200.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 3.786.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) B8. Finanszírozási bevételek: 31.155.000 forint,
- i) Költségvetési bevételek összesen: 195.859.748 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 195.859.748 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzatából:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 195.859.748 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

##### **19. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 52.372.800 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 4.957.050 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 53.322.992 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.006.599 forint,

- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 12.215.191 forint,
- f) K6. Beruházások: 342.900 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K9. Finanszírozási kiadások: 62.642.216 forint,
- j) Költségvetési kiadások összesen: 195.859.748 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 195.859.748 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 195.516.848 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 342.900 forint.

## 20. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2023. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétsszám – :5 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 5 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak (nem kötelezően megállapítandó) 2023. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata: 14 fő.

## 21. §

Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 342.900 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) -342.900 forint.

## 5. Adósságot keletkeztető ügylet

### 22. §

A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

## 6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

### 23. §



A polgármester 1.000 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásáról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

#### 24. §

(1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

#### 25. §

(1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybeviteléről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:

- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

#### 26. §

(1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

#### 27. §

(1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemelheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

## 28. §

A képviselő-testület a 26. § szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 27. § szerinti előirányzat módosítás miatt:

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,
- b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal) módosítja a költségvetési rendeletét.

## 29. §

(1) A képviselő-testület 2023. évre az önkormányzatnál illetve intézményénél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalapja: 46.380,- Ft, 2023. január 1 napjától,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a közszolgálati törvényben meghatározott értékek figyelembe vételével – 231.900 forint/év/fő.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektpremium rovatai költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-a erejéig vállalható kötelezettség.

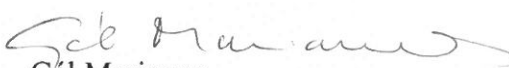
## 7. Záró rendelkezések

## 30. §

Ez a rendelet 2023. február 10-én lép hatályba.

  
Tóth Péter  
polgármester



  
Gál Marianna  
jegyző



## Bevételek

| Gamás Község Önkormányzat 2023. évi költségvetés bevételei forint |                               |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Megnevezés                                                        | 2023. évi eredeti előirányzat |
|                                                                   |                               |
| Önkormányzatok működési támogatási                                | 114 145 648                   |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről             | 28 573 100                    |
| <b>Működési célú tám. államháztartáson belülről</b>               | <b>142 718 748</b>            |
| Vagyoni típusú adók                                               | 4 200 000                     |
| Magánszemélyek kommunális adója                                   |                               |
| Telekadó                                                          |                               |
| Építményadó                                                       | 4 200 000                     |
| Értékesítési és forgalmi adók                                     | 14 000 000                    |
| Iparűzési adó                                                     | 14 000 000                    |
| Gépjárműadó                                                       |                               |
| Egyéb szolgáltatási adók                                          |                               |
| Talajterhelési díj                                                |                               |
| Egyéb közhatalmi bevételek                                        |                               |
| <b>Közhatalmi bevételek</b>                                       | <b>18 200 000</b>             |
| <b>Működési bevételek</b>                                         | <b>11 106 000</b>             |
| Működési célú átvett pénzeszközök                                 |                               |
| <b>Működési bevételek összesen</b>                                | <b>172 024 748</b>            |
| Felhalmozási célú támogatások államházt. belül                    |                               |
| Felhalmozási célú bevételek                                       |                               |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                             |                               |
| <b>Felhalmozási bevételek összesen</b>                            | <b>0</b>                      |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                         | <b>172 024 748</b>            |
| Költségvetési hiány összege                                       |                               |
| Külső finanszírozás(hitel )                                       |                               |
| Belső finanszírozás(pénzmaradvány )                               | 31 655 000                    |
|                                                                   |                               |
| <b>BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE</b>                                        | <b>203 679 748</b>            |

