

ELŐTERJESZTÉS

A 2023. évi költségvetési rendelet megalkotásáról

1. előterjesztés száma: 13/2023.
2. előterjesztést készítő személy neve: Molnár Enikő
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve: -
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
 1. melléklet: rendelet tervezet, mellékletekkel
 2. melléklet: könyvvizsgáló jelentése
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:
 - Gazdálkodási Bizottság,
6. előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyilvános
7. előterjesztésről való döntés formája: minősített többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
 - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) korm. rendelet
 - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény
 - Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Gazdálkodási Bizottság!

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Bicske Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben előírtak, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével állítottuk össze.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15. napjáig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezet a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület

részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indoklással együtt – bemutatni:

- 1) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- 2) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- 3) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást,
- 4) valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény **alapján a helyi önkormányzat költségvetésének az alábbiakat kell tartalmaznia:**

23.§ (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) Az Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására (európai uniós pályázatok önrésze, tekintettel arra, hogy előre nem látható a pontos többletösszeg) szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezete a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, illetve további hatályos jogszabályok, az Önkormányzat rendeletei, határozatai figyelembevételével került összeállításra.

2020-ban és 2021-ben a koronavírus világválság társadalmi és pénzügyi negatív hatásaihoz történő alkalmazkodás volt a legfontosabb feladatunk, amit az éves költségvetések eredményes végrehajtásával, feladataink kiegyensúlyozott ellátásával az önkormányzati bevételek elvonása és védekezési költségeink növekedése mellett sikeresen vittünk véghez.

2022-ben a járványhelyzet önkormányzati gazdálkodásra nehezedő nyomását felváltották az Ukrajnában zajló háború pénzügyi-gazdasági hatásai, melyek kihatással vannak Önkormányzatunk 2023-as költségvetés tervezésére. A 2023-as költségvetés tervezése lényegesen új szempontok szerint történik, melyek egyszerre biztosítják a gazdálkodás egyensúlyának megteremtését, annak ellenére, hogy kissé nehézkes ennek a megvalósítása, tekintettel a rezsiköltségek valamint a minálbér és a garantált bérminimum növekedésére.

A fentiek figyelembevételével a költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

Továbbá a képviselő-testület fő célja az önkormányzat mindenkori teherbíró képességéhez igazodó, elsődlegesen a közfeladatok ellátásához és a mindenkori társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, értékének megőrzése, az önkormányzati vagyon állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása.

Az Önkormányzat költségvetésének legfontosabb célkitűzései:

- pénzügyi, gazdasági stabilitás erősítése,
- bevételi és kiadási egyensúly megteremtése,
- kötelező feladatellátás kiegyensúlyozott biztosítása
- előirányzott bevételek teljesítése, kiadások ésszerű tervezése, (racionális, méretgazdaságos gazdaságsszemlélet)

A város költségvetése a fenti céloknak megfelelően került összeállításra, figyelembe véve a kialakult ukrán háború pénzügyi, gazdasági hatásait, a jogszabályi változások követelményeinek betartásával.

A bevételeket a megfogalmazott elvárásoknak megfelelően terveztük, a kiadási oldalon pedig a meglévő kötelezettségek, a képviselő-testület által eddig hozott határozatok, megfogalmazott célok figyelembevételével számoltunk.

Az Önkormányzat kiemelt feladata a település zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítása.

Alapvető szempont, hogy az intézmények működtetése, az önkormányzati alapfeladatok ellátása csak takarékosan, hatékonyan történhet.

A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet megalkotása során figyelembe vettük az Áht. és az Ávr. előírásai mellett, az Mötv. rendelkezéseit is.

A helyi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó előírásokat az Mötv. 111-116. §-ai tartalmazzák. A költségvetési rendelet-tervezet szempontjából a legfontosabb előírások az alábbiak:

- Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.
- A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.
- Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Fenti jogszabályoknak megfelelően készítettük el az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetés-tervezetét.

A költségvetési rendelet összeállítása során kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számoltunk, amelyek minden kockázati elem nélkül megilletik az Önkormányzatot.

Az önkormányzatok költségvetési mozgásterét a költségvetési törvényben foglalt forrásszabályozás határozza meg.

Központi forrásaink tervezésénél 2023. évben is számolnunk kell a 2017-ben bevezetett szolidaritási hozzájárulás támogatáscsökkentő hatásával. A hozzájárulás számítási módja 2022. évhez képest számunkra kedvezőtlenül változott. A hozzájárulás számításának alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességét meghatározó 2021. évi teljes adóalapja. Az egyes adóerőképességi kategóriák alsó és felső határai alacsonyabbak, a hozzájárulás mértékét meghatározó százalékos mutatók magasabbak 2023. évben, ami a fizetendő hozzájárulás mértékét növeli. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik, amelynek összege 2023. évben 488 362 737,- Ft. A 2022. évi szolidaritási hozzájárulási adó összege 314 788 835,- Ft volt, ami azt jelenti, hogy az idei költségvetésben 173 573 902,- Ft-al több összeget kell az önkormányzatunknak befizetnie a központi költségvetésbe, az elvonás 155,14%-os növekedést mutat.

Elmondható, hogy a szolidaritási hozzájárulási kiadás növekedése meghaladja a központi támogatások bevételek növekedését, azaz a kötelező feladataink állami támogatása összegében és arányában csökken.

Gazdálkodásunkat az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2022. évről áthúzódó beruházások befejezése, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

A 2023. évi költségvetés bevételi forrás egy része a normatív állami hozzájárulás. A 2023. évi központi költségvetési törvény tartalmazza az önkormányzati működéshez, településüzemeltetéshez, az óvodai feladatellátáshoz, a szociális és a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó támogatásokat, amelynek összege összesen 889 920 527,- Ft. Ebből a tényleges támogatás 401 557 790,- Ft, tekintettel arra, hogy a szolidaritási hozzájárulás 488 362 737,- Ft, ez az összeg a központi költségvetést illeti meg az iskolák fenntartására.

A rezsiköltségek összegére külön felmérés készült az állami támogatás keretében és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklet 2.1.9. pontja értelmében a 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása jogcímen 61 712 072,- Ft összegre jogosult önkormányzatunk, amelyet havonta nettó finanszírozás keretében utal a Magyar Államkincstár.

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2023-ban tovább nőtt, 5 495 500,- Ft/fő/év összegről 5 537 000,- Ft/fő/év összegre.

Település – üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterületek nagysága alapján illeti meg, mértéke a tavalyihoz képest 800 forinttal emelkedett hektáronként (25 200 forint/hektárról 26 000,- Ft/hektárra).

- A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi a 2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján település kategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege Bicske város esetében:

- 10 001 - 40 000 fő lakosság szám közötti település esetében: 411 000 forint/km, a tavalyi évhez képest 11 000 Ft/km-rel növekedett.

- A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása a 2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás és -működtetés” kormányzati funkció település kategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000,- Ft.
- A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege Bicske város esetében: 304 000 Ft/km-ről 311 000 Ft/km-re emelkedett.
- A 2023. évi költségvetéshez a központi költségvetés nem biztosít forrást az önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. A 2023. évi költségvetéshez önkormányzatunk nem kap erre a célra támogatást, mert csak a legfeljebb 5 000 fő lakosság számú települések kapnak állami támogatást.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2023. évben 5 262 900 forint/számított létszám/év, az előző évben ez az összeg 4 861 500 Ft/számított létszám/év volt. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 5 262 900 forint/létszám/év.
- Az óvodaműködtetési alaptámogatás a települési önkormányzatot az óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után. A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy

főként kell figyelembe venni, ez az összeg a 2023. évben 110 000,- Ft/fő/év-ről 130 000,- Ft/fő/év-re emelkedett.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímre a központi költségvetés támogatást biztosít a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti, 2023. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

Az Önkormányzat a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. Nem nyújtható támogatás a szociális ágazati összevont pótléknak és az egészségügyi kiegészítő pótléknak a Kjtvr. 5. és 7. számú mellékleteiben meghatározott összegén felül nyújtott összege és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege azonban évi 4 287 440,- Ft/számított létszám/év összegről 5 128 940,- Ft/számított létszám/év összegre növekedett.

A szociális étkeztetés finanszírozása 2023. évben 67 810,- Ft/fő-ről, 73 810,- Ft/fő összegre emelkedett.

A bölcsődék finanszírozási rendszere 2018. évben megváltozott itt is megjelent a két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a bölcsődei üzemeltetési feladatellátás tartalmazza. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

Az üzemeltetési támogatás összege nem haladhatja meg a bölcsődei, mini bölcsődei feladatellátás teljes éves kiadásának a gondozási díjakból származó bevétellel és a Bölcsődei bértámogatás jogcím szerinti támogatással csökkentett összegét.

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása
kiadásaihoz nyújtott támogatás egy lakosra jutó 2 213,- Ft/fő.

A költségvetési törvényben 2022. évhez képest nem változott a közalkalmazottak bértáblája, valamint az a rendelkezés, hogy a képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek terhére a törvényben megállapított és évek óta változatlan köztisztviselői illetményalaptól (38 650,- Ft) felfelé eltérhet.

Szintén változatlan a közalkalmazottak és a köztisztviselők maximálisan adható cafeteria kerete, nettó 400 000,- Ft.

Nem változott az adható bankszámlaköltség-hozzájárulás maximális mértéke (1 000,- Ft/hó) sem.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

A minimálbér havi 200 000,- Ft-ról 232 000 Ft-ra, és a garantált bérminimum havi 260 000,- Ft-ról 296 400,- Ft-ra emelkedett. A rendelet-tervezetben ezen összegek alapján terveztük a személyi juttatásokat.

A minimálbértől függ a rehabilitációs hozzájárulás mértéke. A tervezés az előző bekezdés szerinti bérösszegek alapján történt.

A fentiek alapján az állami támogatások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	5 537 000	31,41	173 917 170
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		21 291 400
Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		39 127 200
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		5 464 498
Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			23 258 459
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			34 826 400
Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos	2 550		1 955 850
<i>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</i>				299 840 977
Óvodaműködtetési támogatás				
Óvodaműködtetési támogatás - óvodanapi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	130 000	367,0	47 710 000
pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 262 900	32,8	172 623 120
pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	467 690	10,0	4 676 900
A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ac) alpontja és b) pontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	811 600	5	4 058 000

pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	3 878 000	25	96 950 000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			326 018 020
1.3.2. Szociális és gyerekjóléti alapszolgáltatás feladatai				
Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	5 128 940		8 206 304
Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	4 843 970		28 579 423
Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	73 810	60	4 428 600
Szociális segítség	fő	25 000	1	25 000
Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	463 130	11	5 094 430
Időszerűk nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	282 630	4	1 130 520
Támogató szolgáltatás				
Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	12	3 000 000
Teljesítménytámogatás	feladategység	3 410	3115	10 622 150
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	6 990 700	2	13 981 400
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	5 453 000	3,6	19 630 800
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			8 116 000
A települési önkormányzatok szociális feladatainak kiegészítő támogatása	forint			17 888 413
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			120 703 040
Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	2 700 300	17,12	46 229 136
Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		69 524 260
Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	285	280	79 800
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				115 833 196
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint	2 213		27 525 294
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása				
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			488 362 737

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében a kiadások fedezetének biztosítását a fentnevezett bevételeken felül európai uniós pályázati összegek biztosítják:

A 2017. évben benyújtott európai uniós pályázati forrásból a beruházásaink nagyrésze megvalósult, az előző évekhez képest a közel kétmilliárdos pénzmaradványunk az uniós pénzekből 2023. évi költségvetésben **549 076 123,-** Ft-ra csökkent.

A benyújtott pályázat azonosító száma	Pályázat címe	egyenleg 2022.12.31.
TOP-1.1.2-16-FE1-2017-00002	Inkubátorház fejlesztése Bicskén	114 879 539
TOP-1.1.3-15-FE1-2016-00007	Bicske Városi Piac kialakítása	188 464
TOP-2.1.2-15-FE1-2016-00010	Bicske Szíve Park I. ütem	639 910
TOP-3.1.1-15-FE1-2016-00022	Bicske városi kerékpárút-hálózat fejlesztése	105 069 024
TOP-3.2.1-15-FE1-2016-00008	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	2 218 425
TOP-4.3.1-15-FE1-2019-00008	Szegregált lakóterületek rehabilitációja Bicskén (Péró 2.)	54 849 768
TOP-5.1.2-15-FE1-2016-00006	Helyi foglalkoztatási együttműködések	842
TOP-5.3.1-16-FE1-2017-00017	A helyi identitás növelése Bicskén	102 131
TOP-2.1.3-16-FE1-2021-00011	Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések	271 128 020
Összesen:		549 076 123

Az 549 076 123,- Ft összegből a Bicske városi kerékpárút-hálózat fejlesztése című projekt összegéből 40 millió forint önrész.

A közhatalmi bevételek a kialakult válsághelyzet által okozott változások tekintetében jelentősen befolyásolja a város gazdálkodását 2023. évben, amely hatással van a költségvetésre is.

Bevételi előirányzatok

Működési költségvetési bevételek

- I. Működési célú támogatások Áht-n belülről
- II. Közhatalmi bevételek
- III. Működési Bevételek
- IV. Működési célú átvett pénzeszköz

Felhalmozási költségvetési bevételek

V. Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről

VI. Felhalmozási bevételek

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Működési finanszírozási bevételek

1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
5. Belföldi értékpapírok bevételei
6. Maradvány igénybevétele
7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
8. Áht-n belüli megelőlegezések
9. Központ irányítószeri támogatás
10. Lekötött bankbetétek megszüntetése

Felhalmozási finanszírozási bevételek

1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
5. Belföldi értékpapírok bevételei
6. Maradvány igénybevétele
7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
8. Áht-n belüli megelőlegezések
9. Központ irányítószeri támogatás
10. Lekötött bankbetétek megszüntetése

Bicske Város Önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetében a bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az állam a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

Önkormányzatok működésének támogatása

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

ba) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

bd) Közutak fenntartásának támogatása

c) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

d) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

e) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 2023. évben is emelkedett az előző évekhez hasonlóan 5 495 500,- forint/fő-ről 5 537 000,- forint/fő-re.

Az Önkormányzat állami működési támogatás összege 889 920 527,- Ft.

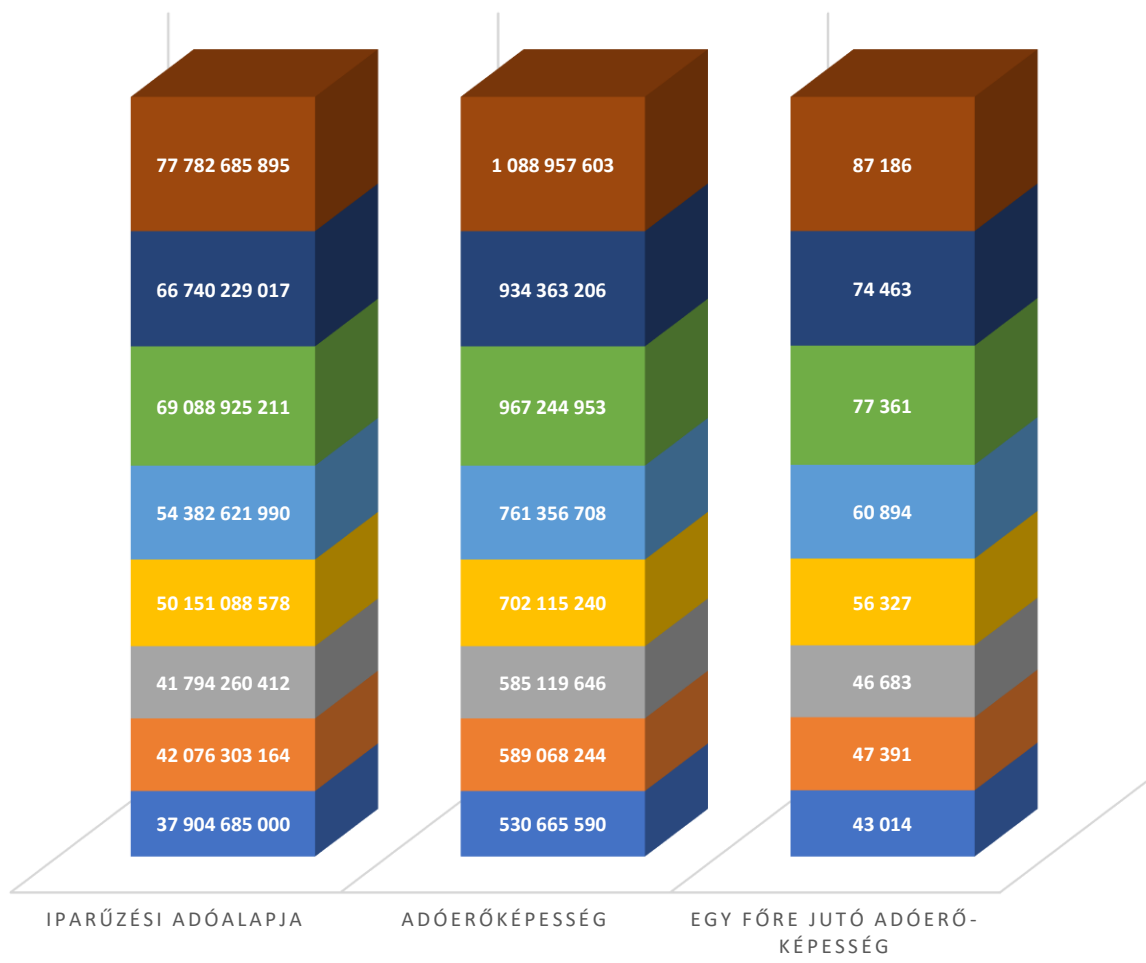
Fontos változás volt az önkormányzatok működésének tekintetében a 2021. évi változás, amely meghatározta a központi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapját. Megszűnt a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé.

A hozzájárulás számítási módja 2022. évhez képest számunkra kedvezőtlenül változott. Az egyes adóerőképességi kategóriák alsó és felső határai alacsonyabbak, a hozzájárulás mértékét meghatározó százalékos mutatók magasabbak 2023-ban, ami a fizetendő hozzájárulás mértékét növeli, ennek értéke 2023-ban 488 362 737,- Ft.

Az egy főre jutó adóerő képesség alakulását 2015 – 2022 év között az alábbi diagram mutatja:

EGY FŐRE JUTÓ ADÓERŐKÉPESSÉG

■ 2015 ■ 2016 ■ 2017 ■ 2018 ■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 2022



II. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek közé tartoznak a helyi adókból, a talajterhelési díjból, valamint a különféle bírságokból származó bevételek.

- Helyi adók
 - Iparüzési adó
 - Építményadó
 - Pótlék, mulasztási bírság
- Különféle bírságok
- Talajterhelési díj
- Egyéb sajátos bevételek

Helyi adók

A települési önkormányzatok a közszolgáltatásokhoz szükséges forrásokat részben saját bevételeikből, részben pedig a központi költségvetésből és az államháztartás más alrendszeraitől kapott támogatásokból biztosítják. A források között igen jelentős helyet foglal el az önkormányzatok által megállapítható, kivethető adó.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) önmagában nem kötelezi a települési önkormányzatokat, csupán az adóztatás lehetőségét teremti meg. Az Önkormányzat által bevezetett adónemek súlyponti szerepet kapnak az önkormányzat költségvetésében.

Építményadó

2009. január 1-jétől Bicske városában bevezetésre került az építményadó, amely az addigi magánszemélyek kommunális adóját váltotta fel.

2014. január 1-jétől mentesül az építményadó fizetési kötelezettség alól a 70. életévét betöltött, egyedülálló bicskei állandó lakos, az állandó lakcímenként nyilvántartott ingatlanára vonatkozóan.

Iparüzési adó

Az iparüzési adó alapja a nettó árbevétel, amelyet csökkent az eladott áruk beszerzési értéke, a közvetített szolgáltatások értéke, az anyagköltség, az alvállalkozói teljesítés értéke és az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége. Állandó jellegű iparüzési tevékenység esetén lehetőség van az adó alapjának egyszerűsített meghatározására is.

Ha a vállalkozó több önkormányzat illetékességi területén vagy külföldön végez állandó jellegű iparüzési tevékenységet, akkor az adó alapját - a tevékenység sajátosságaira jellemzően – a vállalkozónak kell az Htv. mellékletében meghatározottak szerint megosztania.

Az iparüzési adó mértéke 2023-tól visszatér a pandémia előtti szabályok értelmében a 2%-os adókulcs.

Az adók közül az iparüzési adó bír a legnagyobb jelentőséggel, a 2023. évi tervezett közhatalmi bevételek mintegy 80,92 %-át teszi ki.

