

**Tápióság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2023. (I. 27.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Tápióság Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Tápióság Község Önkormányzatára, annak Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és bizottságaira, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

2. §

(1) Tápióság Község Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) Tápiósági Gézungáz Óvoda és Mini Bölcsőde,
- b) Tápiósági Polgármesteri Hivatal.

(2) A pénzügyi-gazdálkodási feladatokat a Tápiósági Polgármesteri Hivatal látja el.

2. Az Önkormányzat 2023. évi összesített költségvetési bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 674.579.223,- Ft-ban, konszolidált költségvetésének bevételi főösszegét 481.863.290,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 674.579.223,- Ft-ban, konszolidált költségvetésének kiadási főösszegét 481.863.290,- Ft-ban állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat a költségvetési évet követő további három év költségvetésére készült prognózist

- a) 2024. évre 400 000 e Ft,
- b) 2025. évre 400 000 e Ft,
- c) 2026. évre 400 000 e Ft

bevételi és kiadási főössszeggel hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023.évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

3. A Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

4. §

- (1) A Képviselő-testület a Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 115.706.946,- Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 115.706.946,- Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4. A Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

5. §

- (1) A Képviselő-testület a Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 77.417.771,- Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 77.417.771,- Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

6. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményi költségvetése 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 481.454.506,- Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményi költségvetése 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 481.454.506,- Ft-ban, konszolidált kiadási főösszegét 288.738.573,- Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményi költségvetés 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6. Engedélyezett létszám

7. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 6. melléklete szerint határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a közalkalmazottak számára a közalkalmazottak jogállásáról szóló többször módosított 1992. évi XXXIII. törvény által kötelezően előírt illetmény, illetve a mindenkor minimálbér eléréséhez szükséges bértömeget biztosítja. A pedagógusok számára kötelezően előírt illetményt a 326/2013.

(VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról biztosítja. A besorolások szabályszerűségéért az intézményvezető a felelős.

(3) A közalkalmazottak illetménypótlékának megállapításakor Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 66. § (1) bekezdésének b) pontjában meghatározott 20.000.-Ft illetménypótlék számítási alapot kell alkalmazni.

(4) A köztisztviselők illetményalapját a képviselő-testület 46.380,-Ft összegben határozza meg.

(5) A képviselő-testület 2023. évre az önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél foglalkoztatott közalkalmazottnak az illetmény figyelembevételével, a köztisztviselőknek pedig a 1995. évi CXVII törvény 71.§. (1) bekezdése szerint meghatározott összeget meg nem haladó - cafetéria rendszerű - béren kívüli juttatást biztosít. A juttatás részletes szabályait közalkalmazottak és az Mt. hatálya alá tartozó dolgozók Cafetéria Szabályzata tartalmazza.

(6) A képviselő-testület 2023. évre az önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél foglalkoztatott közalkalmazottnak és köztisztviselőknek Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (5) bekezdése szerint a fizetési számlához kapcsolódóan havonta nettó 1000 Ft bankszámla hozzájárulást biztosít.

7. Költségvetési egyenleg

8. §

(1) A képviselő-testület Tápióság Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási összesített egyenlegét

- a) **371.475.571,- Ft működési bevétellel,**
 - b) **462.994.075,- Ft működési kiadással,**
 - c) **14.157.995,- Ft felhalmozási bevétellel,**
 - d) **8.480.699,- Ft felhalmozási kiadással,**
 - e) **85.841.208,- Ft költségvetési hiánnyal**
- állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására 95.820.940,- Ft költségvetési maradvány szolgál.

(3) A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásai szerint kell eljárni.

8. Felhalmozási célok

9. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. Költségvetési tartalékok

10. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített tartalékát 40.311.397,- Ft-ban állapítja meg, mely az év közben váratlanul jelentkező, költségvetésbe be nem épített kiadások fedezetéül szolgál, valamint ebből az összegből az alábbi céltartalékokat kell figyelembe venni:

- a) Céltartalék összege: 31.176.994,- Ft, melyből:
 - aa) Arany János u. járdafelújítás (10184) 10.000.000,-Ft,
 - ab) Klubház felújítás (10183) 19.053.272,-Ft,
 - ac) Könyvtár bértámogatás MFP (10185) 2.056.600,-Ft,
 - ad) Könyvtár bértámogatás EPER (10179) 67.122,-Ft.
- b) Az általános tartalék összege: 9.134.403,-Ft.

