

**Rendelet-tervezet**  
**Vácrátót Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**1/2023.(03.01.) rendelete**  
**Vácrátót Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Vácrátót Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §** A rendelet hatálya Vácrátót Község Önkormányzatára, Képviselő-testületére, annak bizottságára, az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményre (együttesen a továbbiakban: költségvetési szervek) terjed ki.

**2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege**

**2. § (1)** A Képviselő-testület Vácrátót Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének

a.) költségvetési bevételi főösszegét: 735.200.658.- forintban,

b.) költségvetési kiadási főösszegét: 735.200.658.- forintban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzatra és intézményére vonatkozó összevont működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását forrásonkénti, jogcímenkénti megoszlását, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1/a., 1/b., 1/c., 1/d., 1/e. számú mellékletei alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A bevételi előirányzatokon belül

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| - a kötelező feladatok ellátását        | 733.200.658.- forintban |
| - az önként vállalt feladatok ellátását | 2.000.000.- forintban   |
| - az állami feladatok ellátását         | 0.-forintban            |

(4) A kiadási előirányzatokon belül

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| - a kötelező feladatok ellátását        | 733.200.658.- forintban |
| - az önként vállalt feladatok ellátását | 2.000.000.- forintban   |
| - az állami feladatok ellátását         | 0.- forintban           |

határozza meg.

### **3. A költségvetés szerkezete**

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

(1) A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását jogcímenként a 2. számú mellékletek tartalmazzák.

(2) Az önkormányzat és intézménye kiadási rovatonkénti előirányzatát a 3/A. számú mellékletben, a bevételi rovatonkénti előirányzatát a 3/B. számú mellékletben soroljuk fel.

(3) A kormányzati funkciók szerinti összesített kiadási és bevételi előirányzatokat, valamint az engedélyezett létszámkeretet a 3/C. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 4. számú melléklet mutatja be.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási és beruházási kiadások célonkénti részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

(6) A tervezett közvetlen támogatások a 6. számú mellékletben szerepelnek.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat tervezett adóbevételeit adónemenként a 7. számú melléklet szerint fogadja el.

(8) Az önkormányzat 2023-2024-2025. évi saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegeit a 8. sz. melléklet tartalmazza.

**4. §** (1) A Képviselő-testület a költségvetés címrendjét a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat, valamint a költségvetési szerve alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolása az 1. számú mellékletben található.

(3) Alcímet alkot az „önállóan működő költségvetési szervek” címen belül az önkormányzat költségvetési szerve, a Vácrátóti Mókus Óvoda-Bölcsőde.

### **4. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések**

**5. §** A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a működőképességet veszélyeztető helyzet esetén a 2013. évi CCXXX. tv. 4. sz. mellékletének 1/IV. pontja szerint járjon el és kiegészítő támogatást igényeljen.

**6. §** A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés végrehajthatósága érdekében a következő intézkedéseket hozza:

(1) Amennyiben az önkormányzat elismert tartozásállománya eléri a 30 napot és mértékét tekintve az eredeti kiadási előirányzat 10 %-át, a Képviselő-testület az önkormányzathoz önkormányzati biztost rendel ki. A Képviselő-testület kötelezi a polgármestert, hogy azonnali

hatállyal tájékoztassa a testületet, ha az elismert 30 napon túli tartozásállomány összege eléri a 5.000 eFt-ot.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a munkabér kiadások teljesítése érdekében munkabér hitelt vegyen igénybe, amelynek havi állománya nem haladhatja meg a 3.000 eFt-ot. A likviditási hitel eredeti előirányzat nélkül teljesíthető. Az igénybe vett összegről, és a kamatterhek alakulásáról a zárszámadásban be kell számolni.

## **5. Hatáskörök**

**7. § (1)** Az Áht. 34. § (2) bekezdése szerint a költségvetési rendelet a polgármester számára lehetővé teheti az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. Ennek értelmében a polgármester az „Önkormányzati jogalkotás” kormányzati funkció feladaton megtervezett „Egyéb dologi kiadások” rovat felhasználásáról és átcsoportosításáról önállóan dönt. Ezen túlmenően a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A feladatmaradásból származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(3) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés és a fedezet nélküli előirányzat felhasználás felelősségre vonást von maga után.

(4) Az önkormányzat költségvetési szerve a kiemelt előirányzatai között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthat végre.