A Htv. alapján, a helyi rendelet szerint mentesül az iparüzési adó alól az a vállalkozás, akinek/amelynek a 39. § (1) bekezdés, illetőleg a 39/A. § vagy 39/B. § alapján számított (vállalkozási szintű) adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot.

Gépjárműadóval a 2023. évi költségvetésben nem számolhatunk, hiszen teljes összege a központi költségvetést illeti.

Egyéb bírságok, talajterhelési díjbevétele

Az Önkormányzat minden évben realizál bevételeket az adókhoz, valamint a hatósági tevékenységhez kapcsolódó bírságokból, ezenfelül a talajterhelési díjból is. Ezen bevételek köre azonban csak nagy bizonytalansági tényezőkkel tervezhető. A bevételi kör összbevétele alacsony.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 12. § (3) bekezdésében a talajterhelési díj egységszámának mértéke a korábbi 120 Ft/m³ helyett 1200 Ft/m³ összegben határozta meg 2012. február 1-jétől. A törvény 21/B. § (1) bekezdése alapján a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat – a fővárosban a kerületi önkormányzat – környezetvédelmi alapjának a bevételét képezi. A települési önkormányzat – a fővárosban a kerületi önkormányzat – a talajterhelési díjból származó bevételt – a bekezdésben foglaltak figyelembevételével – a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel.

III. Működési bevételek

A működési bevételeket az áru- és készletértékesítés, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke, tulajdonosi bevételek, kiszámlázott általános forgalmi adó, általános forgalmi adó visszatérítése, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, egyéb pénzügyi műveletek bevételei jelentik. A 2023. évi költségvetésben erre a **jogcímre 279 052 890,- Ft került tervezésre.**

IV. Működési célú átvett pénzeszköz

A működési célú átvett pénzeszközök jogcímen nem terveztünk, amely a háztartásoktól kapott támogatásokat tartalmazza.

Felhalmozási költségvetési bevételek

V. Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről jogcímen a 2023. évi költségvetésben 4 267 980,- Ft-al terveztünk, amely pályázati összeget tartalmaz.

VI. Felhalmozási bevételek jogcímen 2023. évben ingatlan eladással számoltunk 153 200 000,- Ft összegben a 4209/83 hrsz építési terület 148 700 000,- Ft (szellemház) és a 178/2022. (XI.30.) határozat döntés a bicskei 526/49 hrsz-ú ingatlan elidegenítéséről 4 500 000,- Ft értékben.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközzel a 2023. évi költségvetésben nem terveztünk.

VIII. Működési finanszírozási bevételek

Idei évben működési hitel felvétel nem került tervezésre.

IX. Felhalmozási finanszírozási bevételek

A működési finanszírozáshoz hasonlóan felhalmozási hitel felvétel nem került tervezésre.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

Működési költségvetési kiadások

- I. Személyi juttatások
- II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- III. Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások
- IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai
- V. Egyéb működési célú kiadások

Felhalmozási költségvetési kiadások

- VI. Beruházások
- VII. Felújítások
- VIII. Egyéb felhalmozási kiadások

Működési finanszírozási kiadások

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5. Belföldi értékpapírok kiadásai
6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása
7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
8. Pénzügyi lízing kiadásai

Felhalmozási finanszírozási kiadások

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5. Belföldi értékpapírok kiadásai
6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása
7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
8. Pénzügyi lízing kiadásai

Az Önkormányzat elsődleges feladata a település üzemeltetéséhez, a meglévő intézményhálózat működtetéséhez szükséges feltételek, források biztosítása.

A képviselő-testület a hatályos jogszabályokban rögzített feladatok – különös tekintettel a közalkalmazottak, valamint a köztisztviselők jogállásáról szóló jogszabályokra – ellátásához szükséges feltételeket, forrásokat biztosítja.

2023. évben is tovább emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum mértéke. A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott kinevezésben szereplők illetménye, munkaszerződésben szereplő alapbére nem lehet

kevesebb, mint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) szerinti besorolásukhoz tartozó garantált illetmény – ha az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérre vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – 107 százaléka. Ezt szabályozza a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a Kjt. köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet 32/A. § (1) bekezdése. A fenti jogszabály (2) bekezdése további 3 százalékos emelésre ad lehetőséget „A Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény a Kjt. szerinti garantált illetmény – amennyiben az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérre vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – százötz százaléka erejéig biztosítja a fedezetet az illetmény, munkabér (1) bekezdésben meghatározott mértéket meghaladó, munkáltatói mérlegelésen alapuló emelésére”.

A köztisztviselők számára is lehetőséget biztosít Magyarország Kormánya az illetményalap emelésére. Magyarország központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2023. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

Fentiek értelmében lehetőség nyílt a - 2008. év óta változatlan - 38.650,- Ft összegű illetményalap emelésére a köztisztviselők és ügykezelők vonatkozásában, amellyel Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete élt és 50.000,-Ft-ban állapította meg az illetményalapot.

Az Önkormányzat a Bicskei Polgármesteri Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére alapilletményük 30%-ának megfelelő illetménykiegészítést, a középiskolai végzettségű köztisztviselők részére az alapilletményük 20%-ának megfelelő illetménykiegészítést állapított meg.

A köztisztviselők számára a tavalyi évhez hasonlóan megállapított bruttó 250 eFt összegű cafeteria, az idei évben is tervezésre kerül.

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Az intézményi működési kiadások három csoportra bonthatók:

- az Önkormányzat és a kormányzati funkcióihoz tartozó működési kiadások,
- a Hivatal és a kormányzati funkcióihoz tartozó működési kiadások,
- a költségvetési intézmények működési kiadásai.

A költségvetés tervezete az Önkormányzat, a Hivatal és a költségvetési intézmények által készített költségvetési javaslatok alapján került összeállításra.

Intézményeink a jegyző által készített iránymutatás alapján állították össze az elemi költségvetésüket, amelynél már az előző években is megfogalmazott alapvető célt, a költségtakarékos, hatékony gazdálkodást tartották szem előtt.

I. A személyi jellegű juttatások között a fent leírtak alapján terveztünk az adott jogszabályi keretek között, valamint a Hivatal tekintetében a költségvetési törvényben meghatározott személyenként bruttó 250 eFt éves cafeteria kerettel. A 2022. évi költségvetéshez hasonlóan a 2023. évi költségvetésbe is tervezésre került vissza nem térítendő juttatás: rendkívüli pénzbeli szociális segély, temetési segély, egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulás.

A fent nevezett vissza nem térítendő juttatásokat jogcímenként 2023. évben a foglalkoztatottak egyszer igényelhetik a munkáltatótól:

- a) rendkívüli pénzbeli szociális segély összege egyszeri alkalommal munkavállalónként 50 000,- Ft
- b) temetési segély összege egyszeri alkalommal munkavállalónként 100 000 Ft,
- c) egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulás összege munkavállalónként 30 000,- Ft, mely két évente igényelhető.

II. A munkaadót terhelő járulékokat a jogszabályi előírások szerint terveztük, a szociális hozzájárulási adó mértékével 13 % - al.

III. A dologi kiadások tervezése a meglévő kötelezettségvállalások, illetve az előző évi tényszámok alapján történt.

IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai között a helyi rendeletben rászorultságtól függően meghatározott települési segélyek kiadásai szerepelnek.

V. Egyéb működési célú kiadások között szerepel a 2023. évre tervezett működési célú pénzeszköz átadások, amelyeket a rendelet 28. melléklete tartalmaz. Itt került tervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása. Szintén ez a melléklet mutatja a támogatás értékű kiadásokat ÁH-n belülrre, illetve ÁH-n kívülrre.

A kötelező feladatokon túl néhány nem kötelező feladat támogatása szerepel a költségvetésünkben, így a BÖT, valamint a BTC támogatása, az Altshauseni és Erdélyi testvérvárosinkhoz kötődő programok támogatása, Bicskei Roma Napok támogatása, Egyházak hitéleti támogatása, Bicskei Fúvószenekari Egyesület, Rákóczi Szövetség, Dinamik Harcművészeti Közhasznú Sport Egyesület támogatása, (tételesen a rendelet 28-as melléklete tartalmazza), amely támogatások a szervezetek működéséhez elengedhetetlenül szükségesek.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a tartalékok jogcím is, amelyet a rendelet 31. melléklete tartalmaz.

Céltartalékba helyeztük azokat az összegeket, amelyek felmerülése, illetve annak időpontja előre nem pontosan látható, illetve tervezhető, többnyire a pályázati projektek megvalósításához szükséges önerőt tartalmazzák.

VI. A felújítások jogcímen 101 739 289,- Ft összeggel terveztünk, melyet tételesen a rendelet 29. melléklete tartalmazza.

VII. A beruházások jogcímen 980 380 364,- Ft összeggel terveztünk a 2023. évi költségvetésben, melyet tételesen a rendelet 30. számú melléklete tartalmazza.

VIII. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Fejlesztési és felújítási kiadások között elsősorban azokat a kiadásokat terveztük, amelyekre már döntés született. Nagyobb beruházások közül itt került tervezésre Inkubátorház fejlesztése, Települési környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések csapadékvíz elvezetése, amelyeket a költségvetés 29. és 30. melléklete mutat.

IX. Felhalmozási finanszírozási kiadások

Felhalmozási célú támogatási kiadásokkal 2023. évi költségvetésben nem terveztünk.

Bicskei Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Bicskei Polgármesteri Hivatalnál dolgozó köztisztviselők és ügykezelők illetményalapja testületi döntés alapján 50 000,-Ft.

A jutalom jogcím tervezésénél az Ávr. 51.§ (1) bekezdésben foglaltakat vettük figyelembe:

„ Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség. ”

A köztisztviselők továbbtanulására tervezett előirányzatot a megváltozott jogszabályi környezet indokolja. (Jogszabály előírja a kötelező továbbképzést.)

A személyi juttatások között szerepelnek a reprezentációs kiadások költségei is, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A hivatali munka színvonalas ellátásához informatikai eszközbeszerzések váltak szükségessé.

A Hivatal kiadásaihoz a központi költségvetés támogatást biztosít. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ költségvetése

Az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat-Központ költségvetése 2016. július 1-jétől része az Önkormányzat költségvetésének.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben (a továbbiakban: Szocvtv.), a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgáltatást biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A család- és a gyermekjóléti központ feladatellátására a központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járásszékhely települési önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben, a Gyvt.-ben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működtetett család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz a központi költségvetés az alábbi támogatásokat biztosítja:

1. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai

A támogatás a Szocvtv.-ben, valamint a Gyvt.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik.

Ezek a feladatok különösen:

- családsegítés
- gyermekjóléti szolgáltatás

2. Szociális étkeztetés

A támogatás a Szocvtv. alapján a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg az önkormányzatot.

3. Házi segítségnyújtás

A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg.

4. Időskorúak nappali intézményi ellátása

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv. alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn.

5. Gyermekek napközbeni ellátása

Bölcsődei ellátás

Az önkormányzat által fenntartott bölcsődébe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe a támogatás.

6. Gyermekétkeztetés támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

- A központi költségvetés jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 13 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.
- A gyermekétkeztetés üzemeltetés feladat ellátására és a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés feladatellátására nyújt támogatást az állam.

A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvr.) 15/A. §-a szerint.

„15/A. § (1) A közalkalmazottat - a (2) bekezdésben foglalt kivétellel - a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg, melynek összegét az 5. számú melléklet tartalmazza.

(2) Nem illeti meg szociális ágazati összevont pótlék a 2/a. számú melléklet szerinti pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottat, továbbá a 15/B. § (1) bekezdése szerinti bölcsődei pótlékra jogosult közalkalmazottat.

(3) A szociális ágazati összevont pótlékot nem kell figyelembe venni az adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló, a közalkalmazottat megillető, kormányrendeletben meghatározott kompenzációra való jogosultság és a kompenzáció összegének számítása tekintetében.

(4) A szociális ágazati összevont pótlék tekintetében közalkalmazotti jogviszonyban töltött időnek a fizetési fokozat megállapításának alapjául szolgáló időt kell tekinteni. A közalkalmazott 5. számú mellékletben foglalt táblázat szerinti, a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján történő besorolása minden megkezdett évre tekintettel a tárgyév első napján történik.”

Bicske Városi Óvoda költségvetése

A Bicske Városi Óvoda költségvetése a jogszabályi előírások, valamint a költséghatékonyság és a biztonságos működtetés fenntartásának figyelembevételével került megtervezésre.

A személyi juttatások a törvényi előírás szerinti bértábla alapján kerültek tervezésre, a minimálbér és garantált bérminimum növekedés figyelembevételével.

A dologi kiadások a 2022. évi eredeti előirányzatból kiindulva kerültek megállapításra. A beruházások összege 2 700 300,- Ft, fontos a József Attila utcai tagóvoda egyes termeinek a felújítása, melynek összegét az önkormányzat költségvetése tartalmazza.

Fontos megjegyezni, hogy az óvodai ellátáshoz a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- egyrészt a jogszabályi előírások óvodapedagógusok elismert létszáma
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint
- Óvodaműködtetési támogatásra az óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát
- pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása
- mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása

Bicskei Gazdasági Szervezet költségvetése

A Bicskei Gazdasági Szervezet (a továbbiakban: BGSZ) látja el településünkön a településüzemeltetési, zöldterület-kezelési, valamint városgazdálkodási feladatok nagy részét, így a BGSZ költségvetésébe az ehhez szükséges személyi juttatások és működési kiadások kerültek tervezésre.

A személyi juttatások a közalkalmazotti alapilletményekkel, illetve a Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottaknak a törvényben meghatározott bérekkel kerültek tervezésre. A fent nevezett feladatellátásra a költségvetési szerv költségvetésében 13 fő közfoglalkoztatott munkabérének önrészét terveztük.

Dologi kiadásokhoz a karbantartásokkal kapcsolatos anyagköltségek, valamint működési és szolgáltatási költségek kerültek tervezésre.

Beruházásoknál informatikai eszközök, illetve a településüzemeltetéshez szükséges eszközök kerültek tervezésre.

Bevételi oldalon az intézmény vállalt szolgáltatásaiért kapott díjak összegei szerepelnek.

A településüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó feladatellátáshoz az állam a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásához nyújt támogatást, a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján.

A Bicskei Gazdasági Szervezet a feladatellátási szerződés alapján látja el az önkormányzat szociális-, költségelví bérlakások karbantartását.

A BGSZ a városüzemeltetési feladatokat az Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodás szerint látja el.

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár költségvetése

A Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési intézményünk a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény 1. § (2) bekezdése alapján, mint költségvetési szervként működő kulturális intézményben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya a törvény erejénél fogva, a 2. § (8) bekezdésében meghatározott időpontban, **2020. november 1. napján** a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti **munkaviszonnyá** alakult át.

Az előző évtől eltérően a kulturális ágazatot érintő bérfeljesztést az intézmény havi nettó finanszírozás keretében kapja a támogatást, nem pályázati kiírás alapján.

Dologi kiadásokhoz a működéshez szükséges kiadásokat, szakmai anyagbeszerzéseket, valamint a rendezvényekhez kapcsolódó költségeket terveztük.

A Petőfi Művelődési Központ költségvetésébe került beépítésre a Fiatalok Háza költségeinek finanszírozása.

A 2023. évi költségvetésbe tervezésre került a Petőfi verspad készítése és parkosítása, amelynek egy részét pályázati összegből finanszírozzuk.

A Nagy Károly Városi Könyvtár költségvetésébe a működéshez szükséges szakmai anyagokkal terveztünk.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására a központi költségvetés támogatást biztosít. A támogatás a muzeális intézményekre, a nyilvános könyvtári ellátás biztosítására szolgáló feladatainak ellátására, valamint a közművelődés támogatására szolgál.

Bicske Városi Konyha költségvetése

A személyi juttatások összege tartalmazza az alkalmazottak törvényben meghatározott illetményét, a bejáró dolgozók költségtérítését, valamint az egyéb kötelező bérkiegészítéseket.

Az élelmiszer beszerzés nyersanyagnorma, illetve az előző év előirányzata alapján lett meghatározva. A dologi kiadások többi tételénél meghatározott szerződés szerinti összegek lettek betervezve.

A közétkeztetési törvényi előírásoknak megfelelően a diétás étkeztetést a konyha saját maga látja el. A beruházások között a mosogatógép vízlágyítóval, elszívó rendszer bővítése, 2 db. gázbojler, 1 nagy hűtő, kis hűtő, informatikai eszköz beszerzés szerepel.

A bevételi oldalon a gyermekétkezés térítési díj bevétele került tervezésre.

Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető

A képviselő-testület a 213/2017. (VII.6.) határozatával elfogadta a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető költségvetési intézmény alapító okiratát. Az új intézmény költségvetésébe tartozik az uszoda és a zánkai tábor működési, fenntartási költsége. Az intézmény működtetése által az Önkormányzat arra törekszik, hogy a többi intézményhez hasonlóan színvonalas feladatellátás valósuljon meg a város szolgáltatásai által.

Bicske Város Önkormányzat Képviselő – testülete a 130/2022. (X.17.) határozatával döntött a városi energiafelhasználás és működési költségek csökkentésével kapcsolatban. A határozat 4. pontja rendelkezik a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető racionális gazdálkodásáról.

Az intézmény tovább folytatja a zánkai üdülőtábor konyha épületének felújítását, komfortosabbá téve az ott üdülő gyerekek számára.

Az Áht. 23. § (2) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a költségvetési egyenleg összegét, valamint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét, illetve a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

Ennek megfelelően az Önkormányzat költségvetési rendeletében ki kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (1) bekezdése szerint a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

(2) bekezdés alapján a jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

Bicske Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló rendelete (a továbbiakban: Rendelet):

- a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény),
- az Möt.v.
- az Áht.,
- az Ávr.
- a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet a (a továbbiakban: Áhsz.),

- a Magyarország gazdasági stabilisáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.),
jogszabályokon alapul.

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége az Alaptörvényben és az MÖtv.-ben is szabályozott. Fentieknek megfelelően a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges és természetesen azért is, mert a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

A költségvetési rendeletben az alábbi mérlegeket és kimutatásokat szükséges szerepeltetni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást,
- valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Az Áht., valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet-tervezet összeállításának alapjai.

A költségvetés tartalmazza az Önkormányzat sajátos helyzetét, a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok finanszírozását, a gazdálkodáshoz kapcsolódó helyi sajátosságokat, szabályokat, az előző évek gazdasági programjaiból eredő célokat.

A rendelet hatálya az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki, amelyek kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatot látnak el. A gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerinti gazdálkodás ellenőrzését a hatásköri megosztottság szerint az államháztartási szabályok alapján kell ellátni.

Az Áht. és végrehajtási rendeletének megfelelően kerültek megállapításra a kiemelt előirányzatok, amelyeket részletes, feladatokat tartalmazó mellékletek egészítenek ki.

A 2023. évi feladatok számbavételekor megállapítható, hogy az önkormányzati feladatellátásban nagyon fontos a gazdaságosság, hatékonyság és az eredményesség megléte. Az adott intézmény lehetőségeinek felmérésében nem csak a saját erőforrás tisztázása kell, hogy szerepeljen, hanem a társadalmi, civil környezetnek az alapos vizsgálata is, amely a további feladatvállalás lehetőségét biztosítja az esetleges átalakulást vállaló önkormányzati intézmény számára.

Magyarország Alaptörvénye a közpénzkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, amelynek érvényesítése az Áht. egyik kiemelt feladata.

Kérem a képviselő-testületet, hogy fogadja el a rendelet-tervezetet.

Bicske, 2023. február 6.

Bálint Istvánné
polgármester

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1.§ A rendelet hatályát tartalmazza.

2.§ (1) Bicske Város Önkormányzat Képviselő – testülete Bicske Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegeit határozza meg.

kiadás főösszegét	4 959 321 368	forintban
bevételi főösszegét	4 959 321 368	forintban

(2) A bevételi és kiadási főösszegekből az Áht. 23.§-a szerint az alábbiakat határozza meg:

a) költségvetési bevételek összege	2 529 141 397 forint
b) költségvetési kiadások összege	4 923 724 546 forint
c) költségvetési hiány összege	2 394 583 149 forint
d) finanszírozási bevételek összege	2 430 179 971 forint
e) finanszírozási kiadások összege	35 596 822 forint
f) belső finanszírozási összege (költségvetési maradvány)	2 430 179 971 forint
g) külső finanszírozás összege	0 ezer forint

(3) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete a címrendet az 1. melléklet 2. oszlopa szerint rendelkezik mind a bevételi, mind a kiadási oldalon, a költségvetés táblarendjét pedig a csatolt mellékletek szerint határozza meg.