## Működési kiadások

|                         | Gamás Község Önkormányzat 2023. évi működési kiadásai |                   |                           |                   |                   |          |              |
|-------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------|--------------|
| Megnevezés              | Összes kiadás                                         | Személyi kiadás   | Munkaadót terhelő járulék | Dologi kiadás     | Pénzeszköz átadás | Tartalék | Létszám (fő) |
| önkormányzati Igazgatás | 13 330 000                                            | 9 927 000         | 1 291 000                 | 2 112 000         |                   |          | 1            |
| közüvilágítási feladat  | 23 841 000                                            |                   |                           | 23 841 000        |                   |          |              |
| város és községgazd.    | 13 874 260                                            | 2 040 000         | 264 000                   | 11 570 260        |                   |          | 1            |
| védőnői szolgálat       | 5 397 950                                             | 3 885 000         | 505 050                   | 1 007 900         |                   |          | 1            |
| közfoglalkoztatás       | 33 515 000                                            | 28 488 000        | 1 852 000                 | 3 175 000         |                   |          | 14           |
| támogatások             | 12 215 191                                            |                   |                           |                   | 12 215 191        |          |              |
| szociális ellátások     | 10 006 599                                            |                   |                           |                   | 10 006 599        |          |              |
| önkorm.vagyongazd.      | 2 717 800                                             |                   |                           | 2 717 800         |                   |          |              |
| gyermekétkeztetés       | 2 286 000                                             |                   |                           | 2 286 000         |                   |          |              |
| könyvtári szolg.        | 1 423 132                                             | 945 000           | 123 000                   | 355 132           |                   |          |              |
| köztetető fenntart.     | 1 222 000                                             |                   |                           | 1 222 000         |                   |          |              |
| közüutak fenntartása    | 508 000                                               |                   |                           | 508 000           |                   |          |              |
| közüművelődés           | 4 499 400                                             | 2 835 000         | 369 000                   | 1 295 400         |                   |          | 1            |
| tanyagondnoki szolg.    | 7 917 300                                             | 4 252 800         | 553 000                   | 3 111 500         |                   |          | 1            |
| óvodai nevelés          | 121 000                                               |                   |                           | 121 000           |                   |          |              |
| településfejlesztés     | 0                                                     |                   |                           |                   |                   |          |              |
| <b>Összesen:</b>        | <b>132 874 632</b>                                    | <b>52 372 800</b> | <b>4 957 050</b>          | <b>53 322 992</b> | <b>22 221 790</b> | <b>0</b> | <b>19</b>    |
| Gamási Óvoda            | 70 462 216                                            | 39 294 460        | 5 237 756                 | 25 930 000        |                   |          | 9            |

|                           |                    |                       |                   |                       |                   |          |           |
|---------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------|-----------|
|                           |                    |                       |                   |                       |                   |          |           |
| <b>Kiadások összesen:</b> | <b>203 336 848</b> | <b>91 667<br/>260</b> | <b>10 194 806</b> | <b>79 252<br/>992</b> | <b>22 221 790</b> | <b>0</b> | <b>28</b> |

**Felhalmozási kiadás**

| Gamás Község Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásairól |                               |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                              | forint                        |
| Feladat megnevezése                                          | 2023. évi eredeti előirányzat |
|                                                              |                               |
|                                                              |                               |
|                                                              |                               |
| <b>Felhalmozási kiadás</b>                                   |                               |
| Közművelődési eszközbeszerzés                                | 342 900                       |
|                                                              |                               |
|                                                              |                               |
| <b>Összesen</b>                                              | <b>342 900</b>                |

## Mérleg

| Bevétel-kiadás mérlegegyezőség |                                                              |                               |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                |                                                              | forint                        |
| Sor-szám                       | Megnevezés                                                   | 2023. évi eredeti előirányzat |
| 1                              | <b>Működési bevételek</b>                                    | <b>172 024 748</b>            |
| 2                              | Működési célú támogatások államháztartáson belül             | 142 718 748                   |
| 3                              | közhatalmi bevétel                                           | 18 200 000                    |
| 4                              | Működési bevételek                                           | 11 106 000                    |
| 5                              | működési célú átvett pénzeszközök                            |                               |
| 6                              | <b>Felhalmozási célú bevétel</b>                             | <b>0</b>                      |
| 7                              | Felhalmozásicélú támogatások államháztartáson belül          |                               |
| 8                              | Felhalmozási célú bevétel                                    |                               |
| 9                              | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                               |
| 10                             | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                    | <b>172 024 748</b>            |
| 11                             | Finanszírozási bevételek                                     | 31 655 000                    |
| 12                             | <b>BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE</b>                                   | <b>203 679 748</b>            |
| 13                             | <b>Működési kiadások</b>                                     | <b>203 336 848</b>            |
| 14                             | személyi juttatások                                          | 91 667 260                    |
| 15                             | munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 10 194 806                    |
| 16                             | dologi kiadások                                              | 79 252 992                    |
| 17                             | tartalék                                                     |                               |
| 18                             | ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 10 006 599                    |
| 19                             | egyéb működési célú kiadások                                 | 12 215 191                    |
| 20                             | <b>Felhalmozási célú kiadások</b>                            | <b>342 900</b>                |
| 21                             | beruházások                                                  | 342 900                       |
| 22                             | felújítások                                                  |                               |
| 23                             | egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                               |
| 24                             | <b>KIADÁSOK ÖSSZEGE</b>                                      | <b>203 679 748</b>            |
| 25                             | Finanszírozási kiadások                                      |                               |
| 26                             | <b>KIADÁSOK FŐÖSSZEGE</b>                                    | <b>203 679 748</b>            |