(2) Az általános tartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

10. Kötelezettségvállalás rendje

11. §

A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében nettó 500.000,- Ft összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni, lehetőleg nyílt eljárás formájában.

11. A költségvetési szervek gazdálkodása

12. §

(1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a képviselő-testület döntése után használhatja fel.

(3) A 2023. január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakban) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

12. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtási szabályai

13. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat költségvetési szerveit és a polgármesteri hivatalt az előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadásoknak a befolyt bevételek arányában történő teljesítésére.

(2) A költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(3) A költségvetési szerv támogatása csak az alaptevékenység és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel.

14. §

(1) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.

(2) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetést, bevételi és kiadási előirányzatát, valamint a költségvetési szervek költségvetését – Rendeletének módosításával – képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatja. Az előirányzat módosítás nem érintheti az országgyűlés, illetve a kormány kizárólagos előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatot.

15. §

A képviselő-testület a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát összeghatártól függetlenül a polgármesterre átruházza, a következő képviselő-testületi ülésen történő beszámolási kötelezettséggel. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát saját hatáskörben fenntartja.

16. §

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.

17. §

A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására a képviselő-testület engedélyezésével kerülhet sor.

18. §

A polgármesteri hivatal az évközi előirányzat módosításokról a jogszabályi előírásnak megfelelő formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

19. §

Az önkormányzat költségvetési intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el, pénzeszközeiket tartós betétként nem köthetik le.

20. §

A képviselő-testület a hitelfelvétellel kapcsolatos döntést megtartja saját hatáskörében.

21. §

A képviselő-testület a folyamatos fizető és működőképesség fenntartása érdekében elrendeli a pénzeszközökkel és a tárgyi eszközökkel való szigorú, takarékos gazdálkodást.

22. §

(1) Amennyiben az önkormányzat tervezett bevételei nem folynak be, úgy – az intézmények működési feltételeinek biztosítását kivéve – a kiadások sem teljesíthetők a tervben szereplő szinten.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy két testületi ülés között a sürgős, halasztást nem tűrő esetben intézkedjen, illetve kötelezettséget vállaljon **1.000.000.- Ft** egyedi értékhatárig, a következő képviselő-testületi ülésen történő beszámolási kötelezettséggel, az előirányzat-módosítás saját hatáskörben történő megtételével.

13. Záró rendelkezések

23. §

(1) Jelen rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-től visszamenőlegesen kell alkalmazni.

(2) A 2023. január 1. és a hatályba lépés közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra a Rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

(3) A rendelet mellékletei:

- a) 1. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi összesített költségvetési előirányzatai,
- b) 2. melléklet: Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) 3. melléklet: A Tápiósági Gézugáz Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként,
- d) 4. melléklet: A Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként,
- e) 5. melléklet: Az önkormányzat intézményi költségvetése 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként,
- f) 6. melléklet: Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak engedélyezett létszáma,
- g) 7. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése,
- h) 8. melléklet: Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához – 2023. év,
- i) 9. melléklet: A 2023. évre tervezett közvetett támogatások előirányzatai.

24. §

Ez a rendelet 2023. január 30-án lép hatályba.

Tápióság, 2023. január 26.


Toldi Tibor
polgármester




Tóthné Szombati Erika
jegyző

Záradék:

A rendelet 2023. január 27. napján a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került.

Tápióság, 2023. január 27.