(4) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított bevételi

és kiadási főösszeg előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésének megfelelően a rendelet 1-36. számú mellékleteiben határozza meg.

- 3.§ Bicske Város Önkormányzat Képviselő - testülete a költségvetési szervek költségvetés előirányzatainak főösszegeit határozza meg mind a bevételi, mind a kiadási oldalon.
- 4.§ Az Önkormányzat költségvetési szerveinek és a Bicskei Polgármesteri Hivatalnak (a továbbiakban együtt: intézmény) költségvetési alapokmányait az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően, valamint a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználását határozza meg.
- 5.§ A képviselő-testület a polgármesternek előirányzat-átcsoportosítási jogát határozza meg.
- 6.§ A 2023. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulék, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről, működési bevételek, sajátos bevételek, felhalmozási bevételek, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről) módosításának jogát határozza meg.
- 7.§ A polgármester felhatalmazását, illetve az előirányzatok átcsoportosítását, zárolását, a kisösszegű követelések összegét tartalmazza.
- 8.§ Beruházási, felújítási munkálatok megvalósításának előzetes vizsgálatáról tartalmaz rendelkezést, illetve a pályázati lehetőségekről, valamint az Önkormányzat rendelkezésére álló források felszabadításáról rendelkezik.
- 9.§ Az önkormányzati létszámkeretet határozza meg.
- 10.§ A köztisztviselők és ügykezelők illetményalapját, a cafeteria juttatások 2023. évre vonatkozó éves keretösszegét 250 000,- Ft-ban határozza meg.
- 11.§ A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a rendelet 23. melléklet kiemelt állami és önkormányzati ünnepek jogcímen található összeg feletti rendelkezési jogára, és a polgármester által kiválasztott előadóművészek meghívására és zeneműsor megrendelésére.
- 12.§ A helyi nemzetiségi önkormányzat együttműködési megállapodásával kapcsolatos rendelkezést tartalmazza.
- 13.§ A záró rendelkezéseket tartalmazza.

III. ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének.../2023. (...) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetésének előzetes hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése szerinti jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

A rendelet címe: Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (II....) önkormányzati rendelete Bicske Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:

A rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai miatt volt szükség.

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az Önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Költségvetési hatása: A rendelet megalkotásának hatására a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások előirányzatai kerülnek tervezésre.

Környezeti, egészségi következményei: A rendelet megalkotásának környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A Hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat, könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

Egyéb hatása: nincs

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

A kormányhivatal a helyi önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett kezdeményezi a Kúriánál a helyi önkormányzat jogalkotási kötelezettsége elmulasztásának megállapítását, ha a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási kötelezettségét elmulasztotta és a normatív állami támogatás elvonásra kerül.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Bicske Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

A 2023. évi költségvetési rendelet megalkotásáról

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Bicske Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), a Bicskei Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire.

2. Az Önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése

2. §

(1) Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 4 959 321 368 forintban
 - b) bevételi főösszegét 4 959 321 368 forintban
- állapítja meg.

(2) A bevételi és kiadási főösszegeből az Áht. 23. §-a szerint a

- a) költségvetési bevételek összege 2 529 141 397 forint
- b) költségvetési kiadások összege 4 923 724 546 forint
- c) költségvetési hiány összege 2 394 583 149 forint
- d) finanszírozási bevételek összege 2 430 179 971 forint
- e) finanszírozási kiadások összege 35 596 822 forint
- f) belső finanszírozási összege (költségvetési maradvány) 2 430 179 971 forint
- g) külső finanszírozás összege 0 forint

(3) A Képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet 2. oszlopa szerint állapítja meg, a költségvetés táblarendjét a csatolt melléklet szerint határozza meg.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésének megfelelően a rendelet 1-36. számú melléklete határozza meg az alábbiak szerint:

- 1. az 1. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek működési és felhalmozási célú tervezett bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleget tartalmazza (2023 - 2026. évekre),
- 2. a 2. melléklet Bicske Városi Óvoda (Árpád u. 13.) 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
- 3. a 3. melléklet Bicske Városi Óvoda (József Attila utca) 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,

4. a 4. melléklet Bicske Városi Óvoda (Kakas Óvoda) 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
5. az 5. melléklet Bicskei Egységes Művelődési Központ (Petőfi Művelődési Központ és a Fiatalok Háza, Bicskei Kultúrkvria) 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
6. a 6. melléklet Bicskei Egységes Művelődési Központ (Nagy Károly Városi Könyvtár) 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
7. a 7. melléklet Bicske Városi Konyha 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
8. a 8. melléklet Bicskei Gazdasági Szervezet 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
9. a 9. melléklet Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ- Kapcsolat Központ 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazó melléklet,
10. a 10. melléklet Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
11. a 11. melléklet Bicske Város Intézményeinek 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
12. a 12. melléklet az Önkormányzat 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
13. a 13. melléklet a Hivatal 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza,
14. a 14. melléklet az Önkormányzat 2023. évi tervezett költségvetési bevételeit tartalmazza,
15. a 15. melléklet az Önkormányzat 2023. évi tervezett költségvetési kiadásait tartalmazza,
16. a 16. melléklet Bicske Városi Óvoda 2023. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
17. a 17. melléklet az Egységes Művelődési Központ és Könyvtár, Bicske Városi Konyha, Bicskei Gazdasági Szervezet 2023. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
18. a 18. melléklet az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ- Kapcsolat Központ, Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2023. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
19. a 19. melléklet a Hivatal 2023. évi tervezett előirányzatait tartalmazza,
20. a 20. melléklet az Önkormányzat 2023. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
21. a 21. melléklet az Önkormányzat 2023. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
22. a 22. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
23. a 23. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók alapján tartalmazza,
24. a 24. melléklet az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi tervezett előirányzatait kormányzati funkciók szerint tartalmazza,
25. a 25. melléklet az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetés önként vállalt feladatait tartalmazza,
26. a 26. melléklet az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetés kötelezően vállalt feladatait tartalmazza,
27. a 27. melléklet az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetés államigazgatási feladatköreit tartalmazza,
28. a 28. melléklet a 2023. évi tervezett támogatásokat tartalmazza,
29. a 29. melléklet a 2023. évi tervezett felújításokat tartalmazza,
30. a 30. melléklet az Önkormányzat 2023. évi tervezett beruházási kiadásait tartalmazza,
31. a 31. melléklet az Önkormányzat 2023. évi tervezett tartalék előirányzatát tartalmazza,

32. a 32. melléklet az Önkormányzat több éves elkötelezettséggel járó költségvetési kiadási tégeit tartalmazza,
33. a 33. melléklet az Önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2023-2026. közötti időszakra vonatkozó adatait tartalmazza,
34. a 34. melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazza,
35. a 35. melléklet uniós pályázati forrásokból megvalósuló feladatokat tartalmazza,
36. a 36. melléklet 2023. évi előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.

3. Az Önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetése

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 2 269 804 016 forintban
- b) bevételi főösszegét 2 269 804 016 forintban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Hivatal 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 655 083 739 forintban
- b) bevételi főösszegét 655 083 739 forintban

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13. 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 162 918 990 forintban
- b) bevételi főösszegét 162 918 990 forintban

állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Bicske Városi Óvoda József Attila utcai Tagóvodája 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 135 816 200 forintban
- b) bevételi főösszegét 135 816 200 forintban

állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 224 481 315 forintban
- b) bevételi főösszegét 224 481 315 forintban

állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Petőfi Művelődési Központ és a Fiatalok Háza, Kultúrkúria 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 140 385 610 forintban
- b) bevételi főösszegét 140 385 610 forintban

állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Nagy Károly Városi Könyvtár 2023. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 56 876 705 forintban
- b) bevételi főösszegét 56 876 705 forintban

állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület a Bicskei Gazdasági Szervezet 2023. évi költségvetésének

a) kiadási főösszegét 286 488 970 forintban

b) bevételi főösszegét 286 488 970 forintban

állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület a Bicske Városi Konyha 2023. évi költségvetésének

a) kiadási főösszegét 373 860 425 forintban

b) bevételi főösszegét 373 860 425 forintban

állapítja meg.

(10) A Képviselő-testület az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ – Kapcsolat Központ 2023. évi költségvetésének

a) kiadási főösszegét 423 928 388 forintban

b) bevételi főösszegét 423 928 388 forintban

állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2023. évi költségvetésének

a) kiadási főösszegét 229 677 010 forintban

b) bevételi főösszegét 229 677 010 forintban

állapítja meg.

4. Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek és a Hivatalnak (a továbbiakban együtt: intézmény) költségvetési alapokmányait az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően kell elkészíteniük.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(3) Az önkormányzati bevételek felhasználása és elosztása a költségvetési szervek feladatellátását figyelembe véve az intézmények által készített előirányzat felhasználási ütemterv alapján történik.

(4) A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokat a Magyar Államkincstár által biztosított számítógépes program alapján, e rendeletben foglaltak figyelembevételével az intézmények számfejtik.

(5) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek a nem rendszeres személyi juttatásokat számfejteni kizárólag a költségvetésben a nem rendszeres személyi juttatásokra jóváhagyott időarányos előirányzaton belül, annak mértékéig lehet.

(6) A személyi juttatás részelőirányzatai időarányosan nem léphetők túl.

(7) Az intézmények költségvetésében jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag a Képviselő-testület által, a költségvetési rendelet módosításával változtathatók meg.

5. §

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesternek előirányzat-átcsoportosítási jogot biztosít.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott előirányzat-átcsoportosítási jogot az alábbi esetekben biztosítja:
- a) az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott működési kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra,
 - b) a jóváhagyott beruházási, felújítási előirányzatokon belül, feladatok, részelőirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításra,
 - c) a feladatok hatékony ellátása érdekében az Önkormányzat és a Hivatal feladatai között legfeljebb nettó 5 MFt erejéig előirányzat-átcsoportosításra,
 - d) az általános és céltartalékból a rendelet módosításáig nem halasztható, ill. szükséges és indokolt feladatokra történő átcsoportosításra,
 - e) a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló a 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerint a Polgármester nettó 5 MFt forrásfelhasználásról dönt, döntéséről tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott átcsoportosításokról a Polgármester a Képviselő-testületet az alábbiak szerint tájékoztatja: 2023. január 1. – 2023. június 30. közötti időszakra vonatkozóan a féléves beszámolóval egyidejűleg, a 2023. július 1. – 2023. december 31. közötti időszakra vonatkozóan az éves beszámolóval egyidejűleg.
- (4) A Polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.
- (5) Az Önkormányzat intézményei a számításokkal megalapozott és jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerint takarékosan gazdálkodni. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után. Az Önkormányzat költségvetését a Képviselő-testület módosíthatja.
- (6) Az intézmények kiemelt előirányzatait, költségvetésének főösszegét kizárólag a képviselő-testület jogosult módosítani, amely alól kivételt képez a központi támogatás és a céllal érkezett pénzeszköz átvétel, amivel a Polgármester jogosult az intézmény előirányzatait módosítani – annak érdekében, hogy a folyamatos feladatellátás biztosítható legyen. A Polgármester az előirányzat módosítás dokumentumait köteles előzetesen felülvizsgálni és a döntéséről határozatot hozni. A határozat kiadását követően indítható a feladat végrehajtása. A Polgármesternek e döntéseiről a Képviselő-testület következő ülésén tájékoztatást kell adni. A döntés hosszú távú kötelezettség vállalással nem járhat, ellenkező esetben a Képviselő-testület döntése szükséges.
- (7) Az intézmény vezetője negyedévente köteles felülvizsgálni a költségvetési szerv előirányzatainak alakulását, amely alapján kiemelt előirányzatok módosítását (+ -), kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást jogosult kezdeményezni a negyedévet követő hónap 20. napjáig. Az előirányzat módosítási kérelmet a Képviselő- testülethez kell címezni és a Hivatal Jegyzőjéhez kell benyújtani, részletes indokolással és a kapcsolódó dokumentumokkal. A módosításból eredően azonban a költségvetési szerv többlettámogatási igényt nem nyújthat be, és ez nem eredményezhet kiemelt előirányzatoknál hiányt és hosszú távú kötelezettség vállalást.
- (8) A személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó és munkáltatói járulékok előirányzata más kiemelt előirányzatok terhére nem emelhető. A személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatói járulékok előirányzatának módosítására együttesen/arányosan kerülhet sor. A személyi juttatáshoz

nem kapcsolódó munkáltatói járulékok maradványával az előirányzatot módosítani/csökkenteni kell, melyet dokumentumokkal kell alátámasztani.

(9) Az Önkormányzat kormányzati funkciói között átruházott hatáskörben a Polgármester átcsoportosítást hajthat végre, amely alól kivételt képez a kormányzati funkciókon belül a 28. mellékletben megjelölt működési célú pénzeszközátadások, támogatások előirányzatai.

(10) A Képviselő-testület a 28. mellékletekben nevesített szervek részére támogatást állapít meg, pénzeszközt ad át az ott megjelölt feladataik ellátásához.

(11) A támogatás pénzeszközátadás megállapodás alapján folyósítható. A megállapodásnak a feladat-és utalási időpontok megjelölésén túl ki kell térni az elszámolás módjára, tartalmára, a feladat teljesítésének ellenőrzésére, a jogszerűtlen felhasználás esetén követendő eljárásra, a visszafizetési kötelezettségekre, köztartozásra (adó-, járulék-, illeték- vám-) vonatkozó nyilatkozatra, az önkormányzati intézményekkel szembeni kötelezettségeire (díj- vagy egyéb tartozás). A pénzeszközátvevő szervezet köteles biztosítani pénzügyi folyamatainak átláthatóságát.

(12) Valamennyi támogatott annak felhasználásáról az Önkormányzat felé köteles elszámolni. Az a támogatott, aki számadási kötelezettségének teljeskörűen nem tesz eleget, a további támogatásból kizárja magát.

(13) A támogatás felhasználásának ellenőrzését, az elszámolást, illetve beszámoltatást folyamatosan kell elvégezni úgy, hogy az újabb megállapodás megkötéséig, de legkésőbb 2023. március 31. napjáig megtörténjen. Tárgyévre vonatkozó megállapodás csak az előző évi elszámolás elfogadását követően köthető.

(14) Amennyiben a pénzeszközátvevő a pénzt vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a megállapodásban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, az átvett pénzt az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára köteles egy összegben visszafizetni. A jogtalanul igénybe vett összeg után a pénzeszközátvevő az éves átlag szerinti jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamatot köteles fizetni, a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig.

(15) A támogatás, pénzeszköz átadás valamennyi eljárási szakaszában figyelemmel kell lenni a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szabályaira.

(16) Kiadási megtakarítás esetén a Polgármester a 29. mellékletben és a 30. mellékletben rögzített feladatok között átcsoportosítást hajthat végre, amelyről a Képviselő-testület előtt a soron következő ülésén, de legkésőbb december 31. napjáig beszámol, módosítja költségvetési rendeletét.

6. §

(1) A 2023. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulék, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről, működési bevételek, sajátos bevételek, felhalmozási bevételek, működési-, felhalmozási támogatások államháztartáson belülről és kívülről) módosításának jogát a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31. napi hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

7. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy
- a) évközben, bevétel elmaradása esetén, a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében kiadási előirányzatokat zároljon,
 - b) a feladatok hatékony ellátása érdekében az Önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervei között az érintett szervek vezetőinek kezdeményezésére esetenként legfeljebb nettó 5 MFt erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.
 - c) a feladatok hatékony ellátása érdekében nettó 5 MFt erejéig kötelezettséget vállaljon a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (2) Az (1) bekezdés a), b) és c) pontja szerinti előirányzat zárolásáról, átcsoportosításról, valamint a kötelezettségvállalásról a Polgármester a Gazdálkodási Bizottságot annak soron következő ülésén tájékoztatja.
- (3) Az intézmények saját hatáskörben a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást nem hajthatnak végre. A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 43/A. §-ban foglaltakat.
- (4) A Képviselő-testület a kis összegű követelések értékhatárát 2023. évre vonatkozóan 100.000,- Ft-ban állapítja meg, amelynek értéke egy összegben leírható az elévülési határidő lejáratát után.

5. Kötelezettségvállalás előzetes vizsgálata

8. §

- (1) A Képviselő-testület bármilyen jellegű beruházás, felújítás megindítása esetén köteles vizsgálni, hogy annak megvalósításával indokolatlanul nem növeli-e a működés költségeit.
- (2) A Képviselő-testület fejlesztési elképzeléseinek megvalósítása érdekében folyamatosan vizsgálni kell a pályázati lehetőségeket, az Önkormányzat rendelkezésére álló források felszabadítása, kiegészítése érdekében. A Képviselő-testület azon fejlesztési célok megvalósításának biztosít prioritást, amely célok megvalósításához külső források vonhatók be.
- (3) Az Önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 36. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) Az Önkormányzat intézményeinek pénzellátását az önkormányzat finanszírozással időarányosan biztosítja, az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében.
- (5) A Képviselő-testület az intézmények pénzellátását havi finanszírozással biztosítja igénylés alapján, de az havonta nem haladhatja meg a mindenkor korrigált intézményfinanszírozás 5%-al csökkentett összegének 1/12-ed részét.
- (6) Az intézmények időarányos finanszírozásának mértéke éves szinten a rendszeres személyi juttatások kifizetését nem veszélyeztetheti.

6. Személyi juttatások és létszámkeret

9. §

(1) A Képviselő-testület az intézmények együttes éves költségvetési létszámkeretét 273 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

1. Hivatal: 59 fő
2. Önkormányzat: 2 fő
3. Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13.: 22 fő
4. Bicske Városi Óvoda József Attila utcai Tagóvodája: 20 fő
5. Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája: 32 fő
6. BEMKK - Petőfi Művelődési Központ: 10 fő
7. BEMKK – Nagy Károly Városi Könyvtár 6 fő
8. Fiatalok Háza 1 fő
9. Bicske Városi Konyha: 23 fő
10. Bicskei Gazdasági Szervezet: 30 fő
11. Védőnők: 7 fő
12. Bölcsőde: 10 fő
13. Gondozási Központ: 15 fő
14. Család és Gyermejköltségtérítési Szolgálat és Központ 23 fő
15. Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 13 fő

Az intézmények éves költségvetési létszámkeretét a rendelet 16–20. mellékletének kiemelt sora tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára utalással történik. A dolgozók részére az illetmény utalásáról lehetőleg úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5. napjáig - amennyiben a munkaszüneti napra esik a megelőző munkanapon - a közalkalmazott, illetve köztisztviselő számláján jóváírásra kerüljön.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél jutalmazásra – ideértve a prémium címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1993. évi XXXIII. törvény 77. § (2) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2023. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a.

10. §

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját bruttó 50.000Ft-ban határozza meg, a cafeteria keretét bruttó 250.000Ft-ban, a bankszámlavezetési-hozzájárulást havi bruttó 1000Ft-ban határozza meg.

(2) A költségvetési szervek dologi kiadásainak maradványai személyi kiadásokra nem használhatók fel, kivéve Ávr. 50. § (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(3) A költségvetési szervek vezetői, a Jegyző írásbeli javaslata alapján, a Polgármester jóváhagyásával a bérmegtakarítás és a tervezett jutalomkeret terhére jogosultak az alkalmazottak részére jutalmat fizetni.

(4) A költségvetési szerveknél jutalmazásra az egységes rovatrend K1101. törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának legfeljebb 12%-ig vállalhat kötelezettséget.

(5) A Képviselő-testület vissza nem térítendő juttatást: rendkívüli pénzbeli szociális segélyt, temetési segélyt, egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulást határoz meg az alábbiak szerint:

- a) rendkívüli pénzbeli szociális segély összegét egyszeri alkalommal munkavállalónkként 50 000,- Ft-ban
- b) temetési segélyt egyszeri alkalommal munkavállalónkként 100 000, - Ft-ban,
- c) egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulást munkavállalónkként két évente 30 000,- Ft-ban határozza meg.

11. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a rendelet 23. melléklet kiemelt állami és önkormányzati ünnepek jogcímen található összeg feletti rendelkezési jogára, és a polgármester által kiválasztott előadóművészek meghívására és zeneműsor megrendelésére.

7. A nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó szabályok

12. §

A helyi nemzetiségi önkormányzatok költségvetésben megállapított önkormányzati támogatás folyósításának ütemezése az együttműködési megállapodásban foglaltak alapján történik.