(5) Az intézményvezető köteles az 50.000.- Ft-ot meghaladó beszerzések esetében a alpolgármesterrel előzetesen egyeztetni annak érdekében, hogy a megfelelő pénzügyi fedezet a vásárlás időpontjában rendelkezésre áll-e.

**8. §. (1)** A jelen rendeletben nem szereplő új feladat ellátásáról, vagy felújítási-felhalmozási projekt indításáról a források és a költségek ismeretében a Képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzati vagyontárgyak értékesítéséből, hasznosításából származó (és nem tervezett) bevételek felhasználására csak a Képviselő-testület külön döntésével kerülhet sor.

**9. § (1)** Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmenti - e rendeletről eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Ezen jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

## **6. Az önkormányzat költségvetési szerve gazdálkodása**

**10. § (1)** Az önkormányzat költségvetési szerve a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére a szervezeti és működési szabályzatnak megfelelően.

**11. §** A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társadalombiztosítási források, és a közfoglalkoztatás támogatásának átvételére vonatkozó megállapodásokat megkösse.

**12. §** Pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában a költségvetési szerv vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdeményezheti.

**13. § (1)** Az önkormányzati költségvetési szerv pénzkölcsönt, hitelt nem vehet fel.

(2) Az önkormányzati költségvetési szerv kezességet nem vállalhat és értékpapírt nem vásárolhat.

**14. §** A rendeletben foglaltak végrehajtásáról az Önkormányzat 2023. évi költségvetése zárszámadásáról szóló rendeletben kell számot adni.

## **7. Pótlólagos források**

**15. § (1)** Képviselő-testület a költségvetési források gyarapítása céljából elrendeli az önkormányzati bevételek pályázati úton történő további növelését.

(2) A Képviselő-testület szintén elrendeli a költségvetési források gyarapítása céljából a jogszabályokban meghatározott, helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatokra támogatási igény bejelentését.

(3) A Képviselő-testület a pályázatok, a támogatási igények elkészítése és benyújtása a szaktárcák tájékoztatóiban, felhívásaiban meghatározott feltételek és ütemezés szerinti végrehajtásával a polgármestert bízza meg, aki a Képviselő-testület ülésein köteles tájékoztatást adni az eredményekről.

(4) A Képviselő-testület az évközi, előre nem tervezett kiadásokra általános tartalékot NEM tervez.


(5) A Képviselő-testület céltartalékot NEM képez.

## 8. Záró rendelkezések


16. § (1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző az SZMSZ-ben meghatározott módon gondoskodik.

Vácrátót, 2023. február 28.


  
Spiegelhalter László  
polgármester



  
dr. Töröcsik Edit  
jegyző

Vácrátót Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2023.(III.01.) számú, „Vácrátót Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről” szóló rendeletét a mai napon kihirdettem.

Vácrátót, 2023. március 01.

  
dr. Töröcsik Edit  
jegyző

## Vácrátót Község Önkormányzatának címrendje

1. sz. melléklet

Cím- szám	Alcím- szám	Cím neve	Alcím neve
1		Vácrátót Község Önkormányzata	
2		Költségvetési szervek	
	1	Vácrátóti Mókus Óvoda-Bölcsőde	

Vácraót Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési mérlege

1/a. számú melléklet

Bevételek	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	Kiadások	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>			<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
Működési bevételek	41 633 200	70 374 490	Személyi juttatások	110 545 200	137 833 667
Közhatalmi bevételek	29 550 000	31 100 000	Munkaadókat terhelő járulékok	13 824 000	17 938 000
Önkormányzat működési támogatása	163 948 199	182 190 583	Dologi kiadások	105 349 283	126 689 076
Működési célú pénzeszköz átvételek	9 055 200	9 765 800	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 488 000	8 030 000
Intézményfinanszírozás	110 775 236	149 019 132	Működési célú pénzeszköz átadások	13 350 000	26 624 299
Működési célú pénzmaradvány	102 588 405	441 852 342	Intézményfinanszírozás	110 775 236	149 019 132
			ÁH-on belüli megelőlegezés	5 937 901	7 287 623
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>457 550 240</b>	<b>884 302 347</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>369 269 620</b>	<b>473 421 797</b>
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>			<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
Felhalmozási bevételek			Beruházási kiadások	32 613 270	410 880 550
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel			Felújítási kiadások	55 667 350	
Áh-on belülről			Egyéb felhalmozási célú kiadások		
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>88 280 620</b>	<b>410 880 550</b>
Felhalmozási költségvetési egyenleg (HIÁNY)			Felhalmozási költségvetési egyenleg (TÖBBLET, HIÁNY)		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>457 550 240</b>	<b>884 302 347</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>457 550 240</b>	<b>884 302 347</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (HIÁNY)</b>			<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (TÖBBLET)</b>		
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>457 550 240</b>	<b>884 302 347</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>457 550 240</b>	<b>884 302 347</b>