Tóthné Szombati Erika
jegyző



KIMUTATÁS

2023. évi önkormányzati összesített költségvetéshez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

adatok Ft-ban

Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	273 557 978	K1	Személyi juttatások	200 592 083
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 157 995	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 190 772
B3	Közhatalmi bevételek	42 368 272	K3	Dologi kiadások	154 442 531
B4	Működési bevételek	55 549 321	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 750 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	68 018 689
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	4 035 699
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	4 445 000
B8	Finanszírozási bevételek	288 945 657	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	203 104 449
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	371 475 571		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	462 994 075
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	14 157 995		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	8 480 699
	Finanszírozási bevételek (B8)	288 945 657		Finanszírozási kiadások (K9)	203 104 449
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	674 579 223	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	674 579 223
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)	481 863 290		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	481 863 290
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	385 633 566		FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	471 474 774

Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

Ro- vat- rend	Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Tápiósági Gézengúz Óvoda ebből			
		Költségvetési összesen	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-
B3	Közhatalmi bevételek	-	-	-	-
B4	Működési bevételek	-	-	-	-
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B8	Finanszírozási bevételek	115 706 946	115 706 946	-	-
	- ebből maradvány igénybevétel	205 078	205 078	-	-
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	-	-	-	-
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	-	-	-	-
	Finanszírozási bevételek (B8)	115 706 946	115 706 946	-	-
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	115 706 946	115 706 946	-	-
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)	205 078	205 078	-	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	-	-	-	-
K1	Személyi juttatások	94 014 555	94 014 555	-	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 660 229	12 660 229	-	-
K3	Dologi kiadások	7 685 962	7 685 962	-	-
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-
K5	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-
K6	Beruházások	1 346 200	1 346 200	-	-
K7	Felújítások	-	-	-	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
K9	Finanszírozási kiadások	-	-	-	-
K915		-	-	-	-
	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	114 360 746	114 360 746	-	-
	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	1 346 200	1 346 200	-	-
	Finanszírozási kiadások (K9)	-	-	-	-
K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	115 706 946	115 706 946	-	-
	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	115 706 946	115 706 946	-	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	115 706 946	115 706 946	-	-

Ro- vat- rend	Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Tápiósági Polgármesteri Hivatal ebből			
		Költségvetési összesen	kötelező fel- adat	önként vállalt feladat	állami feladat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-
B3	Közhatalmi bevételek	-	-	-	-
B4	Működési bevételek	-	-	-	-
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B8	Finanszírozási bevételek	77 417 771	77 417 771	-	-
	- ebből maradvány igénybevétel	203 706	203 706	-	-
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	-	-	-	-
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	-	-	-	-
	Finanszírozási bevételek (B8)	77 417 771	77 417 771	-	-
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	77 417 771	77 417 771	-	-
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MIND- ÖSSZESEN: (B - B816)	203 706	203 706	-	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉ- TELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	-	-	-	-
K1	Személyi juttatások	61 124 051	61 124 051	-	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szo- ciális hozzájárulási adó	8 785 669	8 785 669	-	-
K3	Dologi kiadások	6 374 553	6 374 553	-	-
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-
K5	Egyéb működési célú kiadások	307 998	307 998	-	-
K6	Beruházások	825 500	825 500	-	-
K7	Felújítások	-	-	-	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
K9	Finanszírozási kiadások	-	-	-	-
K915		-	-	-	-
	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	76 592 271	76 592 271	-	-
	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	825 500	825 500	-	-
	Finanszírozási kiadások (K9)	-	-	-	-
K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	77 417 771	77 417 771	-	-
	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSZ- SZESEN: (K - K915)	77 417 771	77 417 771	-	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁ- SOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	77 417 771	77 417 771	-	-