8. Záró rendelkezés

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól									
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől									
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről									
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 378 693 107	1 378 693 107	1 378 693 107	1 378 693 107	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	35 596 822	0	0	0
1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól					1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
5	Belföldi értékpapírok bevételei					5. Belföldi értékpapírok kiadásai				
6	Maradvány igénybevétele					6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása				
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 378 693 107	1 378 693 107	1 378 693 107	1 378 693 107	7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése				
8	Áht-n belüli megelőlegezések					8. Pénzügyi lízing kiadásai				
9	Központ irányítószervi támogatás					Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	35 596 822			
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése									
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 051 486 864	700 713 708	769 715 940	764 238 857	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0	0	0	0
1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól					1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól					4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak				
5	Belföldi értékpapírok bevételei					5. Belföldi értékpapírok kiadásai				

6	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 051 486 864	700 713 708	769 715 940	764 238 857	6.	Központi, irányítószeri támogatás folyósítás folyósítása				
7	Maradvány igénybevétele					7.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése				
8	Áht-n belüli megelőlegezések					8.	Pénzügyi lízing kiadásai				
9	Központ irányítószeri támogatás										
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése										
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 959 321 368	4 455 655 212	4 530 032 526	4 530 032 526		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	4 959 321 368	4 455 655 212	4 530 032 525	4 530 032 526

Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13. 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	E	F	G
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányza t		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	0		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	161 306 090
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	111 755 385
1	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 989 175
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	27 561 530
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	0			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke				
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				

9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
10	Biztosító által fizetett kárterítés			
11	Egyéb működési bevételek			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	1 612 900
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI. Beruházások	1 612 900
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII. Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
VI	Felhalmozási bevételek	0		
.	.			
1	Immateriális javak értékesítése			
2	Ingatlanok értékesítése			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
4	Részesedések értékesítése			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
I.				
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	161 306 090	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1. Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 336 199	5. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	137 969 891			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 612 900		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	1 612 900	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	162 918 990			162 918 990

Bicske Városi Óvoda József Attila utcai Tagóvodája 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	E	F	G
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	0		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	135 325 700
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	103 086 100
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 401 193
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	18 838 407
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	0			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke				
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				

10	Biztosító által fizetett kártérítés			
11	Egyéb működési bevételek			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	490 500
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI. Beruházások	490 500
13	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII. Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
VI	Felhalmozási bevételek	0		
.				
1	Immateriális javak értékesítése			
2	Ingatlanok értékesítése			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
4	Részesedések értékesítése			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
I.				
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	135 325 700	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1. Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	135 325 700			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	490 500		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
8	Központ irányítószervi támogatás	490 500			
9			6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
10			7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	135 816 200		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	135 816 200

Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	E	F	G
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	0		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	223 884 415
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	165 124 633
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 782 742
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	36 977 040
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	0			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke				
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				

11	Egyéb működési bevételek			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	596 900
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI. Beruházások	596 900
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII. Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
VI	Felhalmozási bevételek	0		
	.			
1	Immateriális javak értékesítése			
2	Ingatlanok értékesítése			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
4	Részesedések értékesítése			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
I.				
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	223 884 415	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1. Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	223 884 415			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	596 900		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	596 900	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	224 481 315		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	224 481 315

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár- Petőfi Művelődési Központ - Fiatalok Háza - Bicskei Kultúrkvria 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	17 653 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	134 319 610
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	51 372 711
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 785 234
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	74 711 284
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	1 450 381
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	17 653 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	13 900 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 753 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				

10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	1 500 000		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	6 066 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	1 500 000	VI.	Beruházások	6 066 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 500 000			
VI	Felhalmozási bevételek	0			
.					
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
I.					
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	115 674 610		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 514 661	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a líziingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	99 159 949			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	5 558 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 558 000	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	140 385 610		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	140 385 610

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár-Nagy Károly Városi Könyvtár 2022. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	1 971 250		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	51 571 016
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	29 938 527
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 894 373
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	17 738 116
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III.	Működési bevételek	1 971 250			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	1 600 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	371 250			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				

9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	5 305 689
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI.	Beruházások	5 305 689
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII.	Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	0			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése				
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	54 218 666		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	54 218 666			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	686 789		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	686 789	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	56 876 705		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	56 876 705

Bicske Városi Konyha 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	80 650 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	369 542 425
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	93 028 600
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 703 718
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	263 810 107
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			0	
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	80 650 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	13 500 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak	50 000 000			
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 145 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				

11	Egyéb működési bevételek	5 000		
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	4 318 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI. Beruházások	4 318 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII. Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
VI	Felhalmozási bevételek	0		
	.			
1	Immateriális javak értékesítése			
2	Ingatlanok értékesítése			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
4	Részesedések értékesítése			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
I.				
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	288 892 425	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1. Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 883 733	5. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	283 008 692			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	4 318 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	4 318 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	373 860 425		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	373 860 425

Bicskei Gazdasági Szervezet 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányza t		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	17 536 719		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	285 472 970
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	140 344 724
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 343 934
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	125 784 312
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	17 536 719			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	13 212 220			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	360 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 664 499			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				

11	Egyéb működési bevételek	300 000		
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	1 016 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI. Beruházások	635 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII. Felújítások	381 000
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
VI	Felhalmozási bevételek	0		
	.			
1	Immateriális javak értékesítése			
2	Ingatlanok értékesítése			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
4	Részesedések értékesítése			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
I.				
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	267 936 251	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1. Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 811 828	5. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	242 124 423			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 016 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	1 016 000	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	286 488 970		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	286 488 970

Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	36 900 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	422 086 888
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	28 700 000	I.	Személyi juttatások	307 384 425
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 823 199
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	75 379 264
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	28 700 000			
I	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
I.					
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
I	Működési bevételek	8 200 000			
I					
I.					
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke				
3	Közvetített szolgáltatások értéke				
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak	7 200 000			

6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000 000		
7	Általános forgalmi adó visszatérítése			
8	Kamatbevételek			
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1 0	Biztosító által fizetett kártérítés			
1 1	Egyéb működési bevételek			
I V .	Működési célú átvett pénzeszközök	0		
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	1 841 500
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI. Beruházások	1 841 500
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII. Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VII I. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
V I. I.	Felhalmozási bevételek	0		
1	Immateriális javak értékesítése			
2	Ingatlanok értékesítése			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
4	Részesedések értékesítése			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
V I I.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	385 186 888	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0

1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	22 241 976	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	362 944 912			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	1 841 500		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	1 841 500	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	423 928 388		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	423 928 388

Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányza t		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	48 219 580		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	225 371 710
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	75 884 300
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 038 937
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	139 448 473
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
4	Vagyoni típusú adók				
5	Termékek és szolgáltatások adói				
III	Működési bevételek	48 219 580			
1	Készletértékesítés ellenértéke	700 000			
2	Szolgáltatások ellenértéke	31 775 260			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	4 000 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 738 320			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				

10	Biztosító által fizetett kártérítés			
11	Egyéb működési bevételek	6 000		
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	4 305 300
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI. Beruházások	4 305 300
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII. Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
VI	Felhalmozási bevételek	0		
.				
1	Immateriális javak értékesítése			
2	Ingatlanok értékesítése			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
4	Részesedések értékesítése			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
I.				
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	177 152 130	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1. Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 724 877	5. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	163 427 253			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	4 305 300		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	4 305 300	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	229 677 010		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	229 677 010

Bicske Város Önkormányzata költségvetési szerveinek 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	202 930 549		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	2 008 880 824
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	28 700 000	I.	Személyi juttatások	1 077 919 405
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	148 762 505
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	III.	Dologi kiadások	780 248 533
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	V.	Egyéb működési célú kiadások	1 450 381
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0			0
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0			0
	Elszámolásból származó bevételek	0			0
2	Elvonások és befizetések bevételei	0			0
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0			0
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0			0
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0			0
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	28 700 000			0
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			0
1	Jövedelemadók	0			0
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0			0
3	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0			0
4	Vagyoni típusú adók	0			0
5	Termékek és szolgáltatások adói	0			0
III.	Működési bevételek	174 230 549			0
1	Készletértékesítés ellenértéke	700 000			0
2	Szolgáltatások ellenértéke	73 987 480			0
3	Közvetített szolgáltatások értéke	4 360 000			0
4	Tulajdonosi bevételek	0			0
5	Ellátási díjak	57 200 000			0
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	37 672 069			0
7	Általános forgalmi adó visszatérítése	0			0
8	Kamatbevételek	0			0
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0			0

10	Biztosító által fizetett kártérítés	0		0
11	Egyéb működési bevételek	311 000		0
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		0
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0		0
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0		0
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0		0
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		0
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0		0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	1 500 000	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	25 552 789
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	1 500 000	VI. Beruházások	25 171 789
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	VII. Felújítások	381 000
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0		
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 500 000		
VI.	Felhalmozási bevételek	0		
1	Immateriális javak értékesítése	0		
2	Ingatlanok értékesítése	0		
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0		
4	Részesedések értékesítése	0		
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0		
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0		
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0		
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0		
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	1 809 577 175	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei	0	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	107 513 274	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások

7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése	0	7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	1 702 063 901			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0			
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	20 425 889		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	0	3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 244 789	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás	14 181 100	7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 034 433 613		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 034 433 613

Bicske Város Önkormányzata 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	2 167 218 868		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)	1 182 720 330
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	889 920 527	I.	Személyi juttatások	69 549 435
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	889 920 527	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 884 486
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	299 840 977	III.	Dologi kiadások	326 463 102
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	326 018 020	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	45 841 550
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	120 703 040	V.	Egyéb működési célú kiadások tartalékokkal	727 981 757
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatok támogatása	115 833 196			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 525 294			
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	1 174 000 000			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Vagyoni típusú adók	220 000 000			
4	Termékek és szolgáltatások adói	950 000 000			
5	Egyéb közhatalmi bevételek	4 000 000			
III.	Működési bevételek	103 298 341			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	72 676 546			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	7 824 931			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	21 735 399			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				

9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				
11	Egyéb működési bevételek	1 061 465			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	155 967 980		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	1 051 486 864
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	2 767 980	VI.	Beruházások	950 128 575
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 767 980	VII.	Felújítások	101 358 289
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
VI.	Felhalmozási bevételek	153 200 000			
1	Immateriális javak értékesítése				
2	Ingatlanok értékesítése	153 200 000			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
4	Részesedések értékesítése				
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
4	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	1 744 189 235		MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	2 364 493 523
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 744 189 235	5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	

6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	
7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	2 328 896 701
8	Központ irányítószervi támogatás			Finanszírozási kiadások Államháztartáson belüli megelőlegezések	35 596 822
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	550 585 734		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	19 261 100
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Külföldi finanszírozás bevételei		5.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	19 261 100
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	550 585 734	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	4 617 961 817		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	4 617 961 817

Bicskei Polgármesteri Hivatal 2023. évi tervezett költségvetési bevételei és kiadásai

A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányza t		Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	1 524 000		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	650 003 739
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	0	I.	Személyi juttatások	485 649 771
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 756 095
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		III.	Dologi kiadások	93 661 154
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		V.	Egyéb működési célú kiadások	1 936 719
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
	Elszámolásból származó bevételek				
2	Elvonások és befizetések bevételei				
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
II.	Közhatalmi bevételek (1+..+5)	0			
1	Jövedelemadók				
2	Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
3	Vagyoni típusú adók				
4	Termékek és szolgáltatások adói				
5	Egyéb közhatalmi bevételek				
III	Működési bevételek	1 524 000			
1	Készletértékesítés ellenértéke				
2	Szolgáltatások ellenértéke	1 100 000			
3	Közvetített szolgáltatások értéke	100 000			
4	Tulajdonosi bevételek				
5	Ellátási díjak				
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	324 000			
7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
8	Kamatbevételek				
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
10	Biztosító által fizetett kártérítés				

11	Egyéb működési bevételek			
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0		
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	5 080 000
V	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	VI. Beruházások	5 080 000
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		VII. Felújítások	
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
VI	Felhalmozási bevételek	0		
1	Immateriális javak értékesítése			
2	Ingatlanok értékesítése			
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
4	Részesedések értékesítése			
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
VI	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
I.				
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
4	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	648 479 739	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1	Belföldi finanszírozás bevételei		1. Belföldi finanszírozás kiadásai	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 566 939	5. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6. Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások	

7	Államháztartáson belüli megelőlegezések és megelőlegezések törlesztése		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
8	Központ irányítószervi támogatás	631 912 800			
9	Lekötött bankbetétek megszüntetése				
1.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)	5 080 000		FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
2.	Belföldi értékpapírok bevételei		1.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
3.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
4.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól		3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		4.	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök törlesztése	
6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	5 080 000	6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
8.	Központ irányítószervi támogatás		7.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
			8.		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	655 083 739		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	655 083 739

BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA MINDÖSSZESEN 2023. évi tervezett bevételei

A	B	C
		adatok Ft-ban
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	2 371 673 417
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	918 620 527
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	889 920 527
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	299 840 977
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	326 018 020
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	120 703 040
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	115 833 196
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 525 294
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
2.	Elvonások és befizetések bevételei	0
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	28 700 000
II.	Közhatalmi bevételek	1 174 000 000
1	<i>Jövedelemadók</i>	
2	<i>Szociális hozzájárulási adó és járulékok</i>	
3	<i>Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók</i>	
4	<i>Vagyoni típusú adók</i>	220 000 000
5	ebből: Építményadó	220 000 000
6	Telekadó	
7	Cégautóadó	
8	<i>Termékek és szolgáltatások adói</i>	951 000 000
9	ebből: Iparüzési adó	950 000 000
10	Talajterhelési díj	1 000 000
11	<i>Fogyasztási adók</i>	
12	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	
13	<i>Gépjárműadók</i>	
14	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	3 000 000
III.	Működési bevételek	279 052 890
1	Készletértékesítés ellenértéke	700 000
2	Szolgáltatások ellenértéke	147 764 026
3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 284 931
4	Tulajdonosi bevételek	0
5	Ellátási díjak	57 200 000
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	59 731 468
7	Általános forgalmi adó visszatérítése	0
8	Kamatbevételek	
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
10	Biztosító által fizetett kártérítés	0
11	Egyéb működési bevételek	1 372 465

IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	0
1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	4 267 980
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 767 980
2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 500 000
VI.	Felhalmozási bevételek	153 200 000
1	Immateriális javak értékesítése	0
2	Ingatlanok értékesítése	153 200 000
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
4	Részesedések értékesítése	
5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
VII.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	1 378 693 107
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Belföldi értékpapírok bevételei	
6.	Maradvány igénybevétele	
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 378 693 107
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezett támogatás	
9.	Központ irányítószervi támogatás	
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése	
VII	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)	1 051 486 864
I		
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól	
5.	Belföldi értékpapírok bevételei	
6.	Maradvány igénybevétele	
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 051 486 864
8	Államháztartáson belüli megelőlegezett támogatás	
9	Központ irányítószervi támogatás	
10	Lekötött bankbetétek megszüntetése	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	4 959 321 368

BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA MINDÖSSZESEN 2023. évi tervezett kiadásai

A	B	C
	Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	3 841 604 893
I.	Személyi juttatások	1 633 118 611
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	230 403 086
III.	Dologi kiadások	1 200 372 789
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	46 341 550
V.	Egyéb működési célú kiadások	731 368 857
1	Nemzetközi kötelezettségek	
2	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
3	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	
4	Egyéb elvonások, befizetések	491 749 837
5	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
6	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
7	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre	
8	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	31 680 000
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
10	Műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n kívülre	
11	Árkiegészítések, ártámogatások	
12	Kamattámogatások	
13	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
14	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	59 731 320
15	Tartalékok	148 207 700
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	1 082 119 653
VI.	Beruházások	980 380 364
VII.	Felújítások	101 739 289
VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
3	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n belülre	
4	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre	
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	
6	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
7	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtása áht-n kívülre	
8	Lakástámogatás	
9	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)	35 596 822
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
	Belföldi értékpapírok kiadásai	
5.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása	
6.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	

7.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	35 596 822
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)	0
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
2.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
4.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
6.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítás folyósítása	
7.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	
8.		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	4 959 321 368

Bicske Város Önkormányzata Költségvetési Intézményeinek – Bicske Városi Óvoda 2023. évi tervezett előirányzatai

A S o r s z á m	B C í m r e n d	C Bicske Városi Óvoda Intézmény Bicske, Árpád utca 13.			D Bicske Városi Óvoda József Attila utcai Tagóvodája			E Bicske Városi Óvoda Kakas Tagóvodája			F Bicske Városi Óvoda összesen		
		Eredeti előirány zat	módo sított előirá nyzat	teljes ítés	Eredeti előirány zat	módo sított előirá nyzat	teljes ítés	Eredeti előirány zat	módo sított előirá nyzat	teljes ítés	Eredeti előirány zat	módo sított előirá nyzat	teljes ítés
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	KIADÁSOK												
1	Személyi juttatások	111 755 385			103 086 100			165 124 633			379 966 118	0	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	21 989 175			13 401 193			21 782 742			57 173 110	0	0
3	Dologi kiadások	27 561 530			18 838 407			36 977 040			83 376 977	0	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai										0	0	0
a	elvonások és befizetések										0	0	0
b	műk. célú visszatérítendő tám., kölsönök nyújtása áht-n belülre										0	0	0
c	működési célú visszatérítendő tám., kölsön törlesztése áht-belülre										0	0	0
d	Egyéb működési célú támogatások áht- n belülre										0	0	0
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölsönök nyújtása áht-n kívülre										0	0	0
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölsön törlesztése áht-n kívülre										0	0	0
g	egyéb működési célú támogatások áht- n kívülre										0	0	0
h	tartalékok										0	0	0
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Beruházások	1 612 900			490 500			596 900			2 700 300	0	0
7	Felújítások				0						0	0	0
a	felh. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülre										0	0	0
b	felh. célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülre										0	0	0
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre										0	0	
d	felh. célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívülre										0	0	0
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre										0	0	0
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Finanszírozási célú kiadások összesen										0		
A	KIADÁSOK összesen:	162 918 990	0	0	135 816 200	0	0	224 481 315	0	0	523 216 505	0	0
	B E V É T E L E K												
a	Önkormányzat működési támogatása										0	0	
b	Elvonások és befizetések bevételei										0	0	
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül										0	0	
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül										0	0	
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók										0	0	
b	vagyoni típusú adók										0	0	
c	termékek és szolgáltatások adói										0	0	
d	egyéb közhatalmi bevételek										0	0	
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek										0	0	
4	Működési célú átvett pénzeszközök										0	0	
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás										0	0	
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül										0	0	
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül										0	0	
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek										0	0	
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről										0	0	
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül										0	0	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	139 582 791	0	0	135 816 200	0	0	224 481 315	0	0	499 880 306	0	0
9	Pénzmaradvány igénybevétele / a	23 336 199									23 336 199	0	
9	egyéb finanszírozási célú bevételek / összesen b										0		
B	BEVÉTELEK összesen :	162 918 990	0	0	135 816 200	0	0	224 481 315	0	0	523 216 505	0	
	2022. évi létszám	22,00			20,00			32,00			74,00	0,00	
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/ fő										0,00		

Bicske Város Önkormányzata Költségvetési Intézményeinek – Egységes Művelődési Központ és Könyvtár, Bicske Városi Konyha, Bicskei Gazdasági Szervezet 2023. évi tervezett előirányzatai

A So rsz ám	B C í m r e n d	C			D						E			F			G		
		Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Petőfi Művelődési Központ			Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Nagy Károly Városi Könyvtár			Bicske Egységes Művelődési Központ és Könyvtár - Fiatalok Háza - Bicskei Kultúrközpont			Bicske Városi Konyha			Bicskei Gazdasági Szervezet			Bicske Város Intézmények összesen Kapcsolat Központ nélkül		
	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1	2	3	4	5	3	4	5				3	4	5	3	4	5	3	4	5
	KIADÁSOK																		
1	Személyi juttatások	47 824 071			29 938 527			3 548 640			93 028 600			140 344 724			694 650 680	0	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	6 323 911			3 894 373			461 323			12 703 718			19 343 934			99 900 369	0	
3	Dologi kiadások	70 896 204			17 738 116			3 815 080			263 810 107			125 784 312			565 420 796	0	
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai																0	0	
a	elvonások és befizetések	1 450 381												0			1 450 381	0	
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülré																0	0	
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belülré																0	0	
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülré																0	0	
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívülré																0	0	
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívülré																0	0	