## Vácrátót Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési mérlege

1/b.sz.melléklet

Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
Működési bevételek	70 374 490	Személyi juttatások	20 976 978
Közhatalmi bevételek	31 100 000	Munkaadókat terhelő járulékok	2 746 000
Önkormányzat működési támogatása	182 190 583	Dologi kiadások	113 517 076
Működési célú pénzeszköz átvételek	9 765 800	Ellátottak pénzbeli juttatása	8 030 000
Intézményfinanszírozás		Működési célú pénzeszköz átadások	26 624 299
Működési célú pénzmaradvány	441 769 785	Intézményfinanszírozás	149 019 132
		ÁH-on belüli megelőlegezés	7 287 623
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>735 200 658</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>328 201 108</b>
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
Felhalmozási bevételek		Beruházási kiadások	406 999 550
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		Felújítási kiadások	
Áh-on belülről		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel			
Áh-on kívülről			
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>406 999 550</b>
Felhalmozási költségvetési egyenleg (HIÁNY)		Felhalmozási költségvetési egyenleg (TÖBBLET, HIÁNY)	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>735 200 658</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>735 200 658</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (HIÁNY)</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (TÖBBLET)</b>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>735 200 658</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>735 200 658</b>



## Vácrátóti Mókus Óvoda-Bölcsőde 2023. évi költségvetési mérlege

1/c.sz.melléklet

Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
Működési bevételek		Személyi juttatások	116 856 689
Közhatalmi bevételek		Munkaadókat terhelő járulékok	15 192 000
Önkormányzat működési támogatása		Dologi kiadások	13 172 000
Működési célú pénzeszköz átvételek		Ellátottak pénzbeli juttatása	
Intézményfinanszírozás	149 019 132	Működési célú pénzeszköz átadások	
Működési célú pénzmaradvány	82 557	Intézményfinanszírozás	
		Áh-on belüli megelőlegezés	
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>149 101 689</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>145 220 689</b>
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
Felhalmozási bevételek		Beruházási kiadások	3 881 000
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		Felújítási kiadások	
Áh-on belülről		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel			
Áh-on kívülről			
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 881 000</b>
Felhalmozási költségvetési egyenleg (HIÁNY)		Felhalmozási költségvetési egyenleg (TÖBBLET, HIÁNY)	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>149 101 689</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>149 101 689</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (HIÁNY)</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (TÖBBLET)</b>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>149 101 689</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>149 101 689</b>

Vácrátót Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlege

1/d.sz.melléklet

Bevételek	2023.évi kötelező feladatok ellátása (Ft)	2023. évi önként vállalt feladatok ellátása (Ft)	Kiadások	2023.évi kötelező feladatok ellátása (Ft)	2023. évi önként vállalt feladatok ellátása (Ft)
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>			<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
Működési bevételek	68 374 490	2 000 000	Személyi juttatások	20 976 978	
Közhatalmi bevételek	31 100 000		Munkaadókat terhelő járulékok	2 746 000	
Önkormányzat működési támogatása	182 190 583		Dologi kiadások	113 517 076	
Működési célú pénzeszköz átvételek	9 765 800		Ellátottak pénzbeli juttatása	8 030 000	
Intézményfinanszírozás			Működési célú pénzeszköz átadások	24 624 299	2 000 000
Működési célú pénzmaradvány	441 769 785		Intézményfinanszírozás	149 019 132	
			Áh-on belüli megelőlegezés	7 287 623	
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>733 200 658</b>	<b>2 000 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>326 201 108</b>	<b>2 000 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>			<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
Felhalmozási bevételek			Beruházási kiadások	406 999 550	
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel			Felújítási kiadások		
Áh-on belülről			Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel					
Áh-on kívülről					
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>406 999 550</b>	<b>0</b>
Felhalmozási költségvetési egyenleg (HIÁNY)			Felhalmozási költségvetési egyenleg (TÖBBLET, HIÁNY)		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>733 200 658</b>	<b>2 000 000</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>733 200 658</b>	<b>2 000 000</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (HIÁNY)</b>			<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (TÖBBLET)</b>		
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>733 200 658</b>	<b>2 000 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>733 200 658</b>	<b>2 000 000</b>