**Támogatások**

|                           |                                        |                               |
|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
|                           |                                        |                               |
| Gamás Község Önkormányzat |                                        |                               |
| 2023. évi támogatásai     |                                        |                               |
|                           |                                        |                               |
|                           |                                        |                               |
|                           |                                        | forint                        |
| Sorszám                   | Megnevezés                             | 2023. évi eredeti előirányzat |
|                           |                                        |                               |
| 1                         | TÁMOGATOTTAK                           |                               |
| 2                         | BURSA ösztöndíj                        | 450 000                       |
| 3                         | Orvosi ügyeleti ellátás                | 1 524 600                     |
| 4                         | Alapszolgáltatási Központ Balatonlelle | 4 300 000                     |
| 5                         | Csatornatársulás                       | 150 000                       |
| 6                         | Közös Hivatal                          | 5 790 591                     |
| 7                         | Gamási Napközi Otthonos Óvoda          | 20 105 317                    |
| 8                         |                                        |                               |
| 9                         |                                        |                               |
| 10                        | <b>TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>            | <b>32 320 508</b>             |



**Közvetett támogatások**

| So<br>rsz<br>ám | Közvetett támogatások                            |                    |
|-----------------|--------------------------------------------------|--------------------|
|                 |                                                  | forint             |
|                 | Bevételi jogcím                                  | Kedvezmény összege |
|                 |                                                  |                    |
| 1.              | Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség | 3 000 000          |
|                 |                                                  |                    |
|                 | <b>Bevételek összesen:</b>                       | <b>3 000 000</b>   |

