

Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére a Vadrózsa Német Nemzetiségi Óvodára.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1)¹ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összesített költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

- a) ²költségvetési bevételeit 63.028.553 Ft-ban, melyből működési költségvetési bevételeit 63.028.553 Ft-ban állapítja meg.
- b) ³költségvetési kiadásait 67.689.573 Ft-ban, melyből működési költségvetési kiadásait 64.895.573 Ft-ban, ebből
 - ba) személyi jellegű kiadásait 33.591.000 Ft-ban
 - bb) munkaadókat terhelő járulékokat 3.328.000 Ft-ban
 - bc) dologi kiadásokat 21.617.959 Ft-ban
 - bd) ellátottak pénzbeli juttatásait 2.700.000 Ft-ban
 - be) egyéb működési célú kiadásokat 3.658.614 Ft-ban
- c) felhalmozási költségvetési kiadásait 2.794.000 Ft-ban, ebből a beruházások előirányzatát 2.794.000 Ft-ban
- d) finanszírozási kiadásait 1.896.550 Ft-ban, ebből ÁHT-en belüli megelőlegezések visszafizetése 1.896.550 Ft összegben állapítja meg.

(2) Költségvetési egyenlegének összegét: - 6.557.570 Ft-ban állapítja meg.

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele 6.557.570 Ft.

(4) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(5) az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát 6 főben hagyja jóvá.

(6) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását összesítetten a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

1 A 2. § (1) bekezdése a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

2 A 2. § (1) bekezdés a) pontja a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

3 A 2. § (1) bekezdés b) pontja a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

(7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. és a 3. melléklet részletezi.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának az igénybevételét rendeli el.

(9)⁴ Intézményi térítési díjak (óvoda) 2023. szeptember 1-től összesen: 1.010 Ft, ebből

- a) tízórai 200 Ft
- b) ebéd 610 Ft
- c) uzsonna 200 Ft

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban a 4. melléklet mutatja be.

(2) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 5. melléklet mutatja be.

(3) A költségvetési hozzájárulásokat az 6. melléklet mutatja be.

(4) Az Önkormányzat beruházási kiadásainak célonkénti részletezését a 7. melléklet szerint fogadja el.

(5) Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással az önkormányzat nem rendelkezik.

4. Az Önkormányzat és az irányított intézmények költségvetése

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 8. és 9. mellékletek szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervei összeállított, tartalmi és formai szempontból ellenőrzött költségvetését az önkormányzati rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül a Kincstár területi szervéhez nyújtsa be.

5. A 2023. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályok

5. §

(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) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzügyi intézeti pénzköltés útján hasznosítható. A költségvetési többlet hasznosításával kapcsolatos szerződések, illetve

4 A 2. § (9) bekezdése a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

pénzügyi műveletek lebonyolítását 500.000 forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester az ezzel kapcsolatos intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást adni köteles.

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

(5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

6. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, 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.

(5) 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.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

6. A gazdálkodás szabályai

7. §

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

(2) A költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(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.

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

8. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetés végrehajtását belső ellenőrzés keretében ellenőrzi. A belső ellenőrzési feladatokat a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása keretében működő ellenőrzési társulás végzi az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles olyan kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a célok eléréséhez. Minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE). A költségvetési szervek vezetői kötelesek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

8. Átmeneti gazdálkodás

9. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (3) alapján – mivel az Önkormányzat 2023. január 1-jéig a költségvetési rendeletét nem alkotta meg – a polgármester jogosult az Önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszédésére, és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(2) A polgármester a 2023. évi költségvetés elfogadásakor – az (1) bekezdésben foglaltak alapján – a Képviselő-testületnek beszámol, a Képviselő-testület a beszédett bevételeket és a teljesített kiadásokat e rendeletbe beépítve fogadja el.

9. Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kup 2023. február 10.