2.számú melléklet

**Helvi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásának összesítője**

**Vácrátót Községi Önkormányzat 2023. év**

<b>Költségvetési törvény mellékletei szerinti jogcím</b>	<b>Megnevezése</b>	<b>Hozzájárulás Ft-ban</b>
2. számú melléklet 1.1.1.	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 334 656
2. számú melléklet 1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	8 030 000
2. számú melléklet 1.2.	Köznevelési feladatok támogatása (Óvoda)	89 787 400
2. számú melléklet 1.3.3.	Bölcsőde támogatása	23 807 836
2. számú melléklet 1.4.1.	Gyermekéktözvetés támogatása	26 725 023
2. számú melléklet 1.5.2.	Települési önkormányzatok könyvtári és közműv.feladatainak támogatása	4 505 668
<b>Összesen</b>		<b>182 190 583</b>

2.1.számú melléklet

**Helvi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása**

**Vácraót Községi Önkormányzat 2023. év**

Költségvetési törvény mellékletei szerinti jogcím		száma	megnevezése	Hozzájárulás Ft-ban
2. sz. melléklet	1.1.1.2.	Település-üzemeltetés zöldterület gazdálkodással kapcs.feladatok ellátás tám.	6 068 400	
	1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	8 006 500	
	1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	948 600	
	1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása	3 207 785	
	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000	
	1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	56 100	
		Kiegészítés 1.1.1. Jogcímekhez	860 000	
<b>Összesen</b>			<b>27 647 385</b>	
2. sz. melléklet	1.3.1.	A települési önkorm.szoc. és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	8 030 000	
	1.3.3.1.2.	A bölcsődei dalják.középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	21 812 000	
	1.3.3.2.	Bölcsőde üzemeltetési támogatása	1 995 836	
	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	17 632 959	
	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	9 092 064	
	1.4.2.	Szüneti étkeztetés támogatása	0	
<b>Összesen</b>			<b>58 562 859</b>	
<b>Mindösszesen</b>			<b>86 210 244</b>	

2.2.számú melléklet

Helvi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Vácrátót Óvoda összesen 2023. év

Költségvetési törvény mellékletel szerinti jogcím		
száma	megnevezése	Hozzájárulás Ft-ban
2. sz. melléklet	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	13 949 000
	1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	52 102 710
	1.2.3.1.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	467 690
	1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rend. segítők átlagbéralapú támogatása	23 268 000
<b>Mindösszesen</b>		<b>89 787 400</b>

2.3. számú melléklet

Helvi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Kulturális feladatokhoz Vácrátót 2023. év

Költségvetési törvény mellékletei szerinti jogcím		
száma	megnevezése	Hozzájárulás Ft-ban
2.sz.melléklet 1.5.2.	Települési önk.nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	4 505 668
<b>Összesen</b>		<b>4 505 668</b>