3	Működési bevételek	17 018 000			1 971 250			635 000			80 650 000			17 536 719			117 810 969	0	
4	Működési célú átvett pénzeszközök																0	0	
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás			0				0									0	0	
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül																0	0	
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül	1 500 000															1 500 000	0	
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	1 500 000	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	1 500 000	0	0
6	Felhalmozási bevételek																0	0	
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről																0	0	
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül																0	0	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	91 461 906	0		54 218 666	0	0	7 698 043		0	287 326 692	0	0	243 140 423	0	0	1 183 726 036	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele	22 072 661			686 789					0	5 883 733			25 811 828			77 791 210	0	
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen																		
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	132 052 567	0	0	56 876 705	0	0	8 333 043	0	0	373 860 425	0	0	286 488 970	0	0	1 380 828 215	0	
	2022. évi létszám	10,00			6,00			1,00			23,00			30,00			144,00	0,00	
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő													30,00			30,00		

Bicske Város Önkormányzata Költségvetési Intézményeinek – Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ, Sportlétesítmény Szabadidőközpont Üzemeltető 2023. évi tervezett előirányzatai

A So rsz ám	B C í m r e n d	C			D			E			F			G			H		
		Kapcsolat Központ (Védőnők)			Kapcsolat Központ Bölcsőde			Kapcsolat Központ Gondozási Központ			Kapcsolat Központ Családsegítő Szolgálat			Kapcsolat Központ összesen			Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető		
	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányz at	módosít tt előirányz at	teljesít	Eredeti előirányz at	módos ított előirán yzat	teljesít és	Eredeti előirán yzat	módos ított előirán yzat	teljesít és	Eredeti előirán yzat	módos ított előirán yzat	teljesít és	Eredeti előirán yzat	módos ított előirán yzat	teljesít és	Eredeti előirányz at	módos ított előirán yzat	teljesít és
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	KIADÁSOK																		
1	Személyi juttatások	33 381 358			64 080 779			75 241 387			134 680 901			307 384 425	0	0	75 884 300		
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	3 067 801			8 420 501			9 791 380			17 543 517			38 823 199	0		10 038 937		
3	Dologi kiadások	2 435 860			9 814 523			43 433 680			19 695 201			75 379 264	0		139 448 473		
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai										500 000			500 000	0				
a	elvonások és befizetések										0			0	0				
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülre													0	0				
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belülre													0	0				
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre													0	0				
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívülre													0	0				
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívülre													0	0				
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre													0	0				

h	tartalékok													0	0				
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6	Beruházások	317 500			508 000			381 000			635 000			1 841 500	0		4 305 300		
7	Felújítások													0	0				
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belülről													0	0				
b	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belülről													0	0				
c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről													0	0				
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívülről													0	0				
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülről													0	0				
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9	Finanszírozási célú kiadások összesen													0					
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+..+23)	39 202 519	0	0	82 823 803	0	0	128 847 447	0	0	173 054 619	0	0	423 928 388	0	0	229 677 010	0	0
	B E V É T E L E K																		
a	Önkormányzat működési támogatása													0	0	0			
b	Elvonások és befizetések bevételei													0	0				
c	Műk. célú visszat. tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről													0	0				
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belülről	28 700 000												28 700 000	0	0			
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	28 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 700 000	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók													0	0				
b	vagyoni típusú adók													0	0				
c	termékek és szolgáltatások adói													0	0				
d	egyéb közhatalmi bevételek													0	0				
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek				2 500 000			5 700 000						8 200 000	0		48 219 580		
4	Működési célú átvett pénzeszközök													0	0				

a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás													0	0				
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül													0	0				
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül													0	0				
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek													0	0				
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről													0	0				
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül													0	0				
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	10 502 519	0	0	80 323 803	0	0	123 147 447	0	0	150 812 643	0	0	364 786 412	0	0	167 732 553	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele													22 241 976			22 241 976	0	13 724 877
9/b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen																		
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	39 202 519	0	0	82 823 803	0	0	128 847 447	0	0	173 054 619	0	0	423 928 388	0	0	229 677 010	0	0
	2022. évi létszám	7,00			10,00			15,00			23,00			55,00			13		
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő													0,00					

Bicskei Polgármesteri Hivatal 2023. évi tervezett előirányzatai

A So rsz ám	B C í m r e n d	C Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenység			D Adó-, vám- és jövedéki igazgatás			E Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység			F Összesen		
	Előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	KIADÁSOK	349396687											
1	Személyi juttatások	417 769 803			67 879 968						485 649 771	0	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:	59 785 215			8 970 880						68 756 095	0	0
3	Dologi kiadások	93 026 154			635 000						93 661 154	0	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai										0	0	
a	elvonások és befizetések	1 936 719									1 936 719	0	0
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül										0	0	0
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belül										0	0	0
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre										0	0	0
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívül										0	0	0
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívül										0	0	0
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívül										0	0	0
h	tartalékok										0	0	0
5	Egyéb működési célú kiadások	1 936 719	0	0	0	0	0	0	0	0	1 936 719	0	0
6	Beruházások	5 080 000									5 080 000	0	0
7	Felújítások										0		
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül										0		

8	Irányítószeri támogatás	554 426 952	0	0	77 485 848	0	0	0	0	0	631 912 800	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele	21 646 939									21 646 939	0	
9/ b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen												
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	577 597 891	0	0	77 485 848	0	0	0	0	0	655 083 739	0	
	2022. évi létszám	53,00			6,00						59,00	0,00	
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő	2,00									2,00		

felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belül												
egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belül												
felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül												
egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül												
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási célú kiadások összesen												
KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+..+23)	10 000 000	0	0	47 521 550	0	0	24 167 816	0	0	25 000 000	0	0
BEVÉTELEK												
Önkormányzat működési támogatása												
Elvonások és befizetések bevételei												
Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül												
Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül												
Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
jövedelemadók												
vagyoni típusú adók												
termékek és szolgáltatások adói												
egyéb közhatalmi bevételek												
Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek												
Működési célú átvett pénzeszközök												
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás												
Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül												
Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül												
Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek												
felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről												
egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül												
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irányítószervi támogatás	10 000 000	0	0	47 521 550	0	0	24 167 816	0	0	25 000 000	0	0
Pénzmaradvány igénybevétele												
egyéb finanszírozási célú bevételek összesen												
BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	10 000 000	0	0	47 521 550	0	0	24 167 816	0	0	25 000 000	0	0

egyéb finanszírozási célú bevételek összesen												
Hitelfelvétel												
BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	16 992 500	0	0	0	0	0	755 415 821	0	0	39 728 562	0	0
2022. évi létszám							2,00					
Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő										0,00		

8	Irányítószeri támogatás	32 300 000	0	0	6 921 500	0	0	68 761 200	0	0	65 351 594	0	0
9/a	Pénzmaradvány igénybevétele												
9/ b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen												
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	32 300 000	0	0	6 921 500	0	0	68 761 200	0	0	65 351 594	0	0
	2022. évi létszám										0,00		
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő										0,00		

d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül												
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül												
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen				35 596 822								
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+..+23)	35 100 000	0	0	523 959 559	0	0	609 181 069	0	0	771 525	0	0
	B E V É T E L E K												
a	Önkormányzat működési támogatása				889 920 527								
b	Elvonások és befizetések bevételei												
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül												
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül												
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	889 920 527	0	0	0	0	0	0	0	0
a	jövedelemadók												
b	vagyoni típusú adók				220 000 000								
c	termékek és szolgáltatások adói				950 000 000								
d	egyéb közhatalmi bevételek				4 000 000								
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	1 174 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési bevételek												
4	Működési célú átvett pénzeszközök												
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás							2 767 980					
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül												
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül												
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	2 767 980	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási bevételek												
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről												
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül												
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Irányítószervi támogatás	35 100 000	0	0	-3 284 150 203	0	0	55 827 355	0	0	771 525	0	0

9/a	Pénzmaradvány igénybevétele				1 744 189 235			550 585 734					
9/ b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen												
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16-ig)	35 100 000	0	0	523 959 559	0	0	609 181 069	0	0	771 525	0	0
	2022. évi létszám										0,00		
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő										0,00		

Bicske Város Önkormányzata 2023. évi tervezett előirányzatai - kormányzati funkciók alapján

A So rsz ám	B C í m r e n d	C			D			E			F			G	
		Egyházak hitéleti tevékenységének támogatása			Önkormányzat összesen			Polgármesteri Hivatal összesen			Intézmények összesen			Összesen	
	Előirányzatok megnevezése	Erede ti előí rá ny zat	mód osít ott elő í rá ny zat	telje sítés	Eredeti előí rá ny zat	mód osít ott elő í rá ny zat	telje sítés	Erede ti előí rá ny zat	mód osít ott elő í rá ny zat	telje sítés	Eredeti előí rá ny zat	mód osít ott elő í rá ny zat	teljesíté s	Eredeti előí rá ny zat	mód osít ott elő í rá ny zat
1	2	3	4	5				3	4	5	3	4	5	3	4
	KIADÁSOK														
1	Személyi juttatások				69 549 435	0		485 649 771	0		1 077 919 405	0	0	1 633 118 611	0
2	Munkaadót terhelő járulékok összesen:				12 884 486	0		68 756 095	0		148 762 505	0	0	230 403 086	0
3	Dologi kiadások				326 463 102	0		93 661 154	0		780 248 533	0	0	1 200 372 789	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				45 841 550	0		0	0		500 000	0	0	46 341 550	0
a	elvonások és befizetések				488 362 737	0		1 936 719	0		1 450 381	0	0	491 749 837	0
b	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
c	működési célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-belül				0	0		0	0		0	0		0	0
d	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre				31 680 000	0		0	0		0	0		31 680 000	0
e	műk. célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
f	műk. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
g	egyéb működési célú támogatások áht-n kívül	8 631 320			59 731 320	0		0	0		0	0		59 731 320	0
h	tartalékok				148 207 700	0		0	0		0	0		148 207 700	0
5	Egyéb működési célú kiadások	8 631 320	0	0	727 981 757	0		1 936 719	0	0	1 450 381	0	0	731 368 857	0
6	Beruházások				950 128 575	0		5 080 000	0		25 171 789	0	0	980 380 364	0
7	Felújítások				101 358 289	0		0	0		381 000	0	0	101 739 289	0
a	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön nyújtás áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
b	felh. Célú visszatérítendő tám., kölcsön törlesztése áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0

c	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
d	felh. Célú visszatérítendő tám. Kölcsön nyújtás áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
e	egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
9	Finanszírozási célú kiadások összesen				35 596 822	0		0	0					35 596 822	
A	KIADÁSOK összesen: (5+9+15+16+17+..+23)	8 631 320	0	0	4 617 961 817	0		655 083 739	0	0	2 034 433 613	0	0	4 959 321 368	0
B E V É T E L E K															
a	Önkormányzat működési támogatása				889 920 527	0		0	0		0	0		889 920 527	0
b	Elvonások és befizetések bevételei				0	0		0	0		0	0		0	0
c	Műk. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
d	Egyéb műk. C. támogatások bevételei áht-n belül				0	0		0	0		28 700 000	0		28 700 000	0
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	889 920 527	0		0	0	0	28 700 000	0	0	918 620 527	0
a	jövedelemadók				0	0		0	0		0	0		0	0
b	vagyoni típusú adók				220 000 000	0		0	0		0	0		220 000 000	0
c	termékek és szolgáltatások adói				950 000 000	0		0	0		0	0		950 000 000	0
d	egyéb közhatalmi bevételek				4 000 000	0		0	0		0	0		4 000 000	0
2	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	1 174 000 000	0		0	0	0	0	0	0	1 174 000 000	0
3	Működési bevételek				103 298 341	0		1 524 000	0		174 230 549	0		279 052 890	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök				0	0		0	0		0	0		0	0
a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás				2 767 980	0		0	0		0	0		2 767 980	0
b	Felh. Célú visszat. Tám-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n belül				0	0		0	0		0	0		0	0
c	Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei áht-n belül				0	0		0	0		1 500 000	0		1 500 000	0
5	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	2 767 980	0		0	0	0	1 500 000	0	0	4 267 980	0
6	Felhalmozási bevételek				153 200 000	0		0	0		0	0		153 200 000	0
a	felh. Célú tám.-ok, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről				0	0		0	0		0	0		0	0
b	egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívül				0	0		0	0		0	0		0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
8	Irányítószervi támogatás	8 631 320	0	0	-2 348 157 801	0		631 912 800	0	0	1 716 245 001	0	0	0	0

9/a	Pénzmaradvány igénybevétele				2 294 774 969	0			21 646 939	0			113 758 063	0			2 430 179 971	0
9/ b	egyéb finanszírozási célú bevételek összesen				0				0				0				0	0
B	BEVÉTELEK összesen : (1-16- ig)	8 631 0 320			4 617 961 817	0			655 083 739	0	0		2 034 433 613	0			4 959 321 368	0
																	0	
	2022. évi létszám				2,00				59,00				212,00				273	
	Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata/fő				2,00								30,00				32	

2023. évi Működési költségvetés - Önként vállalt feladatkörök

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Megnevezés	Feladat- mutató 2023.	Kiadási előirányzat 100% 2023.	Saját intézményi bevételek 2023.	Intézményi bevételek fedezete % 2023.	Állami támogatás + NEAK finansz.2023.	Állami támogatás fedezete % 2023.	Átvett pe. 2023.	Átvett pe. Fedezete % 2023.	Önkormányzati hozzájárulás 2023.	Önkormányzati hozzájárulás fedezete % 2023.
2	Önkormányzati Tűzoltóság		15 000 000		0,00		0,00		0,00	15 000 000	100,00
3	Külkapcsolataink támogatása: testvárosi kapcsolatok erősítése diákok és pedagógusok számára		2 000 000		0,00		0,00		0,00	2 000 000	100,00
4	Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás		300 000		0,00		0,00		0,00	300 000	100,00
5	Hátrányos helyzetű és nehéz sorsú emberekért Közalapítvány támogatása		5 000 000		0,00		0,00		0,00	5 000 000	100,00
6	Völgy Vidék Vidékfejlesztési Közösség tagdíj befizetése		250 000		0,00		0,00		0,00	250 000	100,00
7	Hiteleti támogatás		1 550 000		0,00		0,00		0,00	1 550 000	100,00
8	Bicskei Torna Club működési támogatása		10 000 000		0,00		0,00		0,00	10 000 000	100,00
9	Rákóczi Szövetség támogatása		100 000		0,00		0,00		0,00	100 000	100,00
10	Könyvtári tevékenység	12490	56 876 706		0,00		0,00		0,00	56 876 706	100,00
11	Bicskei Fúvószenekar tám.		200 000		0,00		0,00		0,00	200 000	100,00
12	TV támogatása - Művelődési Közalapítvány		8 000 000		0,00		0,00		0,00	8 000 000	100,00
13	Dinamik Sport Egyesület támogatása		1 500 000		0,00		0,00		0,00	1 500 000	100,00
14	Bicskei Roma Napok támogatása		4 000 000		0,00		0,00		0,00	4 000 000	100,00
15	Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása		6 000 000		0,00		0,00		0,00	6 000 000	100,00
16	Közművelődési tevékenység	12 490	140 385 610	17 653 000	12,57	27 525 294	19,61		0,00	95 207 316	67,82
17	Bicske Kertvárosi Polgárörtség támogatása		300 000		0		0,00		0,00	300 000	100,00
18	Bicske Barátok Egyesület		300 000		0,00		0,00		0,00	300 000	100,00
19	Filharmonia Magyarország Nonprofit Kft.		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
20	Tehetség gondozási programra		2 000 000				0,00		0,00	2 000 000	100,00
21	Bicskei Kertbarátkör		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
22	188. Shvoy Lajos Cserkészcsapat		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
23	Bicskei Barátság Horgász Egyesület		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
24	Gróf Batthyány Kázmér Közalapítvány működési támogatása		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00
25	Határtalan Hangok Alapítvány		300 000				0,00		0,00	300 000	100,00

26	Összesen:	255 562 316	17 653 000	6,91	27 525 294	10,77	0	0,00	210 384 022	82,32
----	-----------	-------------	------------	------	------------	-------	---	------	-------------	-------

2022. évi működési költségvetés - Kötelezően előírt feladatkörök

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Megnevezés	Feladat -mutató	Kiadási előirányzat 100% 2023.	Saját intézményi bevételek 2023.	Intézményi bevételek fedezete % 2023.	Állami támogatás + NEAK finansz. 2023.	Állami támogatás fedezete % 2023.	Átvett pe. 2023.	Átvett pe. fedezete % 2023.	Önkormányzati hozzájárulás 2023.	Önkormányzati hozzájárulás fedezete % 2023.
2	Települési igazgatási	12 490	1 133 112 218	582 192 192	51,38	116 685 158	10,30		0,0	454 403 681	40,10
3	Önkormányzat működésével kapcsolatos kiadások		1 121 992 235	580 486 538	51,74	111 902 675	9,97		0,0	430 724 729	38,39
4	Helyi autóbussz közlekedés támogatása		16 800 000		0,00		0,00		0,0	16 800 000	100,00
5	Köztetető fenntartása		6 700 000		0,00	5 464 498	81,56		0,0	1 235 502	18,44
6	Egyéb szociális pénzbeli ellátások (segélyek)	13 684	46 341 550		0,00		0,00		0,0	46 341 550	100,00
7	Bölcsődei ellátás	24	82 823 803	2 500 000	3,02	41 728 200	50,38		0,0	38 595 603	46,60
8	Időskorúak nappali ellátása	6	27 057 964	5 350 000	19,77	6 249 950	23,10		0,0	15 458 014	57,13
9	Házi segítségnyújtás és támogató szolgálat	13	73 443 045		0,00	13 622 150	18,55		0,0	59 820 895	81,45
10	Szociális étkeztetés	50	28 346 438		0,00	4 428 600	15,62		0,0	23 917 838	84,38
11	Közcélú foglalkoztatás	34	16 000 000		0,00		0,00		0,0	16 000 000	100,00
12	Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat	13 684	173 054 619		0,00	36 785 727	21,26		0,0	136 268 892	78,74
13	Védőnői szolgálat		39 202 519			28 700 000	73,21		0,0		
14	Óvodai nevelés	420	523 216 505		0,00	326 018 020	62,31		0,0	197 198 485	37,69
15	Település területén lévő közoktatási intézmények étkeztetése	679	373 860 425	64 870 000	17,35	115 833 196	30,98		0,0	193 157 229	51,67
16	Háziorvosi szolgálat		4 809 532		0,00		0,00		0,0	4 809 532	100,00
17	Fogorvosi szolgálat		1 109 760		0,00		0,00		0,0	1 109 760	100,00
18	Épületkezelés és fenntartás		184 898 285		0,00		0,00		0,0	184 898 285	100,00
19	Egyéb település üzemeltetés- lakóingatlan bérbeadása		108 116 565	22 683 304	20,98		0,00		0,0	85 433 261	79,02
20	Ügyeleti szolgálat		24 182 800		0,00		0,00		0,0	24 182 800	100,00
21	Park és zöldterület fenntartás		143 244 485	20 320 000	14,19	21 291 400	14,86		0,0	101 633 085	70,95
22	Útfenntartás		120 000 000		0,00	23 258 459	19,38		0,0	96 741 541	80,62
23	Közüvilágítás		65 351 594		0,00	39 127 200	59,87		0,0	26 224 394	40,13
24	Tartalékok		148 207 700		0,00		0,00		0,0	148 207 699	100,00
25	Intézményi finanszírozás		2 348 157 801		0,00		0,00		0,0	2 348 157 801	100,00
26	Sportlétesítmények működtetése	12 490	229 677 010	43 276 250	18,84		0,00		0,0	186 400 760	81,16
27	Összesen:		4 691 549 052	1 321 678 284	28,17	891 095 233	18,99	0	0,0	2 489 563 535	53,06

A helyi önkormányzat államigazgatási feladatai 2023. év

	A	B	C	D	E
1	Államigazgatási feladatok (Mötv. 18. § alapján)	Költségvetési kiadási előirányzat	Költségvetési bevételei előirányzat	A helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások	A központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások
2	Anyakönyvi és állampolgársági ügyek intézése	12 210 000	1 422 000		
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11	Összesen	12 210 000	1 422 000		
<p>Államigazgatási feladat- és hatáskörök</p> <p>18. § (1) Ha törvény vagy törvényi felhatalmazáson alapuló kormányrendelet a polgármester, a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke, valamint a jegyző</p> <p>a) számára államigazgatási feladat- és hatáskört állapít meg, vagy</p> <p>b) honvédelmi, polgári védelmi, katasztrófaelhárítási ügyekben az országos államigazgatási feladatok helyi irányításában és végrehajtásában való részvételét rendeli el,</p> <p>az ellátásukhoz szükséges költségvetési támogatást a központi költségvetés biztosítja.</p> <p>(2) Ha a polgármester, a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke, a jegyző az (1) bekezdés szerinti államigazgatási feladat- és hatáskörében jár el, a képviselő-testület, közgyűlés nem utasíthatja, döntését nem bírálhatja felül.</p>					