Ro- vat- rend	Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Önkormányzati Intézményi költségvetés			
		Költségvetési összesen	kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat	állami fel- adat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	273 557 978	273 557 978	-	-
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 157 995	14 157 995	-	-
B3	Közhatalmi bevételek	42 368 272	42 368 272	-	-
B4	Működési bevételek	55 549 321	55 169 206	-	380 115
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B8	Finanszírozási bevételek	95 820 940	95 820 940	-	-
B816		-			
	- ebből maradvány igénybevétel	95 820 940	95 820 940	-	-
B	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	371 475 571	371 095 456	-	380 115
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	14 157 995	14 157 995	-	-
	Finanszírozási bevételek (B8)	95 820 940	95 820 940	-	-
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	481 454 506	481 074 391	-	380 115
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)	481 454 506	481 074 391	-	380 115
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	385 633 566	385 253 451	-	380 115
K1	Személyi juttatások	45 453 477	45 403 477	50 000	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 744 874	5 724 874	20 000	-
K3	Dologi kiadások	140 382 016	137 519 916	2 832 100	-
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 750 000	12 750 000	-	-
K5	Egyéb működési célú kiadások	67 710 691	40 811 397	26 899 294	-
K6	Beruházások	1 863 999	1 863 999	-	-
K7	Felújítások	4 445 000	4 445 000	-	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
K9	Finanszírozási kiadások	203 104 449	203 104 449	-	-
K915		192 715 933	192 715 933	-	-
K	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	272 041 058	242 239 664	29 801 394	-
	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	6 308 999	6 308 999	-	-
	Finanszírozási kiadások (K9)	203 104 449	203 104 449	-	-
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	481 454 506	451 653 112	29 801 394	-
	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	288 738 573	258 937 179	29 801 394	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	278 350 057	248 548 663	29 801 394	-

Ro- vat- rend	Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Összesített önkormányzati költségvetés			
		Költségvetési összesen	kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat	állami fel- adat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	273 557 978	273 557 978	-	-
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 157 995	14 157 995	-	-
B3	Közhatalmi bevételek	42 368 272	42 368 272	-	-
B4	Működési bevételek	55 549 321	55 169 206	-	380 115
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
B8	Finanszírozási bevételek	288 945 657	288 945 657	-	-
	- ebből maradvány igénybevétel	96 229 724	96 229 724	-	-
B	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	371 475 571	371 095 456	-	380 115
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	14 157 995	14 157 995	-	-
	Finanszírozási bevételek (B8)	288 945 657	288 945 657	-	-
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	674 579 223	674 199 108	-	380 115
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)	481 863 290	481 483 175	-	380 115
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	385 633 566	385 253 451	-	380 115
K1	Személyi juttatások	200 592 083	200 542 083	50 000	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 190 772	27 170 772	20 000	-
K3	Dologi kiadások	154 442 531	151 610 431	2 832 100	-
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 750 000	12 750 000	-	-
K5	Egyéb működési célú kiadások	68 018 689	41 119 395	26 899 294	-
K6	Beruházások	4 035 699	4 035 699	-	-
K7	Felújítások	4 445 000	4 445 000	-	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
K9	Finanszírozási kiadások	203 104 449	203 104 449	-	-
K915		192 715 933	192 715 933	-	-
	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	462 994 075	433 192 681	29 801 394	-
	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	8 480 699	8 480 699	-	-
	Finanszírozási kiadások (K9)	203 104 449	203 104 449	-	-
K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	674 579 223	644 777 829	29 801 394	-
	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	481 863 290	452 061 896	29 801 394	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	471 474 774	441 673 380	29 801 394	-

A Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként

Ro- vat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Ro- vat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	94 014 555
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 660 229
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	7 685 962
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 346 200
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	115 706 946	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	0		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	114 360 746
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	1 346 200
	Finanszírozási bevételek (B8)	115 706 946		Finanszírozási kiadások (K9)	0
B	BEVÉTELEK MIND-ÖSSZESEN (B1+...+B8):	115 706 946	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	115 706 946
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)	205 078		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	115 706 946
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	0		FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	115 706 946

A Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatontként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként

Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	61 124 051
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 785 669
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	6 374 553
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	307 998
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	825 500
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	77 417 771	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	0		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	76 592 271
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	825 500
	Finanszírozási bevételek (B8)	77 417 771		Finanszírozási kiadások (K9)	0
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	77 417 771	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	77 417 771
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B316)	203 706		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	77 417 771
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	0		FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	77 417 771