Megnevezés	Rovat Tételek	Önkorm.	Óvoda	Összesen
Alapilletmény	K1101	18 143 228	107 044 699	125 187 927
	K1102			0
	K1103			0
	K1104			0
	K1105			0
Jub.jutalom	K1106			0
Béren kívüli juttatások	K1107	500 000	2 100 000	2 600 000
	K1108			0
Közl.ktg.térítés	K1109	100 000	1 080 440	1 180 440
Egyéb költségtérítés	K1110	90 250	392 550	482 800
	K1111			0
	K1112			0
Egyéb sajátos juttatás	K1113			0
<b>Fogl.juttatások</b>	<b>K11</b>	<b>18 833 478</b>	<b>110 617 689</b>	<b>129 451 167</b>
Önk.képv.,polg.mester jutt.	K121	643 500		643 500
Tiszteletdíj	K122			0
Megb.díj,repí	K123	1 500 000	6 239 000	7 739 000
<b>Külső juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>2 143 500</b>	<b>6 239 000</b>	<b>8 382 500</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>20 976 978</b>	<b>116 856 689</b>	<b>137 833 667</b>
<b>Munkaadói járulékok</b>	<b>K2</b>	<b>2 746 000</b>	<b>15 192 000</b>	<b>17 938 000</b>
Szakmai anyagok	K311	470 000	1 120 000	1 590 000
Üzemelt.anyagok	K312	3 235 000	2 838 000	6 073 000
	K313		0	0
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>3 705 000</b>	<b>3 958 000</b>	<b>7 663 000</b>
Inform.szolg.	K321	1 830 000	130 000	1 960 000
Egyéb komm.szolg.	K322	790 000	80 000	870 000
<b>Komm.szolg.</b>	<b>K32</b>	<b>2 620 000</b>	<b>210 000</b>	<b>2 830 000</b>
Közüzemi díjak	K331	16 530 000	2 144 000	18 674 000
Vás.élelmezés	K332	39 614 000	0	39 614 000
Bérleti díjak	K333	1 500 000	0	1 500 000
Karbantartás	K334	3 100 000	2 000 000	5 100 000
Közvetített szolg.	K335			0
Szakmai szolg.	K336	1 160 000	485 000	1 645 000
Egyéb szolg.	K337	8 592 606	510 000	9 102 606
<b>Szolgáltatások</b>	<b>K33</b>	<b>70 496 606</b>	<b>5 139 000</b>	<b>75 635 606</b>
Kiküldetés	K341	40 000	200 000	240 000
Reklám,prop.	K342	700 000		700 000
	<b>K34</b>	<b>740 000</b>	<b>200 000</b>	<b>940 000</b>
Műk.ÁFA	K351	21 120 800	2 605 000	23 725 800
Kiszáml.ÁFA befiz.	K352	2 224 000		2 224 000
	K353			0
	K354			0
Egyéb dologi	K355	12 610 670	1 060 000	13 670 670
	<b>K35</b>	<b>35 955 470</b>	<b>3 665 000</b>	<b>39 620 470</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>113 517 076</b>	<b>13 172 000</b>	<b>126 689 076</b>
	K41			0
Családi tám.	K42			0

	K43			0
Betegs.kapcs.ell.	K44			0
Fogl.,mnélk.ell.	K45			0
Lakhatással kapcs.ell.	K46			0
Felsőokt.résztv.pénzb.jutt.	K47			0
Egyéb nem int.ell.	K48	8 030 000		8 030 000
<b>Ellátottak pb.jutt.</b>	<b>K4</b>	<b>8 030 000</b>	<b>0</b>	<b>8 030 000</b>
	K501			0
	K502	8 661 875		8 661 875
	K503			0
	K504			0
	K505			0
Műk.c.tám.ÁHT-n belül	K506	14 841 000		14 841 000
	K507			0
	K508			0
	K509			0
	K510			0
Műk.c.tám.ÁHT-n kívül	K511			0
Egyéb műk.tám.ÁHT-n kív.	K512	3 121 424		3 121 424
<b>Műk.c.támogatások</b>	<b>K5</b>	<b>26 624 299</b>	<b>0</b>	<b>26 624 299</b>
<b>Műk.célú kiadások</b>		<b>171 894 353</b>	<b>145 220 689</b>	<b>317 115 042</b>
Szellemi term.beszerz.	K61			0
Ingatlanok beszerz.	K62	319 813 000		319 813 000
Inform.esz.besz.	K63		290 000	290 000
Egyéb t.e.beszerz.	K64	563 000	2 765 000	3 328 000
	K65			0
	K66			0
Beruh.ÁFA	K67	86 623 550	826 000	87 449 550
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>406 999 550</b>	<b>3 881 000</b>	<b>410 880 550</b>
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>			<b>0</b>
<b>Egyéb felh.c.kiad.</b>	<b>K8</b>			<b>0</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>156 306 755</b>		<b>156 306 755</b>
<b>Felhalmozási célú kiad.</b>		<b>406 999 550</b>	<b>3 881 000</b>	<b>410 880 550</b>
<b>Összesen</b>		<b>735 200 658</b>	<b>149 101 689</b>	<b>884 302 347</b>