Bicske Város Önkormányzata 2023. évi tervezett támogatások

	A	B
1	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
2		
3	Bicskei Önkormányzati Tűzoltóság támogatása	15 000 000
4	Bicske Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	10 000 000
5	Polgármesteri keret	5 000 000
6	Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj utalás EMMI-nek	1 680 000
7	Működési célú támogatások Áht.-on belülre	31 680 000
8	BTC működési támogatása	10 000 000
9	Helyi buszközlekedés támogatása	16 800 000
10	Egyházi temetők fenntartása	6 700 000
11	Egyházak hitéleti támogatása	1 931 320
12	Bicskei Fúvószenekei Egyesület támogatása	200 000
13	Rákóczi Szövetség támogatása	100 000
14	Bálványosi Szabadegyetem	100 000
15	Bicskei Kupa rendezvény szervezésére támogatás	1 500 000
16	Bicskei Művelődési Közalapítvány	8 000 000
17	Bicske Barátok Egyesület	300 000
18	Hátrányos helyzetű és nehéz sorsú emberekért Közalapítvány támogatása	5 000 000
19	Tartalékképzés támogatásokra Polgármesteri keret	5 000 000
20	Tehetség gondozási programra	2 000 000
21	Bicske Kertvárosi Polgárőrség	300 000
22	Filharmónia Magyarország Nonprofi Kft.	300 000
23	Bicskei Kertbarátkör	300 000
24	188. Shvoy Lajos Cserkészcsapat	300 000
25	Bicskei Barátság Horgász Egyesület	300 000
26	Gróf Batthyány Kázmér Közalapítvány működési támogatása	300 000
27	Határtalan Hangok Alapítvány	300 000
28	Működési célú támogatások Áht.-on kívülre	59 731 320
29	Mindösszesen	91 411 320

Bicske Város Önkormányzata 2023. évi tervezett felújítások

A		B
Feladat megnevezése		Eredeti előirányzat
1		
2	Bicskei Csokonai Vitéz Mihály Általános Iskola tantermeinek festése	4 000 000
3	TOP-3.2.1-15-FE1-2016-00008 Bicskei Épületek energetikai korszerűsítése	2 626 098
4	József Attila úti Óvoda felújítása halaszthatatlan munkák elvégzésére	19 000 000
5	121/2022. (IX.27.) határozat alapján GNR Építő KFT. Bicskei Tanuszoda tető- és homlokzatjavítás	9 794 560
6	Utcanév táblák	7 240 000
7	Losonczi útburkolat felújítása	3 897 630
8	Utak felújítása - Madách utca	50 800 000
9	Zánkai faházak felújítása	4 000 000
10	Önkormányzat összesen	101 358 289
11	Bicskei Gazdasági Szervezet	381 000
12	Gépjárművek felújítása	381 000
13		
14	FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	101 739 289

Bicske Város Önkormányzata 2023. évi tervezett beruházási kiadásai

A		B
Feladat megnevezése		Eredeti előirányzat
1		2
Bicske Város Önkormányzata		
1	TOP -1.1.2.-16-FE1-2017-00002 Inkubátorház fejlesztése Bicskén	114 879 539
2	TOP -1.1.2.-16-FE1-2017-00002 Inkubátorház fejlesztése Bicskén önrész	28 000 000
3	137/2022. (X.17) képviselő testületi határozat alapján Nyárfa u. és Madách u. ivóvíz és szennyvízhálózat építése (17 909 754 Ft) Plant Orient 2002 Kft	22 745 388
4	TOP-3.1.1-15-FE1-2016-00022 Bicske városi kerékpárút-hálózat fejlesztése	106 256 474
5	TOP-4.3.1-15-FE1-2019-00008 Szegregált lakóterületek rehabilitációja Bicskén (Péro 2.)	54 849 768
6	TOP-2.1.3-16FE1-2021-00011 Települési környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések csapadékvíz elvezetése	271 130 020
7	Fejérvíz szennyvíz átemelőkhöz szivattyúk beszerzése, beüzemelése, villamos szekrények cseréje, kandelláberek elhelyezése	19 930 086
8	Előre nem látható és felmerülő pályázatokhoz önrő	22 000 000
9	Bringapark kiépítése (Pumpapálya)	25 000 000
10	Volt Grund ivóvíz-szennyvíz kiépítése	25 000 000
11	Bajcsy Zsilinszky út ivóvíz és szennyvíz vezeték cseréje - GFT-ből megvalósítása	254 000 000
12	Tompa utca és Petőfi út építés és vízvezetés kiviteli és engedélyi tervek kivitelezése	6 337 300
13	Bicske Város Önkormányzata	950 128 575
14		
15	Bicskei Polgármesteri Hivatal	
16	Informatikai gép, berendezés, felszerelés, nyomtató	2 540 000
17	Egyéb berendezés és felszerelés beszerzése	
18	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	2 540 000
19	Bicskei Polgármesteri Hivatal összesen	5 080 000
20		
21	Bicske Városi Óvoda Árpád utcai székhely óvoda	
22	Villanybojler beszerzése	1 270 000
23	Udvari játékok, sporteszközök beszerzése	342 900
24	Bicske Városi Óvoda Árpád utcai székhely óvoda összesen	1 612 900
25		
26	József Attila tagóvoda	
27	Mosógép, udvari játékok, vasaló, porszívó	490 500
28	József Attila tagóvoda összesen	490 500
29		
30	Kakas tagóvoda	
31	Napvitorla, árnyékoló beszerzése	381 000
32	Udvari játékok, szalagfüggöny sánnal	215 900
33	Kakas tagóvoda összesen	596 900
34	Bicske Városi Óvoda Összesen	2 700 300
35		
36	Bicskei Gazdasági Szervezet	
37		
38	Informatikai eszköz beszerzés	635 000
39	Bicskei Gazdasági Szervezet összesen	635 000

40		
41	BEMKK Petőfi Művelődési Központ	
42	Petőfi verspad készítése és parkosítás pályázati rész 1 500 000 Ft, önrész 1 800 000 Ft	3 300 000
43	<i>Belső számítógépes hálózat fejlesztése 2023. évi érdekeltségnövelő pályázat önrésze</i>	635 000
44	<i>Irodatechnikai gépek beszerzése - nyomtató-monitor 2023. évi érdekeltségnövelő pályázat önrésze</i>	762 000
45	Szoftver Win. 10 3 db., Win office renew 2017 5 db. Érdekeltségnövelő pályázat önrész	1 096 999
46	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2022-02460 Városi napok	272 001
47	BEMKK Petőfi Művelődési Központ összesen	6 066 000
48	Könyvtár	
49	2 db laptop cseréje új beszerzése olvasói elavult gépek helyett energiatakarékos gép vásárlása Win 10. op rendszerrel és MS Office programcsomaggal, TextLib integrált könyvtári programmal mindkét gépre	1 016 000
50	<i>Könyvtári könyvek beszerzése (A települési önkormányzatoknak biztosított kulturális normatívának 10%-át könyvtári állománygyarapításra kell fordítani, ez az egyik feltétele a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás igénylésének) gyermek és ifjúsági irodalom 800000Ft Felnőtt szép és kötelező irodalom 800000Ft, Ismeretterjesztő és szakkönyvek, nyelvkönyvek 400000Ft, Kézikönyvek, szótárak, lexikonok 250000Ft, Helyismereti könyvek, közérdekű információs kiadványok 150000Ft képregény gyűjtemény 100000 Ft- könyvtári érdekeltségnövelő pályázat önrésze</i>	2 625 000
51	Egyéb könyvtári információhordozók beszerzése nyelvi, informatikai oktatóanyagok 60000Ft, másoros DVD 35000Ft zenei Cd foglalkozásokhoz 70000Ft , hangoskönyv 70000Ft, diafilm, papírszínház 65000Ft	381 000
52	könyvállvány teremközép kétoldalas 2 x 2 szakaszra 7 polc felnőtt kölcsönzőtérben bővítéshez	508 000
53	folyóiratolvasó, kölcsönző tér székeinek cseréje	686 789
54	Hordozható vetítívászon 240*240cm	88 900
55	Könyvtár összesen	5 305 689
56		
57	Bicske Városi Konyha	
58	Mosogatógép vízlágyítóval	2 286 000
59	2 db. Gázbojler, 1 nagy hűtő	1 397 000
60	Fénymásoló, nyomtató, szkennel	381 000
61	Kishűtő	254 000
62	Bicske Városi Konyha összesen	4 318 000
63	Kapcsolat Központ	
64	Számítógép beszerzés	317 500
65	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés Bölcsőde részére	127 000
66	Informatikai eszközök beszerzése	698 500
67	Mobilklíma beszerzés, központi szerver	317 500
68	CO érzékelő	381 000
69	Kapcsolat Központ összesen	1 841 500
70	Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető	
71	Informatikai eszközök beszerzés	127 000
72	Egyéb gép, berendezés beszerzése(szivattyúk)	4 178 300
73	Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető	4 305 300
74	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	980 380 364

2023. évi tervezett tartalék előirányzata

A		B
sorszám	Tartalékolás jogcíme	Eredeti előirányzat
1	2	3
I	Általános tartalék	31 417 500
1	Általános tartalék közüzemi díjak és intézmények költségeire	31 417 500
2	Intézmények általános tartalékai	31 417 500
II	Céltartalék	116 790 200
1	<i>Működési céltartalék</i>	<i>0</i>
2		
3		
	<i>Felhalmozási céltartalék</i>	<i>116 790 200</i>
4	Önrész a települési környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések pályázathoz	50 000 000
5	GFT Bicske és Térsége Szennyvízelvezetés és tisztítás felújítás és pótlás a táblázat szerint 31 667 450 Ft	31 667 450
6	Mány bányakút, Vasztélypuszta ivóvízszolgáltató felújítási és pótlási terv	6 635 750
7	Bicske-Csabdi Ivóvíz felújítás 8 487 000 Ft	8 487 000
8	Fejérvíz tőkepótlásra: 2,79944% (jegyzett tőke: 702 640 000 Ft) kerekítve 20 000 000 Ft	20 000 000
9		
10		
11		
12		
13		
Tartalék összesen :		148 207 700
Önkormányzati tartalék előirányzat összesen :		148 207 700

Bicske Város Önkormányzatának több éves elkötelezettséggel járó költségvetési kiadás tételei

Kedvezményezet t	Megnevezés	Szerződés szerinti összeg	2023 év	2024 év	2025 év	2026 év
Régió 2007 Kft.	Helyi autóbuzos személyszállítás működési költség támogatás		11 818 800	11 818 800	11 818 800	11 818 800
DrTM67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft	Könyvvizsgálói feladatok ellátása		1 219 200	1 219 200	1 219 200	508 000
Vértes Kamera Üzemeltető Kft.	Kamerarendszerek üzemeltetése, karbantartása		2 284 640	0	0	0
Magyar Közút Nonprofit Zrt.	Jelzőlámpák üzemeltetésével kapcs.ktg.-ek		230 000	230 000	230 000	230 000
KONE Felvonó Kft	Felvonó karbantartás		333 604	333 604	333 604	333 604
Marton Szakértő Kft.	Felvonó műszaki biztonságtechnikai felülvizsgálat		510 235	510 235	510 235	510 235
PLH Közvilágítás Kft.	Közvilágítási berendezések aktív elemeinek üzemeltetése		2 538 684	2 538 684	2 538 684	2 538 684
Fejérvíz ZRT	Állati hulladéktelep őrzése		1 285 644	1 285 644	1 285 644	1 285 644
Bá-Be Dent Bt.	Fogszakorvos közüzemi díj		547 752	547 752	547 752	547 752
Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft	közüzemi díj		3 499 728	3 499 728	3 499 728	3 499 728
Ügyvédi szolgáltatás	jogi szakértelmet igénylő feladatok ellátása		5 532 120	5 532 120	5 532 120	5 532 120
Hálózat-Biztonság Kft.	Tűzjelző távfelügyelet		243 840	243 840	243 840	243 840
Országos Orvosi Ügyelet Nonprofit Kft.	Szolgáltatási szerződés összevont központi orvosi ügyelet ellátására		16 998 400	0	0	0
K+H Safety Kft	Tűz és munkavédelmi feladatok		914 400	914 400	914 400	914 400
Sourcing Hungary Szolgáltató Kft	Közintézmények energiahatékonysági feladatainak támogatása		457 200	457 200	457 200	457 200
Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás	Tagdíj tásulási megállapodás alapján		297 362	297 362	297 362	297 362
Első Magyar Közbeszerzési Tanácsadó Zrt.	Felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadói feladatok ellátása		1 016 000	0	0	0
Hanganov Kft.	Információbiztonsági felelős biztosítása		502 920	0	0	0
Hanganov Kft.	Külső adatvédelmi tisztviselő biztosítása		533 400	311 150		0
Völgy Vidék Község	Tagdíj tásulási megállapodás alapján		248 760	248 760	248 760	248 760
TRI-OR Kft.	Falikazán karbantartása		53 721	53 721	53 721	53 721
Szenzortechnika Kft.	Bicske, Kossuth tér 14. kazán karbantartás		129 896	129 896	129 896	129 896
Fair Media Consulting Kft.	Tanácsadás az önkormányzat és a polgármester külső és belső kommunikációját illetően		4 572 000	4 572 000	4 572 000	4 572 000

Bicske Ady E. u. I. sz. társasház	Közös költség		259 896	259 896	259 896	259 896
K&H Biztosító	MGE-497 frsz-ú gépjármű kötelező felelősségbiztosítása		47 520	47 520	47 520	47 520
Köbe	MIH-439 frsz-ú gépjármű kötelező felelősségbiztosítása		82 088	82 088	82 088	82 088
Groupama Biztosító Zrt.	Vagyonbiztosítás		2 698 088	2 698 088	2 698 088	2 698 088
JB-Inceptum Kft.	Kossuth tér 9. társasház közösktg.		286 800	286 800	286 800	286 800
Ivanics és Ivanics Bt	Bicskei újságban megjelenő cikkekhez fotók készítése		240 000	240 000	240 000	240 000
Adravec Tamás	Bicskei újságban megjelenő cikkekhez fotók készítése		240 000	240 000	240 000	240 000
Székely Nóra	Főépítési tevékenység		1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000
Alba Penna Kft	Bicskei újságban megjelenő cikkek írása		4 572 000	4 572 000	4 572 000	4 572 000
Medi-At Bt	Üzemorvosi szolgáltatás		337 600	337 600	337 600	337 600
Genertel Biztosító Zrt.	NHF292 gépkocsi okos casco		60 224	60 224	60 224	60 224
Póreiszné Horváth Mónika	teljeskörű irodakarítás		1 080 000	1 080 000	1 080 000	1 080 000
Genertel Biztosító Zrt.	NHF292 gépkocsi KGFB		36 831	36 831	36 831	36 831
Magyar Közigazgatásfejlesztési Zrt.	Polisz szoftver bérkönyvelés bérleti díj		921 000	921 000	921 000	921 000
Tech Pro Group Kft	multifunkciós nyomtatók karbantartása		1 656 805	1 656 805	1 656 805	1 656 805
PBS Hungária Kft	papír írószer szállítása		3 243 498	3 243 498	3 243 498	3 243 498
Holczmann Gyula Lászlóné	belső ellenőrzési feladatok ellátása		2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Tabulárium Bt	irat tárolása		3 836 154	3 836 154	3 836 154	3 836 154
Magyar Posta Zrt.	fiókbérleti szolgáltatás		40 980	40 980	40 980	40 980
I-Cell Kft	LPS768 i-Fleet éves előfizetés		19 050	19 050	19 050	19 050
Harangozó László	tűzoltókészülék és tűzcsap ellenőrzése		104 000	104 000	104 000	104 000
Genertel Biztosító Zrt.	LPS768 KGFB		28 830	28 830	28 830	28 830
Yettel Mo. Zrt.	mobiltelefon díjak		2 953 046	2 953 046	2 953 046	2 953 046
CNET IT Kft	tárhely szolgáltatás		800 868	800 868	800 868	800 868
Magyar Telekom Nyrt	internet és telefon előfizetés		562 218	562 218	562 218	562 218
K+H Safety Kft	munka és tűzvédelmi oktatás		914 400	914 400	914 400	914 400
Kiméra Plusz Kft	jogszabálykövetés		423 396	423 396	423 396	423 396
MOL Nyrt.	üzemanyag vásárlás		1 065 190	1 065 190	1 065 190	1 065 190
dr.Kelemen Péter Ügyvédi Iroda	ügyvédi feladatok		6 096 000	6 096 000	6 096 000	6 096 000
Magyar Posta Zrt.	küldeményforgalmi szolgáltatás		7 012 887	7 012 887	7 012 887	7 012 887
Tóth Melinda	szakmai koordinációs tevékenység		18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
LUX-IRT Kft.	rágcsálóirtás		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Keszei Pál e.v.	tűz- és munkavédelem		200 000	200 000	200 000	200 000
Csillaghegyi Bt	számítástechnikai eszközök karbantartása		468 000	468 000	468 000	468 000

Tuncsik József E.V.	gyepmesteri tevékenység		3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Alba Idea Kft	fénymásoló karbantartás		300 000	300 000	300 000	300 000
Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető	uszodahasználat		350 000	350 000	350 000	350 000
Rödner Kft	távfelügyelet		220 000	220 000	220 000	220 000
Fehér József E.V.	tűz, és munkavédelem		300 000	300 000	300 000	300 000
Szerencsés József E.V.	személyszállítás (óvoda)		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Medi-At Bt.	gyermekorvosi szolgáltatás		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Body Guard Kft	jelzőrendszeres készülékek bérlése		3 700 000	3 700 000	3 700 000	3 700 000
Hálózat-Biztonság Kft.	távfelügyelet		270 000	270 000	270 000	270 000
Lindström Kft	szőnyeg bérlése		600 000	600 000	600 000	600 000
PB-Land 2010 Kft	tűz, és munkavédelem		360 000	360 000	360 000	360 000
Tolnai Csilla	ebéd szállítása		4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000
Összesen:		0	135 605 675	114 581 465	114 270 315	113 559 115

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a 2023-2026. év közötti időszakban

Sorszám	Megnevezés	2023 év	2024 év	2025 év	2026 év
01	Helyi adók	1 170 000 000	1 170 000 000	1 170 000 000	1 170 000 000
02	Osztalékok, koncessziós díjak				
03	Díjak, pótlékok, bírságok	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
04	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás	153 200 000			
05	Részvények, részesedések értékesítése				
06	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek				
07	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
08	Saját bevételek összesen (01+...+07)	1 327 200 000	1 174 000 000	1 174 000 000	1 174 000 000
09	Saját bevételek 50%-a	663 600 000	587 000 000	587 000 000	587 000 000
10	Előző év(ek)ben keletkezett, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
14	Adott váltó				
15	Pénzügyi lízing				
16	Halasztott fizetés				
17	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
18	Tárgyévben keletkezett (keletkező) fizetési kötelezettség összesen (19+...+25)	0	0	0	0
19	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
20	Felvett kölcsön és annak tőketartozása				
21	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
22	Adott váltó				
23	Pénzügyi lízing				
24	Halasztott fizetés				
25	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
26	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	0	0	0	0
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	663 600 000	587 000 000	587 000 000	587 000 000

34. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-
	<i>Ebből: étkeztetés</i>	
	<i>házi segítségnyújtás</i>	
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	-
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség	59 434 000
	Ebből: építményadó	5 499 000
	<i>törvény alapján</i>	26 000
	<i>helyi rendelet alapján</i>	5 473 000
	Ebből: helyi iparüzési adó	53 935 000
	<i>törvény alapján</i>	41 462 000
	<i>helyi rendelet alapján</i>	12 473 000
	Ebből: Gépjárműadó	-
	<i>törvény alapján</i>	
	<i>helyi rendelet alapján</i>	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	-
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	-
	Mindösszesen:	59 434 000