## Előirányzat felhasználási ütemterv

| Gamás Község Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve forint |                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| S o r s z á m                                                                  | BEVÉTELEK                      | Január            | Február           | Március           | Április           | Május             | Június            | Július            | Augusztus         | Szeptember        | Október           | November          | December          | Összesen           |
| A                                                                              | B                              | C                 | D                 | E                 | F                 | G                 | H                 | I                 | J                 | K                 | L                 | M                 | N                 | O                  |
| 1                                                                              | Nyitópénzkészlet               |                   | 27 968 166        | 24 179 032        | 28 678 798        | 25 208 964        | 21 395 330        | 17 549 589        | 13 549 355        | 9 034 721         | 13 170 887        | 9 008 453         | 4 644 618         | 0                  |
| 2                                                                              | Működési célú állami tám.      | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 137         | 9 512 141         | 114 145 648        |
| 3                                                                              | közhatalmi bevétel             |                   |                   | 8 400 000         | 500 000           | 500 000           |                   |                   |                   | 8 500 000         | 300 000           |                   |                   | 18 200 000         |
| 4                                                                              | Működési bevételek             | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 925 500           | 11 106 000         |
| 5                                                                              | működési célú támogatások      | 2 657 467         | 2 657 467         | 2 657 467         | 2 657 467         | 2 657 467         | 2 657 467         | 2 657 467         | 1 994 167         | 1 994 167         | 1 994 167         | 1 994 167         | 1 994 163         | 28 573 100         |
| 6                                                                              | Felhalm. célú átvett pénzeszk. |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |
| 7                                                                              | Finanszírozási bevételek       | 31 655 000        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 31 655 000         |
| 8                                                                              | <b>Bevételek összesen</b>      | <b>44 750 104</b> | <b>41 063 270</b> | <b>45 674 136</b> | <b>42 273 902</b> | <b>38 804 068</b> | <b>34 490 434</b> | <b>30 644 693</b> | <b>25 981 159</b> | <b>29 966 525</b> | <b>25 902 691</b> | <b>21 440 257</b> | <b>17 076 422</b> | <b>203 679 748</b> |
| 9                                                                              | személyi juttatások            | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 938         | 7 638 940         | 7 638 940         | 91 667 260         |
| 10                                                                             | munkaadókat terhelő járulékok  | 849 567           | 849 567           | 849 567           | 849 567           | 849 567           | 849 567           | 849 567           | 849 567           | 849 567           | 849 567           | 849 568           | 849 568           | 10 194 806         |
| 11                                                                             | dologi kiadások                | 6 448 500         | 6 547 800         | 6 658 900         | 6 728 500         | 6 729 400         | 6 604 410         | 6 758 900         | 6 610 000         | 6 459 200         | 6 557 800         | 6 459 200         | 6 690 382         | 79 252 992         |
| 12                                                                             | ellátottak pénzbeli juttatásai | 827 000           | 830 000           | 830 000           | 830 000           | 830 000           | 830 000           | 830 000           | 830 000           | 830 000           | 830 000           | 830 000           | 879 599           | 10 006 599         |
| 13                                                                             | egyéb működ. célú kiad.        | 1 017 933         | 1 017 933         | 1 017 933         | 1 017 933         | 1 017 933         | 1 017 930         | 1 017 933         | 1 017 933         | 1 017 933         | 1 017 933         | 1 017 931         | 1 017 933         | 12 215 191         |
| 1                                                                              | Működési                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0                  |

|        |                                    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
|--------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 4      | si<br>tartalék                     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                |
| 1<br>5 | beruházá<br>sok                    |               |               |               |               | 342 900       |               |               |               |               |               |               |               | 342 900        |
| 1<br>6 | felújítás<br>ok                    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 0              |
| 1<br>7 | egyéb<br>felhalm.<br>célú<br>kiad. |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 0              |
| 1<br>8 | Kiadás<br>összesen                 | 16 781<br>938 | 16 884<br>238 | 16 995<br>338 | 17 064<br>938 | 17 408<br>738 | 16 940<br>845 | 17 095<br>338 | 16 946<br>438 | 16 795<br>638 | 16 894<br>238 | 16 795<br>639 | 17 076<br>422 | 203 679<br>748 |
| 1<br>9 | Záró<br>pénzkész<br>let            | 27 968<br>166 | 24 179<br>032 | 28 678<br>798 | 25 208<br>964 | 21 395<br>330 | 17 549<br>589 | 13 549<br>355 | 9 034<br>721  | 13 170<br>887 | 9 008<br>453  | 4 644<br>618  | 0             |                |

3 év tervezett előirányzatai

|     | költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai |                    |                    |                    | forint             |
|-----|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ssz | Előirányzat                                            | 2023.              | 2024.              | 2025.              | 2026.              |
| 1.  | Személyi juttatások                                    | 91 667 260         | 91 667 260         | 91 667 260         | 91 667 260         |
| 2.  | Munkaadót terhelő járulékok                            | 10 194 806         | 10 194 806         | 10 194 806         | 10 194 806         |
| 3.  | Dologi kiadások                                        | 22 529 000         | 22 529 000         | 22 529 000         | 22 529 000         |
| 4.  | Egyéb működési kiadások                                | 10 006 599         | 10 006 599         | 10 006 599         | 10 006 599         |
| 5.  | Beruházások                                            |                    |                    |                    |                    |
| 6.  | Egyéb felhalmozási célú kiadások                       |                    |                    |                    |                    |
| 7.  | <b>Kiadások összesen :</b>                             | <b>134 397 665</b> | <b>134 397 665</b> | <b>134 397 665</b> | <b>134 397 665</b> |

### Végső előterjesztői indokolás

Az önkormányzat minden évben megalkotja költségvetését, ami magában foglalja intézményeit is, a tervszerű gazdálkodás biztosítására.