Kormányzati funkciók	Költségvetési jogcím	Kiadás 2023. évi javaslat	Bevétel 2023. évi javaslat	Létszámok
	<b>Önkormányzat</b>			
018010	Önkormányzatok elszámolása a költségvetéssel	7 287 623	182 190 583	
900020	Önkormányzatok funkcióira nem sor. bev. ÁHT-n kívülről (helyi adók)		30 800 000	
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	163 860 132	441 769 785	
011130	Önkormányati jogalkotás	3 117 500		
016080	Kiemelt áll. és önkorm. rendezvények	339 000		
096015	Gyermekékeztetés köznevelési intézményben	48 059 000	23 083 000	
104035	Bölcsődei étkeztetés	2 250 000	770 890	
104031	Bölcsődei ellátás	276 813 000	1 656 000	
045120	Út, autópálya építés			
045160	Közutak üzemeltetése	1 270 000		
064010	Közvilágítás	9 842 000		
066020	Közsegyszolgáltatások és településfejlesztés	177 248 631	7 928 000	3
013320	Közemelő fenntartás és működtetés	910 000		
013350	Az önkorm. vagyommal való gazdálkodással kapcsol. feladatok		36 500 000	
074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás (védőnő)	9 490 078	9 765 800	1
072111	Háziorvos	591 000	228 600	
072311	Fogorvos	560 000	508 000	
072112	Gyermekorvos	660 000		
107060	Ügyelet	1 121 424		
104037	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások	8 030 000		
041233	Intézményen kívüli gyermekékeztetés			
082044	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás			
082044	Könyvtári szolgáltatások	2 938 600		1
082042	Könyvtári állomány gyarapítása	452 000		
084031	Civil szervezetek támogatása	2 000 000		
082092	Közművelődés- hagyományos köz. kult. ért. gond.	8 565 670		
081030	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	9 165 000		
091140	Óvodai nevelés, ellátás	630 000		
	<b>Összesen</b>	<b>735 200 658</b>	<b>735 200 658</b>	<b>5</b>
	Tartalék			
	<b>Önkormányzat összesen</b>	<b>735 200 658</b>	<b>735 200 658</b>	<b>5</b>

## Beruházási kiadások 2023. év

5.sz.melléklet

Sorszám	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Felhasználási hely	2023. évi előirányzat	2023.utáni szüks.
1.	5.csoporthoz öltöző szekrény	383 000	óvoda	383 000	
2.	5.csoport bútorok	1 016 000	óvoda	1 016 000	
3.	Vérvomásmérő	32 000	óvoda	32 000	
4.	5.csoport ágyak (18 db)	317 000	óvoda	317 000	
5.	5.csoport asztal (3 db)	152 000	óvoda	152 000	
6.	5.csoport székek (18 db)	343 000	óvoda	343 000	
7.	Számítógép	241 000	óvoda	241 000	
8.	5.csoport laptop	127 000	óvoda	127 000	
9.	poszívó	76 000	bölcsőde	76 000	
10.	Konyhabútor+zöldségmosó	1 100 000	bölcsőde	1 100 000	
11.	asztal és szék	94 000	bölcsőde	94 000	
	<b>Összesen</b>	<b>3 881 000</b>		<b>3 881 000</b>	

## 6. számú melléklet

### Közvetlen támogatások kimutatása

Vácrátót Község Önkormányzat Képviselő-testülete a magánszemélyek kommunális adójáról szóló rendeletében biztosított adókedvezményeket.

A kedvezményeket –a 2023. január 1. napján rendelkezésre álló bevallások alapján– az alábbiakban részletezzük.

Kedvezmény	Indatlan (db)	Kedvezmény
50 %-os adókedvezményben részesül annak a beépítetlen belterületi ingatlan tulajdonosa akinek ingatlana a közművesítés és a belterület határa között van.	71	426 000 Ft
50 %-os adókedvezményben részesül a közművesített területen található 10 méter szélességet el nem érő és ezért beépítésre alkalmatlan beépítetlen ingatlan tulajdonosa.	3	18 000 Ft
<b>Összesen</b>	74	444 000 Ft

Megjegyzés: Fenti kedvezményeket a helyi rendelet biztosítja, ezért a 2023. évi költségvetésben bevételként nem terveztük.