Uniós pályázati forrásokból és hazai forrásból megvalósuló feladatok

sor- szá- m	pályázat címe, pályázati cél	pályázat / operatív program neve	teljes program forrásának tervezett összetétele			Program 2023. évi ütemezése		
			pályázat teljes költsége	pályázati forrás	saját forrás	pályázati forrás	saját forrás	tervezett összes kiadás
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
2	Bicske városi kerékpárút-hálózat fejlesztése	TOP-3.1.1-15-FE1-2016-00022	140 000 000	140 000 000		65 069 024	40 000 000	105 069 024
3	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	TOP-3.2.1-15-FE1-2016-00008	119 592 785	119 592 785			2 218 425	2 218 425
4	Inkubátorház fejlesztése Bicskén	TOP-1.1.2-16-FE1-2017-00002	124 937 000	124 937 000		114 879 539	28 000 000	142 879 539
5	Szegregált lakóterületek rehabilitációja Bicskén (Péro 2.)	TOP-4.3.1-15-FE1-2019-00008	417 211 397	417 211 397		54 849 768		54 849 768
6	Települési környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések csapadékvíz elvezetése	TOP-2.1.3-16-FE1-2021-00011	276 798 000	276 798 000		271 128 020	50 000 000	321 128 020
7	Európai Unió forrásból és hazai forrásból finanszírozott pályázatok összesen:		1 078 539 182	1 078 539 182	0	505 926 351	120 218 425	626 144 776

Bicske Város Önkormányzat 2023. évi előirányzat - felhasználási ütemterve

Megnevezés		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Bevételek														
1.	Működési bevételek	15 422 863	15 422 863	23 422 863	20 422 863	20 422 860	20 422 863	23 122 863	31 241 534	20 422 863	27 882 719	30 422 863	30 422 873	279 052 890
	Vagyoni típusú adók	5 000 000	5 000 000	86 000 000	5 000 000	15 000 000	6 000 000	5 000 000	5 000 000	71 000 000	6 000 000	6 000 000	5 000 000	220 000 000
	Termékek és szolgáltatások adói	16 194 444		235 028 952	21 194 444	11 194 444	16 194 444	16 194 444	26 194 450	466 722 221	19 693 269	26 194 444	95 194 444	950 000 000
	Egyéb közhatalmi bevételek						2 000 000			1 500 000	500 000			4 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	21 194 444	5 000 000	321 028 952	26 194 444	26 194 444	24 194 444	21 194 444	31 194 450	539 222 221	26 193 269	32 194 444	100 194 444	1 174 000 000
3.	Felhalmozási bevételek		4 500 000		148 700 000									153 200 000
4.	Önkormányzatok működési és felhalmozási támogatásai	50 011 429	77 221 493	49 955 576	257 637 814	23 294 093	134 757 721	50 857 597	91 396 169	50 857 597	50 857 597	45 857 597	40 183 824	922 888 507
5.	Támogatások													0
6.	Átvett pénzeszközök													0
7.	Költségvetési maradvány	154 600 605	154 600 605	154 600 605	154 600 605	154 600 605	242 379 220	154 600 605	204 600 605	255 426 329	290 968 977	204 600 605	304 600 605	2 430 179 971
8.	Finanszírozási bevételek													0
	Bevételek összesen (1-8-ig)	241 229 341	256 744 961	549 007 996	607 555 726	224 512 002	421 754 248	249 775 509	358 432 758	865 929 010	395 902 562	313 075 509	475 401 746	4 959 321 368
Bicske Város Önkormányzat														
2023. évi előirányzat - felhasználási ütemterve														
														Ft-ban
	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen

Kiadások														
1	Személyi juttatások	125 631 497	113 491 497	136 940 498	156 491 497	118 491 497	133 491 497	173 490 999	136 550 999	136 550 999	136 550 999	138 101 993	127 334 639	1 633 118 611
2	Munkaadót terhelő járulékok	17 504 095	17 504 093	19 504 095	20 504 095	17 504 095	20 504 095	15 034 095	18 163 430	18 504 095	20 668 708	20 504 095	24 504 095	230 403 086
3	Dologi kiadások	65 472 946	75 472 946	90 472 948	100 472 946	100 472 946	100 472 946	109 319 663	120 472 946	120 472 946	120 169 679	98 531 551	98 568 326	1 200 372 789
4	Működési kiadások	208 608 538	206 468 536	246 917 541	277 468 538	236 468 538	254 468 538	297 844 757	275 187 375	275 528 040	277 389 386	257 137 639	250 407 060	3 063 894 486
5	Egyéb működési célú kiadások													0
6	Működési támogatások Áht.-on belülrre			3 548 000	3 548 000	4 548 000	4 548 000	3 948 000	3 548 000	3 248 000	3 648 000	548 000	548 000	31 680 000
7	Működési és felhalmozási támogatások Áht.-on kívülre és felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre			2 000 000	2 000 000	20 000 000	4 200 000	4 000 000	5 131 280	5 284 400	4 371 880	6 371 880	6 371 880	59 731 320
8	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 900 942	3 900 942	3 900 942	4 689 646	2 900 940	3 900 942	3 642 488	3 900 940	3 900 942	3 900 942	3 900 942	4 900 942	46 341 550
9	Beruházások			22 862 839			89 956 257	89 956 256	139 956 256	100 364 204	101 550 414	195 777 882	239 956 256	980 380 364
10	Felújítások			63 340 053			5 659 000				32 740 236			101 739 289
11	Befizetés iskola működtetéséhez	40 696 895	42 633 614	40 696 895	40 696 895	40 696 895	42 147 276	40 696 895	40 696 895	40 696 895	40 696 892	40 696 895	40 696 895	491 749 837
12	Tartalékok			14 291 927	10 262 963	10 262 963				30 262 963		52 863 924	30 262 960	148 207 700
13	Finanszírozási kiadások	35 596 822												35 596 822
14	Kiadások összesen (1-9-ig)	287 803 197	253 003 092	397 558 197	338 666 042	314 877 336	404 880 013	440 088 396	468 420 746	459 285 444	464 297 750	557 297 162	573 143 993	4 959 321 368
15														0
16	Egyenleg	-46 573 856	3 741 869	151 449 799	268 889 684	-90 365 334	16 874 235	-190 312 887	-109 987 988	406 643 566	-68 395 188	-244 221 653	-97 742 247	0

Végső előterjesztői indokolás

Bicske Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben előírtak, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével állítottuk össze.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15. napjáig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezet a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutásokat kell – szöveges indoklással együtt – bemutatni:

1. a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
3. a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatót,
4. valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény **alapján a helyi önkormányzat költségvetésének az alábbiakat kell tartalmaznia:**

23.§ (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) Az Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására (európai uniós pályázatok önrésze, tekintettel arra, hogy előre nem látható a pontos többletösszeg) szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezete a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, illetve további hatályos jogszabályok, az Önkormányzat rendeletei, határozatai figyelembevételével került összeállításra.

2020-ban és 2021-ben a koronavírus világjárvány társadalmi és pénzügyi negatív hatásaihoz történő alkalmazkodás volt a legfontosabb feladatunk, amit az éves költségvetések eredményes végrehajtásával, feladataink kiegyensúlyozott ellátásával az önkormányzati bevételek elvonása és védekezési költségeink növekedése mellett sikeresen vittünk véghez.

2022-ben a járványhelyzet önkormányzati gazdálkodásra nehezedő nyomását felváltották az Ukrajnában zajló háború pénzügyi-gazdasági hatásai, melyek kihatással vannak Önkormányzatunk 2023-as költségvetés tervezésére. A 2023-as költségvetés tervezése lényegesen új szempontok szerint történik, melyek egyszerre biztosítják a gazdálkodás egyensúlyának megteremtését, annak ellenére, hogy kissé nehézkes ennek a megvalósítása, tekintettel a rezsiköltségek valamint a minálbér és a garantált bérminimum növekedésére.

A fentiek figyelembevételével a költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

Továbbá a képviselő-testület fő célja az önkormányzat mindenkori teherbíró képességéhez igazodó, elsődlegesen a közfeladatok ellátásához és a mindenkori társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, értékének megőrzése, az önkormányzati vagyon állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása.

Az Önkormányzat költségvetésének legfontosabb célkitűzései:

- pénzügyi, gazdasági stabilitás erősítése,
- bevételi és kiadási egyensúly megteremtése,
- kötelező feladatellátás kiegyensúlyozott biztosítása

előirányzott bevételek teljesítése, kiadások ésszerű tervezése, (racionális, méretgazdaságos gazdaság szemlélet)

A város költségvetése a fenti céloknak megfelelően került összeállításra, figyelembe véve a kialakult ukrán háború pénzügyi, gazdasági hatásait, a jogszabályi változások követelményeinek betartásával.

A bevételeket a megfogalmazott elvárásoknak megfelelően terveztük, a kiadási oldalon pedig a meglévő kötelezettségek, a képviselő-testület által eddig hozott határozatok, megfogalmazott célok figyelembevételével számoltunk.

Az Önkormányzat kiemelt feladata a település zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat színvonalas működtetéséhez szükséges feltételek biztosítása.

Alapvető szempont, hogy az intézmények működtetése, az önkormányzati alapfeladatok ellátása csak takarékosan, hatékonyan történhet.

A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet megalkotása során figyelembe vettük az Áht. és az Ávr. előírásai mellett, az Mötv. rendelkezéseit is.

A helyi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó előírásokat az Mötv. 111-116. §-ai tartalmazzák. A költségvetési rendelet-tervezet szempontjából a legfontosabb előírások az alábbiak:

Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.

Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Fenti jogszabályoknak megfelelően készítettük el az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetés-tervezetét.

A költségvetési rendelet összeállítása során kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számoltunk, amelyek minden kockázati elem nélkül megilletik az Önkormányzatot.

Az önkormányzatok költségvetési mozgásterét a költségvetési törvényben foglalt forrásszabályozás határozza meg.

Központi forrásaink tervezésénél 2023. évben is számolnunk kell a 2017-ben bevezetett szolidaritási hozzájárulás támogatáscsökkentő hatásával. A hozzájárulás számítási módja 2022. évhez képest számunkra kedvezőtlenül változott. A hozzájárulás számításának alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességét meghatározó 2021. évi teljes adóalapja. Az egyes adóerőképességi kategóriák alsó és felső határai alacsonyabbak, a hozzájárulás mértékét meghatározó százalékos mutatók magasabbak 2023. évben, ami a fizetendő hozzájárulás mértékét növeli. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik, amelynek összege 2023. évben 488 362 737,- Ft. A 2022. évi szolidaritási hozzájárulási adó összege 314 788 835,- Ft volt, ami azt jelenti, hogy az idei költségvetésben 173 573 902,- Ft-al több összeget kell az önkormányzatunknak befizetnie a központi költségvetésbe, az elvonás 155,14%-os növekedést mutat.

Elmondható, hogy a szolidaritási hozzájárulási kiadás növekedése meghaladja a központi támogatások bevétel növekedését, azaz a kötelező feladataink állami támogatása összegében és arányában csökken.

Gazdálkodásunkat az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2022. évről áthúzódó beruházások befejezése, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

A 2023. évi költségvetés bevételi forrás egy része a normatív állami hozzájárulás. A 2023. évi központi költségvetési törvény tartalmazza az önkormányzati működéshez, településüzemeltetéshez, az óvodai feladatellátáshoz, a szociális és a gyermekéktetéshez kapcsolódó támogatásokat, amelynek összege összesen 889 920 527,- Ft. Ebből a tényleges támogatás 401 557 790,- Ft, tekintettel arra, hogy a szolidaritási hozzájárulás 488 362 737,- Ft, ez az összeg a központi költségvetést illeti meg az iskolák fenntartására.

A rezsiköltségek összegére külön felmérés készült az állami támogatás keretében és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklet 2.1.9. pontja értelmében a 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása jogcímen 61 712 072,- Ft összegre jogosult önkormányzatunk, amelyet havonta nettó finanszírozás keretében utal a Magyar Államkincstár.

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2023-ban tovább nőtt, 5 495 500,- Ft/fő/év összegről 5 537 000,- Ft/fő/év összegre.

Település – üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

A zöldterületgazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterületek nagysága alapján illeti meg, mértéke a tavalyihoz képest 800 forinttal emelkedett hektáronként (25 200 forint/hektárról 26 000,- Ft/hektárra).

A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi a

2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján település kategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege Bicske város esetében:

10 001 - 40 000 fő lakosság szám közötti település esetében: 411 000 forint/km, a tavalyi évhez képest 11 000 Ft/km-rel növekedett.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása a 2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemetőfenntartás és -működtetés” kormányzati funkció település kategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000,- Ft.

A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2021. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege Bicske város esetében: 304 000 Ft/km-ről 311 000 Ft/km-re emelkedett.

A 2023. évi költségvetéshez a központi költségvetés nem biztosít forrást az önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ban meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. A 2023. évi költségvetéshez önkormányzatunk nem kap erre a célra támogatást, mert csak a legfeljebb 5 000 fő lakosság számú települések kapnak állami támogatást.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2023. évben 5 262 900 forint/számított létszám/év, az előző évben ez az összeg 4 861 500 Ft/számított létszám/év volt. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 5 262 900 forint/létszám/év.

Az óvodaműködtetési alaptámogatás a települési önkormányzatot az óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után. A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni, ez az összeg a 2023. évben 110 000, Ft/fő/év-ről 130 000,- Ft/fő/év-re emelkedett.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímre a központi költségvetés támogatást biztosít a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti, 2023. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

Az Önkormányzat a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. Nem nyújtható támogatás a szociális ágazati összevont pótléknak és az egészségügyi kiegészítő pótléknak a Kjtvr. 5. és 7. számú mellékleteiben meghatározott összegén felül nyújtott összege és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege azonban évi 4 287 440,- Ft/számított létszám/év összegről 5 128 940,- Ft/számított létszám/év összegre növekedett.

A szociális étkeztetés finanszírozása 2023. évben 67 810,- Ft/fő-ről, 73 810,- Ft/fő összegre emelkedett.

A bölcsődék finanszírozási rendszere 2018. évben megváltozott itt is megjelent a két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a bölcsődei üzemeltetési feladatellátás tartalmazza. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

Az üzemeltetési támogatás összege nem haladhatja meg a bölcsődei, mini bölcsődei feladatellátás teljes éves kiadásának a gondozási díjakból származó bevétellel és a Bölcsődei bértámogatás jogcím szerinti támogatással csökkentett összegét.

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása
kiadásaihoz nyújtott támogatás egy lakosra jutó 2 213,- Ft/fő.

A költségvetési törvényben 2022. évhez képest nem változott a közalkalmazottak bértáblája, valamint az a rendelkezés, hogy a képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek terhére a törvényben megállapított és évek óta változatlan köztisztviselői illetményalaptól (38 650,- Ft) felfelé eltérhet.

Szintén változatlan a közalkalmazottak és a köztisztviselők maximálisan adható cafeteria kerete, nettó 400 000,- Ft.

Nem változott az adható bankszámlaköltség-hozzájárulás maximális mértéke (1 000,- Ft/hó) sem.

A **szociális hozzájárulási adó** mértéke 13%.

A **minimálbér** havi **200 000,- Ft-ról 232 000 Ft-ra**, és a **garantált bérminimum** havi **260 000,- Ft-ról 296 400,- Ft-ra emelkedett**. A rendelet-tervezetben ezen összegek alapján terveztük a személyi juttatásokat.

A minimálbértől függ a rehabilitációs hozzájárulás mértéke. A tervezés az előző bekezdés szerinti bérösszegek alapján történt.

A fentiek alapján az állami támogatások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	5 537 000	31,41	173 917 170
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		21 291 400
Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		39 127 200
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		5 464 498
Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			23 258 459
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			34 826 400
Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos	2 550		1 955 850
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				299 840 977
Óvodaműködtetési támogatás				
Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	130 000	367,0	47 710 000
pedagógusok átlagbéalapú támogatása	fő	5 262 900	32,8	172 623 120
pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	467 690	10,0	4 676 900
A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ac) alpontja és b) pontja alapján nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	fő	811 600	5	4 058 000
pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéalapú támogatása	fő	3 878 000	25	96 950 000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			326 018 020
1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai				
Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	5 128 940		8 206 304

Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	4 843 970		28 579 423
Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	73 810	60	4 428 600
Szociális segítség	fő	25 000	1	25 000
Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	463 130	11	5 094 430
Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	282 630	4	1 130 520
Támogató szolgáltatás				
Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	12	3 000 000
Teljesítménytámogatás	feladategység	3 410	3115	10 622 150
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, bértámogatása	szaktanácsadók fő	6 990 700	2	13 981 400
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, bértámogatása	szaktanácsadók fő	5 453 000	3,6	19 630 800
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			8 116 000
A települési önkormányzatok szociális feladatainak kiegészítő támogatása	forint			17 888 413
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			120 703 040
Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás	- fő	2 700 300	17,12	46 229 136
Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	- forint	0		69 524 260
Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	285	280	79 800
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				115 833 196
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint	2 213		27 525 294
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása				
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			488 362 737

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében a kiadások fedezetének biztosítását a fentnevezett bevételeken felül európai uniós pályázati összegek biztosítják:

A 2017. évben benyújtott európai uniós pályázati forrásból a beruházásaink nagyrésze megvalósult, az előző évekhez képest a közel kétmilliárdos pénzmaradványunk az uniós pénzekből 2023. évi költségvetésben **549 076 123,- Ft-ra** csökkent.

A benyújtott pályázat azonosító száma	Pályázat címe	egyenleg 2022.12.31.
---------------------------------------	---------------	----------------------

TOP-1.1.2-16-FE1-2017-00002	Inkubátorház fejlesztése Bicskén	114 879 539
TOP-1.1.3-15-FE1-2016-00007	Bicske Városi Piac kialakítása	188 464
TOP-2.1.2-15-FE1-2016-00010	Bicske Szíve Park I. ütem	639 910
TOP-3.1.1-15-FE1-2016-00022	Bicske városi kerékpárút-hálózat fejlesztése	105 069 024
TOP-3.2.1-15-FE1-2016-00008	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	2 218 425
TOP-4.3.1-15-FE1-2019-00008	Szegregált lakóterületek rehabilitációja Bicskén (Péró 2.)	54 849 768
TOP-5.1.2-15-FE1-2016-00006	Helyi foglalkoztatási együttműködések	842
TOP-5.3.1-16-FE1-2017-00017	A helyi identitás növelése Bicskén	102 131
TOP-2.1.3-16-FE1-2021-00011	Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések	271 128 020
Összesen:		549 076 123

Az 549 076 123,- Ft összegből a Bicske városi kerékpárút-hálózat fejlesztése című projekt összegéből 40 millió forint önrész.

A közhatalmi bevételek a kialakult válsághelyzet által okozott változások tekintetében jelentősen befolyásolja a város gazdálkodását 2023. évben, amely hatással van a költségvetésre is.

Bevételi előirányzatok

Működési költségvetési bevételek

- I. Működési célú támogatások Áht-n belülről**
- II. Közhatalmi bevételek**
- III. Működési Bevételek**
- IV. Működési célú átvett pénzeszköz**

Felhalmozási költségvetési bevételek

- V. Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről**
- VI. Felhalmozási bevételek**
- VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz**

Működési finanszírozási bevételek

1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
5. Belföldi értékpapírok bevételei
6. Maradvány igénybevétele
7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
8. Áht-n belüli megelőlegezések
9. Központ irányítószervi támogatás
10. Lekötött bankbetétek megszüntetése

Felhalmozási finanszírozási bevételek

1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól
5. Belföldi értékpapírok bevételei
6. Maradvány igénybevétele
7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
8. Áht-n belüli megelőlegezések
9. Központ irányítószervi támogatás
10. Lekötött bankbetétek megszüntetése

Bicske Város Önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetében a bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az állam a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

Önkormányzatok működésének támogatása

1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

ba) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

bd) Közutak fenntartásának támogatása

1. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 2023. évben is emelkedett az előző évekhez hasonlóan 5 495 500,- forint/fő-ről 5 537 000,- forint/fő-re.

Az Önkormányzat állami működési támogatás összege 889 920 527,- Ft.

Fontos változás volt az önkormányzatok működésének tekintetében a 2021. évi változás, amely meghatározta a központi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapját. Megszűnt a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé.

A hozzájárulás számítási módja 2022. évhez képest számunkra kedvezőtlenül változott. Az egyes adóerőképességi kategóriák alsó és felső határai alacsonyabbak, a hozzájárulás mértékét meghatározó százalékos mutatók magasabbak 2023-ban, ami a fizetendő hozzájárulás mértékét növeli, ennek értéke 2023-ban 488 362 737,- Ft.

Az egy főre jutó adóerő képesség alakulását 2015 – 2022 év között az alábbi diagram mutatja:

II. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek közé tartoznak a helyi adókból, a talajterhelési díjből, valamint a különféle bírságokból származó bevételek.