Varga Imre sk.
polgármester

Kissné Szántó Mária sk.
jegyző

A rendelet kihirdetve:
2023. február 15.
Kissné Szántó Mária sk.
jegyző

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

⁵ Az 1. melléklet a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

BEVÉTELEK

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	47 710 708
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 458 973
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	17 264 200
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 580 400
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 840 171
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 566 964
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok	
1.7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 000 000
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	3 000 000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
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	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	5 400 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	5 300 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	5 300 000
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	100 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	2 698 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	695 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	602 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	1 400 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	1 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
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	
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)	58 808 708
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
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.)	6 557 570
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 557 570
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
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.)	6 557 570
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	65 366 278

KIADÁSOK

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5.)	60 675 728
1.1.	Személyi juttatások	33 591 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 328 000
1.3.	Dologi kiadások	17 525 228
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 700 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 531 500
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	Előző évek elszámolásából származó elvonások és befizetések	
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 531 500
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)	2 794 000
2.1.	Beruházások	2 794 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	63 469 728
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	1 896 550
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 896 550
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	1 896 550
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	65 366 278

Munkalap1

7.melléklet 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként*forintban !*

beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31- ig	2023. évi előirányzat	2023. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
Településrendezési terv készítése	2 794 000			2 794 000	
ÖSSZESEN:	2 794 000			2 794 000	

2. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez⁶

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

⁶ A 2. melléklet a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

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	50 957 672	Személyi juttatások	17 887 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 000 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 299 000
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	16 182 313
4.	Közhatalmi bevételek	5 985 972	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 700 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	3 658 614
6.	4.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	
7.	Egyéb működési bevételek	3 082 626		
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	63 026 270	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	41 726 927
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	6 379 146	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 379 146	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rovid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	

20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 896 550
21.	Értékpapírok bevételei			Irányítószerinti támogatás	22 987 939
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)		6 379 146	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	24 884 489
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)		69 405 416	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	66 611 416
24.	Költségvetési hiány:		-	Költségvetési többlet:	
25.	Tárgyévi hiány:			Tárgyévi többlet:	

3. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.-melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelethez

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		Beruházások	2 794 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
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			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	2 794 000
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcson törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)		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.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	2 794 000
27.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	-

4. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.-melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Munkalap1

4.melléklet 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K*forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024.évi várható	2025.évi várható	2026.évi várható
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	48 671 915	50 271 740	51 476 472
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 101 546	16 513 148	16 842 518
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	17 568 328	18 115 625	18 347 648
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 930 225	9 245 413	9 562 335
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 475 156	3 768 228	4 058 712
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	326 660	359 326	395 259
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
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			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
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			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	5 500 000	5 600 000	5 700 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	5 350 000	5 400 000	5 450 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	5 350 000	5 400 000	5 450 000
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	150 000	200 000	250 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	3 113 200	3 254 420	3 402 262

Munkalap1

5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 025 000	1 050 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	662 200	728 420	801 262
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	1 450 000	1 500 000	1 550 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	1 000	1 000	1 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
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 ÁH-n kívülről			
8.2.	kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	57 285 115	59 126 160	60 578 734
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
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.)	7 213 327	7 934 660	8 728 125
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 213 327	7 934 660	8 728 125
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			

Munkalap1

14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	7 213 327	7 934 660	8 728 125
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	64 498 442	67 060 820	69 306 859

K I A D Á S O K

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024.évi várható	2025.évi várható	2026.évi várható
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5.)	38 330 889	40 692 448	43 211 353
1.1.	Személyi juttatások	17 315 456	17 648 565	17 978 115
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 428 900	1 571 790	1 728 969
1.3.	Dologi kiadások	12 918 651	14 210 516	15 637 568
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 105 546	3 418 321	3 741 516
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 562 336	3 843 256	4 125 185
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességváll. kif. ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 562 335	3 843 256	4 125 185
1.11.	- Garancia és kezességváll. kif. ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)	3 228 000	3 516 000	3 845 000
2.1.	Beruházások	3 228 000	3 516 000	3 845 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			

Munkalap1

2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	41 558 889	44 208 448	47 056 353
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	22 939 553	22 852 372	22 250 506
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 086 205	2 294 826	2 524 309
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Irányító szervi támogatás	20 853 348	20 557 546	19 726 197
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	22 939 553	22 852 372	22 250 506
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	64 498 442	67 060 820	69 306 859

5. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez⁷

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

⁷ Az 5. melléklet a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

Előirányzat-felhasználási terv 2023. évre

foriniban !