## Tervezett adóbevételek 2023.

Adónemek	Utalások (2022. évben)			Befizetések (2022. évben)			2022. évi zárárs (helyesbített folyó évi terhelés)	2023. évre tervezett	
	Saját költségvetésnek	Tulifizetések visszafizetése, más hatóságnak utalás	Kiadás összesen	Múlt évi előírásra (tartozásra)	Folyó évi előírásra	Elszámolásra nem került befizetések (tulifizetés)			Bevételek együtt
Építményadó	820 710 Ft	0 Ft	820 710 Ft	0 Ft	820 710 Ft	0 Ft	820 710 Ft	2 085 223 Ft	500 000 Ft
Telekadó	1 242 210 Ft	0 Ft	1 242 210 Ft	31 580 Ft	1 210 630 Ft	0 Ft	1 242 210 Ft	4 807 740 Ft	1 000 000 Ft
Magánsz. komm. adója	8 606 292 Ft	30 000 Ft	8 636 292 Ft	519 533 Ft	7 990 259 Ft	126 500 Ft	8 636 292 Ft	9 284 803 Ft	10 000 000 Ft
Iparüzési adó	18 576 613 Ft	101 522 Ft	18 678 135 Ft	4 952 497 Ft	12 456 084 Ft	1 269 554 Ft	18 678 135 Ft	23 704 801 Ft	19 000 000 Ft
Pótlék	207 234 Ft	0 Ft	207 234 Ft	134 281 Ft	67 496 Ft	5 457 Ft	207 234 Ft	5 401 243 Ft	250 000 Ft
Bírság	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Egyéb	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Talajterhelési díj	18 000 Ft	0 Ft	18 000 Ft	0 Ft	18 000 Ft	0 Ft	18 000 Ft	18 000 Ft	50 000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>29 471 059 Ft</b>	<b>131 522 Ft</b>	<b>29 602 581 Ft</b>	<b>5 637 891 Ft</b>	<b>22 563 179 Ft</b>	<b>1 401 511 Ft</b>	<b>29 602 581 Ft</b>	<b>45 301 810 Ft</b>	<b>30 800 000 Ft</b>

Iparüzési adóerőképesség (Előző évi bevételek alapján várható bevétel)			
Adóalap	%	Adóerő-képesség	
1 956 438 137 Ft	1,4	27 390 134 Ft	Záráshoz készült
1 956 438 137 Ft	1,2	23 477 258 Ft	2023. évi mértékkel

Vácrátót, 2023. január 30.

Megnevezés	Sorsz.	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			Összesen
		2023	2024	2025	
Helyi adók	1	30 550 000	32 000 000	32 000 000	94 550 000
Díjak,pótlékok,bírságok	2	250 000	200 000	200 000	650 000
Tárgyi eszközök,immateriális javak, vagyoni ért.jog.értékesítése, vagyonhaszn.szárm.bevétel	3				0
Egyéb sajátos bevételek	4				0
<b>Saját bevételek</b>	<b>5</b>	<b>30 800 000</b>	<b>32 200 000</b>	<b>32 200 000</b>	<b>95 200 000</b>
<b>Saját bevételek 50%-a</b>	<b>6</b>	<b>15 400 000</b>	<b>16 100 000</b>	<b>16 100 000</b>	<b>47 600 000</b>
<b>Előző években keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Működési célú hitelek, kamatok	8				0
Felhalmozási célú hitelek, kamatok	9				0
Kezességvállalásból származó fizetési kötelezettség	10				0
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Működési célú hitelek, kamatok	12				0
Felhalmozási célú hitelek, kamatok	13				0
Kezességvállalásból származó fizetési kötelezettség	14				0
<b>Fizetési kötelezettség összesen</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>	<b>16</b>	<b>15 400 000</b>	<b>16 100 000</b>	<b>16 100 000</b>	<b>47 600 000</b>