Az önkormányzat intézményi költségvetése 2023. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként

			adatok Ft-ban		
Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	273 557 978	K1	Személyi juttatások	45 453 477
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 157 995	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 744 874
B3	Közhatalmi bevételek	42 368 272	K3	Dologi kiadások	140 382 016
B4	Működési bevételek	55 549 321	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 750 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	67 710 691
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 863 999
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	4 445 000
B8	Finanszírozási bevételek	95 820 940	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	203 104 449
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	371 475 571		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	272 041 058
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	14 157 995		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	6 308 999
	Finanszírozási bevételek (B8)	95 820 940		Finanszírozási kiadások (K9)	203 104 449
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	481 454 506	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	481 454 506
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)	481 454 506		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	288 738 573
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	385 633 566		FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	278 350 057

(adatok „fő”-ben)

Tápióság Község Önkormányzata engedélyezett létszáma összesen - 2023. év

	0111 30	0112 20	0412 32	0412 33	0412 37	0660 20	0740 31	0740 32	0820 44	0810 30	1070 51	1070 52	1070 60	1040 42	0911 40	1040 31	Összesen:
Tápióság Község Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél szakfeladatonként engedélyezett alkalmazotti létszám	önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	adó-, vám és jövedéki igazgatás	Start munkaprogram - téli közfoglalkoztatás	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	Közfoglalkoztatási mintaprogram	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	Ifjúság egészségügyi gondozás	Könyvtári szolgáltatások	Sport-létesítmények, edzőtáborok működtetése, fejlesztése	Szociális étkezés	Házi segítségnyújtás	Egyéb szociális, pénzügyi és természetbeni ellátások, támogatások	Család és gyermekjóléti szolgáltatások	óvodai nevelés, ellátás működtetési adatai	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	
Tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám																	
Álláshelyek engedélyezett nyitó létszáma összesen:	7,75	1,00	0,00	2,00	6,00	0,00	0,70	0,30	1,00	0,70	0,30	1,00	2,50	1,00	13,00	4,00	41,25
Önkormányzati intézményi költségvetés				2,00	6,00	0,00	0,70	0,30	1,00	0,70	0,30	1,00	2,50				14,50
Tápiósági Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetése	7,75	1,00												1,00			9,75
Tápiósági Gézugy Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi költségvetése															13,00	4,00	17,00
-összes álláshelyből közfoglalkoztatás/támogatott foglalkoztatás				2,00	6,00												8,00
Álláshelyek tervezett záró létszáma 2023. december 31-én összesen:	7,75	1,00	0,00	2,00	6,00	0,00	0,70	0,30	1,00	0,70	0,30	1,00	2,50	1,00	13,00	4,00	41,25
Önkormányzati intézményi költségvetés				2,00	6,00	0,00	0,70	0,30	1,00	0,70	0,30	1,00	2,50				14,50
Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetése	7,75	1,00												1,00			9,75
Tápiósági Gézugy Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi költségvetése															13,00	4,00	17,00
-összes álláshelyből közfoglalkoztatás/támogatott foglalkoztatás				2,00	6,00												8,00

Az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése

Tápióság Község Önkormányzatának és intézményeinek felhalmozási kiadásai	
Megnevezés	Eredeti előirányzat
Beruházások (K6)	
Óvoda bővítés	
Óvoda Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 346 200
Tápiósági Gézengúz Óvoda beruházásai összesen	1 346 200
Hivatal Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	825 500
Tápiósági Polgármesteri Hivatal beruházásai összesen	825 500
041237 - Közfoglalkoztatási mintaprogram	339 999
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	339 999
066020 Város-, községgazdálkodási- és egyéb szolgáltatások	1 270 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 270 000
082044 Könyvtári szolgáltatások	127 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	127 000
074031 Család- és névelési egészségügyi gondozás	44 450
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	44 450
074032 Ifjúság- és egészségügyi gondozás	19 050
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	19 050
107052 - Házi segítségnyújtás	63 500
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	63 500
Önkormányzati intézményi költségvetés beruházásai összesen	1 863 999
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 035 699
Felújítások (K7)	
Tápiósági Gézengúz Óvoda felújításai összesen	0
Tápiósági Polgármesteri Hivatal felújításai összesen	0
082044 Könyvtári szolgáltatások	635 000
Mosdó felújítás	635 000
066020 - Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	3 810 000
Ingtatlanok felújítása, Bölcsőde térkövezés	3 810 000
Önkormányzati intézményi költségvetés felújításai összesen	4 445 000
FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 445 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	
Tápiósági Gézengúz Óvoda felújításai összesen	0
Tápiósági Polgármesteri Hivatal felújításai összesen	0
Önkormányzati intézményi költségvetés egyéb felhalmozási kiadásai összesen	0
EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
Konszolidált felhalmozási célú kiadások mindösszesen	8 480 699

Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához – 2023. év

Kezességvállalás		Terv		Terv	Terv
Sor-szám	Jogcím	Előirányzat 2023	2024	2025	2026
		Ft	Ft	Ft	Ft
1	Helyi adók (kommunális, iparűzési, gépjármű)	42 043 272	34 500 000	34 500 000	34 500 000
2	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
3	Díjak, pótlékok, bírságok	225 000	175 000	175 000	175 000
4	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalt értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
5	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
	Saját bevételek összesen*	42 268 272	34 675 000	34 675 000	34 675 000

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

* az Áht. 29/A § (a) és (b) pontja alapján

A 2023. évre tervezett közvetett támogatások előirányzatai

Megnevezés	Bevételi előirányzat	Adómérséklés, méltányosság		Mentesség		Egyéb	
		Fő	Összege	Fő	Összege	Fő	Összege
Helyi iparűzési adó							
Kommunális adó				179	1 074 000		
Gépjármű adó							
Pótlék							
Adónemek összesen:		0	0	179	1 074 000	0	0

Adókedvezmény: Az önkormányzat 17/2018. (XI.30.) számú, Magánszemélyek kommunális adója rendelete alapján mentességre jogosult a 70. életévét betöltött és egyedülálló ingatlanulajdonos egy adótárgy után.

Ft

Megnevezés *	Bevételi előirányzat	Adómérséklés, méltányosság		Mentesség		Egyéb	
		Fő	Összege	Fő	Összege	Fő	Összege
Étkezési díj tám.				3	718 080		
Összesen:		0	0	3	718 080	0	0

* Kedvezmény jogcíme: 90 év felettiek étkezési térítési díjának eltörlése, és szociális alapú kedvezmény önkormányzati rendelet alapján

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Tápióság Község Önkormányzata a 2023. évi költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint Tápióság Község Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelet Tápióság Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait kormányfunkciónként a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2022. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készült költségvetés a Tápiósági Gézungáz Óvoda és Mini Bölcsőde, a Tápiósági Polgármesteri Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

A 2. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

A 3. §-hoz

Meghatározza Tápióság Község Önkormányzata 2023. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 1. mellékletre, továbbá az előirányzatok kötelező-, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező 2. mellékletre.

A 4. §-hoz

Meghatározza a Tápiósági Gézungáz Óvoda 2023. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 3. mellékletre.

Az 5. §-hoz

Meghatározza a Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2023. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 4. mellékletre.

A 6. §-hoz

Meghatározza Tápióság Község Önkormányzata 2023. évi intézményi költségvetésének (az egyes kormányzati funkciók keretében történő feladatellátásnak) a bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 5. mellékletre.

A 7. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2023. évre engedélyezett létszámkeretét az 6. mellékletre történő utalással.

A 8. §-hoz

Meghatározza Tápióság Község Önkormányzata 2023 évi költségvetésének bevételi és kiadási összesített egyenlegét, a költségvetési hiányt.

A 9. §-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését tartalmazó 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 10. §-hoz

Összegerszerűen rögzíti a költségvetési tartalékokat a polgármester általános tartalék terhére történő intézkedési jogkörére.

A 11–22. §-hoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

A 23. §-hoz és a 24. §-hoz

A hatályba léptető és záró rendelkezéseket rögzíti, valamint felsorolja a rendeletben meghatározott mellékleteket.