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	4 246 473	4 246 473	4 246 473	4 246 473	4 246 473	4 246 473	4 246 473	4 246 473	4 246 472	4 246 472	4 246 472	4 246 472	50 957 672
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	3 000 000
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek	498 831	498 831	498 831	498 831	498 831	498 831	498 831	498 831	498 831	498 831	498 831	498 831	5 985 972
6.	Működési bevételek	256 886	256 886	256 886	256 886	256 886	256 886	256 885	256 885	256 885	256 885	256 885	256 885	3 082 626
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	531 596	531 596	531 596	531 596	531 596	531 596	531 595	531 595	531 595	531 595	531 595	531 595	6 379 146
11.	Bevételek összesen:	5 783 786	5 783 786	5 783 786	5 783 786	5 783 786	5 783 786	5 783 784	5 783 784	5 783 783	5 783 783	5 783 783	5 783 783	69 405 416
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	1 490 583	1 490 583	1 490 583	1 490 583	1 490 583	1 490 583	1 490 583	1 490 583	1 490 584	1 490 584	1 490 584	1 490 584	17 887 000
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	108 250	108 250	108 250	108 250	108 250	108 250	108 250	108 250	108 250	108 250	108 250	108 250	1 299 000
15.	Dologi kiadások	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 526	1 348 527	16 182 313
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	2 700 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	304 885	304 885	304 885	304 885	304 885	304 885	304 884	304 884	304 884	304 884	304 884	304 884	3 658 614
18.	Tartalékok													
19.	Beruházások	232 833	232 833	232 833	232 833	232 833	232 833	232 833	232 833	232 834	232 834	232 834	232 834	2 794 000

[illegible]

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

⁸ A 6. melléklet a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

Általános és működési támogatás jogcímenként

adatok forintban

Jogcím	2023. évi támogatás összesen
1	2
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 458 973
Települési önkormányzatok általános működési feladatainak támogatása	19 221 601
Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	9 108 300
Települési önkormányzatok egészségügyi feladatainak támogatása	3 387 670
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 566 964
Helyi önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	320 040
Elszámolásból származó bevételek	894 124
Összesen:	50 957 672

(A melléklet szövegét a(z) 7.-melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Munkalap1

7.melléklet 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként*forintban !*

beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31- ig	2023. évi előirányzat	2023. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
Településrendezési terv készítése	2 794 000			2 794 000	
ÖSSZESEN:	2 794 000			2 794 000	

8. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez⁹

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

⁹ A 8. melléklet a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

Megnevezés	Kup Község Önkormányzata	
	Összes bevétel, kiadás	

forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	50 957 672
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 458 973
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	19 221 601
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 108 300
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	3 387 670
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 566 964
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok	
1.7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	320 040
1.8.	Elszámolásból származó bevételek	894 124
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 000 000
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	3 000 000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
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	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	5 985 972
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	5 356 804
4.1.1.	- Jövedelem adók	56 804
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	5 300 000
4.2.	Gépjárműadó	

4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	100 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	529 168
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	3 082 626
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	700 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	942 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	1 400 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	1 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	39 626
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
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	
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)	63 026 270
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
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.)	6 379 146
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 379 146
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
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.)	6 379 146
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	69 405 416

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

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5.)	41 726 927
1.1.	Személyi juttatások	17 887 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 299 000
1.3.	Dologi kiadások	16 182 313
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 700 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 658 614
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	Előző évek elszámolásából származó elvonások és befizetések	
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú tám. ÁH-n belülre	3 658 614
1.11.	- Garancia és kezességváll. Kif. ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)	2 794 000
2.1.	Beruházások	2 794 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék	

3.2.	Céltartalék	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	44 520 927
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	24 884 489
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 896 550
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.4.	Irányító szervi támogatás	22 987 939
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	24 884 489
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	69 405 416

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	2
--	----------

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

¹⁰ A 9. melléklet a Kup Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § (6) bekezdésével megállapított szöveg.

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	23 168 646
1.1.	Személyi juttatások	15 704 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 029 000
1.3.	Dologi kiadások	5 435 646
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	23 168 646

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Költségvetési szerv megnevezése	Vadrózsa Német Nemzetiségi Óvoda	
	Összes bevétel, kiadás	

forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	2 283
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	1
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	2 282
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	2 283
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	23 166 363
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	178 424
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	22 987 939
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	23 168 646