## A 2022. évi költségvetési javaslat mellékleteinek adat-, és információ tartalma

Melléklet	A melléklet címe	Tartalom, megjegyzések
1.	Az Önkormányzat címrendje	
1/a.	2023. évi összesített költségvetési mérleg	
1/b	Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege	
1/c.	A Vácraóti Mókus Óvoda-Bölcsőde 2023. évi költségvetési mérlege	
1/d.	Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege kötelező és önként vállalt feladatok bontásban	
1/e.	A Vácraóti Mókus Óvoda-Bölcsőde 2023. évi költségvetési mérlege kötelező és önként vállalt feladatok bontásban	
2.	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	Magyarország 2023. évi költségvetésében szereplő hozzájárulások, a törvényben szereplő jogcímekre történő hivatkozással
3/A	Az önkormányzat és intézménye kiadási rovatonkénti előirányzata	Rovatonkénti adatok
3/B	Az önkormányzat és intézménye bevételi rovatonkénti előirányzata	Rovatonkénti adatok
3/C	A kormányzati funkciók szerinti összesített kiadási és bevételi előirányzatok	Kormányzati funkciók szerint összesített adatok bemutatása oly módon, hogy áttekinthető legyen az önkormányzat valamennyi feladatának bevételi és kiadási főösszege, megállapítható az engedélyezett létszámkeret.
4.	Előirányzat felhasználási ütemterv	Kötelező táblázat, amely tájékoztatja a képviselő-testületet a havonkénti előirányzat felhasználás várható alakulásáról.
5.	Beruházási és felújítási kiadások feladatonként	A feladatonként feltüntetett beruházási és felújítási kiadások jogcímeinek összegzése
6.	Közvetlen támogatások kimutatása	A Képviselő-testület által a magánszemélyek kommunális adójáról szóló rendeletében biztosított adókedvezmények bemutatása
7.	Adóbevételek kimutatása	A 2023. évre tervezett adóbevételek adónemenként
8.	Az önkormányzat adósságot keletkeztető fizetési kötelezettségei	Az önkormányzat 2023-2024-2025. évi saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei

Vácraótó Közszég Önkormányzata likviditási terve a 2023. évre

Hónap	Adat jellege	Nyitó pénz-állomány	Pénzforgalmi			Záró pénz-állomány	Likvi-ditás	Likviditási hitel			Korrigált záró egyenleg
			Bevétel	Kiadás	Egyenleg			Felvétel	Törlesztés	Egyenleg	
Január	Havi	448 149	33 947	74 949	-41 002	407 147	Jó	0	0	0	407 147
	Halmozott	448 149	33 947	74 949	-41 002	407 147	Jó	0	0	0	407 147
Február	Havi	407 147	259 443	74 052	185 391	592 538	Jó	0	0	0	592 538
	Halmozott	448 149	293 390	149 001	144 389	592 538	Jó	0	0	0	592 538
Március	Havi	592 538	259 441	74 051	185 390	777 928	Jó	0	0	0	777 928
	Halmozott	448 149	552 831	223 052	329 779	777 928	Jó	0	0	0	777 928
Április	Havi	777 928	35 162	74 052	-38 890	739 038	Jó	0	0	0	739 038
	Halmozott	448 149	587 993	297 104	290 889	739 038	Jó	0	0	0	739 038
Május	Havi	739 038	35 162	76 652	-41 490	697 548	Jó	0	0	0	697 548
	Halmozott	448 149	623 155	373 756	249 399	697 548	Jó	0	0	0	697 548
Június	Havi	697 548	35 163	74 054	-38 891	658 657	Jó	0	0	0	658 657
	Halmozott	448 149	658 318	447 810	210 508	658 657	Jó	0	0	0	658 657
Július	Havi	658 657	31 421	69 893	-38 472	620 185	Jó	0	0	0	620 185
	Halmozott	448 149	689 739	517 703	172 036	620 185	Jó	0	0	0	620 185
Augusztus	Havi	620 185	36 513	69 897	-33 384	586 801	Jó	0	0	0	586 801
	Halmozott	448 149	726 252	587 600	138 652	586 801	Jó	0	0	0	586 801
Szeptember	Havi	586 801	38 553	74 053	-35 500	551 301	Jó	0	0	0	551 301
	Halmozott	448 149	764 805	661 653	103 152	551 301	Jó	0	0	0	551 301
Október	Havi	551 301	35 161	74 055	-38 894	512 407	Jó	0	0	0	512 407
	Halmozott	448 149	799 966	735 708	64 258	512 407	Jó	0	0	0	512 407
November	Havi	512 407	35 160	74 538	-39 378	473 029	Jó	0	0	0	473 029
	Halmozott	448 149	835 126	810 246	24 880	473 029	Jó	0	0	0	473 029
December	Havi	473 029	49 176	74 056	-24 880	448 149	Jó	0	0	0	448 149
	Halmozott	448 149	884 302	884 302	0	448 149	Jó	0	0	0	448 149