Helyi adók

Iparúzési adó

Építményadó

Pótlék, mulasztási bírság

Különféle bírságok

Talajterhelési díj

Egyéb sajátos bevételek

Helyi adók

A települési önkormányzatok a közszolgáltatásokhoz szükséges forrásokat részben saját bevételeikből, részben pedig a központi költségvetésből és az államháztartás más alrendszeraitől kapott támogatásokból biztosítják. A források között igen jelentős helyet foglal el az önkormányzatok által megállapítható, kivethető adó.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) önmagában nem kötelezi a települési önkormányzatokat, csupán az adóztatás lehetőségét teremti meg. Az Önkormányzat által bevezetett adónemek súlyponti szerepet kapnak az önkormányzat költségvetésében.

Építményadó

2009. január 1-jétől Bicske városában bevezetésre került az építményadó, amely az addigi magánszemélyek kommunális adóját váltotta fel.

2014. január 1-jétől mentesül az építményadó fizetési kötelezettség alól a 70. életévét betöltött, egyedülálló bicskei állandó lakos, az állandó lakcímenként nyilvántartott ingatlanára vonatkozóan.

Iparűzési adó

Az iparűzési adó alapja a nettó árbevétel, amelyet csökkent az eladott áruk beszerzési értéke, a közvetített szolgáltatások értéke, az anyagköltség, az alvállalkozói teljesítés értéke és az alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége. Állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén lehetőség van az adó alapjának egyszerűsített meghatározására is.

Ha a vállalkozó több önkormányzat illetékességi területén vagy külföldön végez állandó jellegű iparűzési tevékenységet, akkor az adó alapját - a tevékenység sajátosságaira jellemzően – a vállalkozónak kell az Htv. mellékletében meghatározottak szerint megosztania.

Az iparűzési adó mértéke 2023-tól visszatér a pandémia előtti szabályok értelmében a 2%-os adókulcs.

Az adók közül az iparűzési adó bír a legnagyobb jelentőséggel, a 2023. évi tervezett közhatalmi bevételek mintegy 80,92 %-át teszi ki.

A Htv. alapján, a helyi rendelet szerint mentesül az iparűzési adó alól az a vállalkozás, akinek/amelynek a 39. § (1) bekezdés, illetőleg a 39/A. § vagy 39/B. § alapján számított (vállalkozási szintű) adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot.

Gépjárműadóval a 2023. évi költségvetésben nem számolhatunk, hiszen teljes összege a központi költségvetést illeti.

Egyéb bírságok, talajterhelési díjbevétele

Az Önkormányzat minden évben realizál bevételeket az adókhöz, valamint a hatósági tevékenységhez kapcsolódó bírságokból, ezenfelül a talajterhelési díjból is. Ezen bevételek köre azonban csak nagy bizonytalansági tényezőkkel tervezhető. A bevételi kör összbevétele alacsony.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 12. § (3) bekezdésében a talajterhelési díj egységdíjának mértéke a korábbi 120 Ft/m³ helyett 1200 Ft/m³ összegben határozta meg 2012. február 1-jétől. A törvény 21/B. § (1) bekezdése alapján a helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díj a települési önkormányzat – a fővárosban a kerületi önkormányzat – környezetvédelmi alapjának a bevételét képezi. A települési önkormányzat – a fővárosban a kerületi önkormányzat – a talajterhelési díjból származó bevételt – a bekezdésben foglaltak figyelembevételével – a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel.

III. Működési bevételek

A működési bevételeket az áru- és készletértékesítés, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke, tulajdonosi bevételek, kiszámlázott általános forgalmi adó, általános

*forgalmi adó visszatérítése, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, egyéb pénzügyi műveletek bevételei jelentik. A 2023. évi költségvetésben erre a **jogcímre 279 052 890,- Ft került tervezésre.***

IV. Működési célú átvett pénzeszköz

A működési célú átvett pénzeszközök jogcímen nem terveztünk, amely a háztartásoktól kapott támogatásokat tartalmazza.

Felhalmozási költségvetési bevételek

V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről jogcímen a 2023. évi költségvetésben 4 267 980,- Ft-al terveztünk, amely pályázati összeget tartalmaz.

VI. Felhalmozási bevételek jogcímen 2023. évben ingatlan eladással számoltunk 153 200 000,- Ft összegben a 4209/83 hrsz építési terület 148 700 000,- Ft (szellemház) és a 178/2022. (XI.30.) határozat döntés a bicskei 526/49 hrsz-ú ingatlan elidegenítéséről 4 500 000,- Ft értékben.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközzel a 2023. évi költségvetésben nem terveztünk.

VIII. Működési finanszírozási bevételek

Idei évben működési hitel felvétel nem került tervezésre.

IX. Felhalmozási finanszírozási bevételek

A működési finanszírozáshoz hasonlóan felhalmozási hitel felvétel nem került tervezésre.

K I A D Á S I E L Ó I R Á N Y Z A T O K

Működési költségvetési kiadások

- I. Személyi juttatások
- II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- III. Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások
- IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai
- V. Egyéb működési célú kiadások

Felhalmozási költségvetési kiadások

- VI. Beruházások
- VII. Felújítások
- VIII. Egyéb felhalmozási kiadások

Működési finanszírozási kiadások

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5. Belföldi értékpapírok kiadásai
6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása

7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
8. Pénzügyi lízing kiadásai

Felhalmozási finanszírozási kiadások

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
3. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
4. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak
5. Belföldi értékpapírok kiadásai
6. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása
7. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
8. Pénzügyi lízing kiadásai

Az Önkormányzat elsődleges feladata a település üzemeltetéséhez, a meglévő intézményhálózat működtetéséhez szükséges feltételek, források biztosítása.

A képviselő-testület a hatályos jogszabályokban rögzített feladatok – különös tekintettel a közalkalmazottak, valamint a köztisztviselők jogállásáról szóló jogszabályokra – ellátásához szükséges feltételeket, forrásokat biztosítja.

2023. évben is tovább emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum mértéke. A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott kinevezésben szereplők illetménye, munkaszerződésben szereplő alapbére nem lehet kevesebb, mint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) szerinti besorolásukhoz tartozó garantált illetmény – ha az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérré vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – 107 százaléka. Ezt szabályozza a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a Kjt. köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet 32/A. § (1) bekezdése. A fenti jogszabály (2) bekezdése további 3 százalékos emelésre ad lehetőséget „*A Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény a Kjt. szerinti garantált illetmény – amennyiben az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérré vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – százötz százaléka erejéig biztosítja a fedezetet az illetmény, munkabér (1) bekezdésben meghatározott mértéket meghaladó, munkáltatói mérlegelésen alapuló emelésére*”.

A köztisztviselők számára is lehetőséget biztosít Magyarország Kormánya az illetményalap emelésére. Magyarország központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2023. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

Fentiek értelmében lehetőség nyílt a - 2008. év óta változatlan - 38.650,- Ft összegű illetményalap emelésére a köztisztviselők és ügykezelők vonatkozásában, amellyel Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete élt és 50.000,-Ft-ban állapította meg az illetményalapot.

Az Önkormányzat a Bicskei Polgármesteri Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére alapilletményük 30%-ának megfelelő

illetménykiegészítést, a középiskolai végzettségű köztisztviselők részére az alapilletményük 20%-ának megfelelő illetménykiegészítést állapított meg.

A köztisztviselők számára a tavalyi évhez hasonlóan megállapított bruttó 250 eFt összegű cafeteria, az idei évben is tervezésre kerül.

Működési KÖLTSÉGVETÉSI kiadások

Az intézményi működési kiadások három csoportra bonthatók:

- az Önkormányzat és a kormányzati funkcióihoz tartozó működési kiadások,
- a Hivatal és a kormányzati funkcióihoz tartozó működési kiadások,
- a költségvetési intézmények működési kiadásai.

A költségvetés tervezete az Önkormányzat, a Hivatal és a költségvetési intézmények által készített költségvetési javaslatok alapján került összeállításra.

Intézményeink a jegyző által készített iránymutatás alapján állították össze az elemi költségvetésüket, amelynél már az előző években is megfogalmazott alapvető célt, a költségtakarékos, hatékony gazdálkodást tartották szem előtt.

1. **A személyi jellegű juttatások** között a fent leírtak alapján terveztünk az adott jogszabályi keretek között, valamint a Hivatal tekintetében a költségvetési törvényben meghatározott személyenként bruttó 250 eFt éves cafeteria kerettel. A 2022. évi költségvetéshez hasonlóan a 2023. évi költségvetésbe is tervezésre került vissza nem térítendő juttatás: rendkívüli pénzbeli szociális segély, temetési segély, egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulás.

A fent nevezett vissza nem térítendő juttatásokat jogcímenként 2023. évben a foglalkoztatottak egyszer igényelhetik a munkáltatótól:

1. **rendkívüli pénzbeli szociális segély összege egyszeri alkalommal munkavállalónkként 50 000,- Ft**
2. **temetési segély összege egyszeri alkalommal munkavállalónkként 100 000 Ft,**
3. **egészségügyi juttatásként szemüveg vagy kontaktlencse vásárlási hozzájárulás összege munkavállalónkként 30 000,- Ft, mely két évente igényelhető.**

1. **A munkaadót terhelő járulékokat** a jogszabályi előírások szerint terveztük, a szociális hozzájárulási adó mértékével 13 % - al.

1. **A dologi kiadások** tervezése a meglévő kötelezettségvállalások, illetve az előző évi tényszámok alapján történt.

1. **Ellátottak pénzbeli juttatásai között** a helyi rendeletben rászorultságtól függően meghatározott települési segélyek kiadásai szerepelnek.

1. **Egyéb működési célú kiadások** között szerepel a 2023. évre tervezett működési célú pénzeszköz átadások, amelyeket a rendelet 28. melléklete tartalmaz. Itt került tervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása. Szintén ez a melléklet mutatja a támogatás értékű kiadásokat ÁH-n belülrre, illetve AH-n kívülrre.

A kötelező feladatokon túl néhány nem kötelező feladat támogatása szerepel a költségvetésünkben, így a BÖT, valamint a BTC támogatása, az Altshauseni és Erdélyi testvérvárosinkhoz kötődő programok támogatása, Bicskei Roma Napok támogatása, Egyházak hitéleti támogatása, Bicskei Fúvószenekari Egyesület, Rákóczi Szövetség, Dinamik Harcművészeti Közhasznú Sport Egyesület támogatása, (tételesen a rendelet 28-as melléklete tartalmazza), amely támogatások a szervezetek működéséhez elengedhetetlenül szükségesek.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a tartalékok jogcím is, amelyet a rendelet 31. melléklete tartalmaz.

Céltartalékba helyeztük azokat az összegeket, amelyek felmerülése, illetve annak időpontja előre nem pontosan látható, illetve tervezhető, többnyire a pályázati projektek megvalósításához szükséges önerőt tartalmazzák.

1. A felújítások jogcímen 101 739 289,- Ft összeggel terveztünk, melyet tételesen a rendelet 29. melléklete tartalmazza.
1. A beruházások jogcímen 980 380 364,- Ft összeggel terveztünk a 2023. évi költségvetésben, melyet tételesen a rendelet 30. számú melléklete tartalmazza.

1. Felhalmozási költségvetési kiadások

Fejlesztési és felújítási kiadások között elsősorban azokat a kiadásokat terveztük, amelyekre már döntés született. Nagyobb beruházások közül itt került tervezésre Inkubátorház fejlesztése, Települési környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések csapadékvíz elvezetése, amelyeket a költségvetés 29. és 30. melléklete mutat.

1. Felhalmozási finanszírozási kiadások

Felhalmozási célú támogatási kiadásokkal 2023. évi költségvetésben nem terveztünk.

Bicskei Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Bicskei Polgármesteri Hivatalnál dolgozó köztisztviselők és ügykezelők illetményalapja testületi döntés alapján 50 000,-Ft.

A jutalom jogcím tervezésénél az Ávr. 51.§ (1) bekezdésben foglaltakat vettük figyelembe:

„Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség.”

A köztisztviselők továbbtanulására tervezett előirányzatot a megváltozott jogszabályi környezet indokolja. (Jogszabály előírja a kötelező továbbképzést.)

A személyi juttatások között szerepelnek a reprezentációs kiadások költségei is, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A hivatali munka színvonalas ellátásához informatikai eszközbeszerzések váltak szükségessé.

A Hivatal kiadásaihoz a központi költségvetés támogatást biztosít. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat Központ költségvetése

Az Egyesített Családsegítő és Gondozási Központ - Kapcsolat-Központ költségvetése 2016. július 1-jétől része az Önkormányzat költségvetésének.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben (a továbbiakban: Szocvtv.), a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A család- és a gyermekjóléti központ feladatellátására a központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járásszékhely települési önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben, a Gyvt.-ben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működtetett család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz a központi költségvetés az alábbi támogatásokat biztosítja:

1. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai

A támogatás a Szocvtv.-ben, valamint a Gyvtv.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik.

Ezek a feladatok különösen:

családsegítés

gyermekjóléti szolgáltatás

1. Szociális étkeztetés

A támogatás a Szocvtv. alapján a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg az önkormányzatot.

1. Házi segítségnyújtás

A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg.

1. Időskorúak nappali intézményi ellátása

A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv. alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn.

1. Gyermek napközbeni ellátása

Bölcsődei ellátás

Az önkormányzat által fenntartott bölcsődébe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe a támogatás.

1. Gyermekétkeztetés támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

A központi költségvetés jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 13 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

A gyermekétkeztetés üzemeltetés feladat ellátására és a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés feladatellátására nyújt támogatást az állam.

A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvtv.) 15/A. §-a szerint.

*„15/A. § (1) A közalkalmazottat - a (2) bekezdésben foglalt kivétellel - a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg, melynek összegét az 5. számú melléklet tartalmazza.
(2) Nem illeti meg szociális ágazati összevont pótlék a 2/a. számú melléklet szerinti pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottat, továbbá a 15/B. § (1) bekezdése szerinti bölcsődei pótlékra jogosult közalkalmazottat.*

(3) A szociális ágazati összevont pótlékot nem kell figyelembe venni az adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló, a közalkalmazottat megillető, kormányrendeletben meghatározott kompenzációra való jogosultság és a kompenzáció összegének számítása tekintetében.

(4) A szociális ágazati összevont pótlék tekintetében közalkalmazotti jogviszonyban töltött időnek a fizetési fokozat megállapításának alapjául szolgáló időt kell tekinteni. A közalkalmazott 5. számú mellékletben foglalt táblázat szerinti, a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján történő besorolása minden megkezdett évre tekintettel a tárgyév első napján történik.”

Bicske Városi Óvoda költségvetése

A Bicske Városi Óvoda költségvetése a jogszabályi előírások, valamint a költséghatékonyság és a biztonságos működtetés fenntartásának figyelembevételével került megtervezésre.

A személyi juttatások a törvényi előírás szerinti bértábla alapján kerültek tervezésre, a minimálbér és garantált bérminimum növekedés figyelembevételével.

A dologi kiadások a 2022. évi eredeti előirányzatból kiindulva kerültek megállapításra. A beruházások összege 2 700 300,- Ft, fontos a József Attila utcai tagóvoda egyes termeinek a felújítása, melynek összegét az önkormányzat költségvetése tartalmazza.

Fontos megjegyezni, hogy az óvodai ellátáshoz a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

egyrészt a jogszabályi előírások óvodapedagógusok elismert létszáma

pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint

Óvodaműködtetési támogatásra az óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát

pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása

mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása

Bicskei Gazdasági Szervezet költségvetése

A Bicskei Gazdasági Szervezet (a továbbiakban: BGSZ) látja el településünkön a településüzemeltetési, zöldterület-kezelési, valamint városgazdálkodási feladatok nagy részét, így a BGSZ költségvetésébe az ehhez szükséges személyi juttatások és működési kiadások kerültek tervezésre.

A személyi juttatások a közalkalmazotti alapilletményekkel, illetve a Munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottaknak a törvényben meghatározott bérekkel kerültek tervezésre. A fent nevezett feladatellátásra a költségvetési szerv költségvetésében 13 fő közfoglalkoztatott munkabérének önrészét terveztük.

Dologi kiadásokhoz a karbantartásokkal kapcsolatos anyagköltségek, valamint működési és szolgáltatási költségek kerültek tervezésre.

Beruházásoknál informatikai eszközök, illetve a településüzemeltetéshez szükséges eszközök kerültek tervezésre.

Bevételi oldalon az intézmény vállalt szolgáltatásaiért kapott díjak összegei szerepelnek.

A településüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó feladatellátáshoz az állam a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásához nyújt támogatást, a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján.

A Bicskei Gazdasági Szervezet a feladatellátási szerződés alapján látja el az önkormányzat szociális-, költségelví bérlakások karbantartását.

A BGSZ a városüzemeltetési feladatokat az Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodás szerint látja el.

Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár költségvetése

A Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési intézményünk a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény 1. § (2) bekezdése alapján, mint költségvetési szervként működő kulturális intézményben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya a törvény erejénél fogva, a 2. § (8) bekezdésében meghatározott időpontban, **2020. november 1. napján** a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti **munkaviszonnyá** alakult át.

Az előző évtől eltérően a kulturális ágazatot érintő bérfelújítást az intézmény havi nettó finanszírozás keretében kapja a támogatást, nem pályázati kiírás alapján.

Dologi kiadásokhoz a működéshez szükséges kiadásokat, szakmai anyagbeszerzéseket, valamint a rendezvényekhez kapcsolódó költségeket terveztük.

A Petőfi Művelődési Központ költségvetésébe került beépítésre a Fialatok Háza költségeinek finanszírozása.

A 2023. évi költségvetésbe tervezésre került a Petőfi verspad készítése és parkosítása, amelynek egy részét pályázati összegből finanszírozzuk.

A Nagy Károly Városi Könyvtár költségvetésébe a működéshez szükséges szakmai anyagokkal terveztünk.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására a központi költségvetés támogatást biztosít. A támogatás a muzeális intézményekre, a nyilvános könyvtári ellátás biztosítására szolgáló feladatainak ellátására, valamint a közművelődés támogatására szolgál.

Bicske Városi Könyvtár költségvetése

A személyi juttatások összege tartalmazza az alkalmazottak törvényben meghatározott illetményét, a bejáró dolgozók költségterítését, valamint az egyéb kötelező bérkiegészítéseket.

Az élelmiszer beszerzés nyersanyagnorma, illetve az előző év előirányzata alapján lett meghatározva. A dologi kiadások többi tételénél meghatározott szerződés szerinti összegek lettek betervezve.

A közétkeztetési törvényi előírásoknak megfelelően a diétás étkeztetést a konyha saját maga látja el. A beruházások között a mosogatógép vízlágyítóval, elszívó rendszer bővítése, 2 db. gázbojler, 1 nagy hűtő, kis hűtő, informatikai eszköz beszerzés szerepel.

A bevételi oldalon a gyermekétkeztetés térítési díj bevétele került tervezésre.

Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető

A képviselő-testület a 213/2017. (VII.6.) határozatával elfogadta a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető költségvetési intézmény alapító okiratát. Az új intézmény költségvetésébe tartozik az uszoda és a zánkai tábor működési, fenntartási költsége. Az intézmény működtetése által az Önkormányzat arra törekszik, hogy a többi intézményhez hasonlóan színvonalas feladatellátás valósuljon meg a város szolgáltatásai által.

Bicske Város Önkormányzat Képviselő – testülete a 130/2022. (X.17.) határozatával döntött a városi energiafelhasználás és működési költségek csökkentésével kapcsolatban. A határozat 4. pontja rendelkezik a Sportlétesítmény és Szabadidőközpont Üzemeltető racionális gazdálkodásáról.

Az intézmény tovább folytatja a zánkai üdülőtábor konyha épületének felújítását, komfortosabbá téve az ott üdülő gyerekek számára.

Az Áht. 23. § (2) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a költségvetési egyenleg összegét, valamint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét, illetve a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

Ennek megfelelően az Önkormányzat költségvetési rendeletében ki kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (1) bekezdése szerint a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

(2) bekezdés alapján a jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

Bicske Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló rendelete (a továbbiakban: Rendelet):

a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény),

az Mötvt.

az Áht.,

az Ávt.

a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet a (a továbbiakban: Áhsz.),

a Magyarország gazdasági stabilisáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.),

jogszabályokon alapul.

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége az Alaptörvényben és az Möt.v.-ben is szabályozott. Fentieknek megfelelően a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges és természetesen azért is, mert a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

A költségvetési rendeletben az alábbi mérlegeket és kimutatásokat szükséges szerepeltetni:

1. a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
3. a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást,
4. valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Az Áht., valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet-tervezet összeállításának alapjai.

A költségvetés tartalmazza az Önkormányzat sajátos helyzetét, a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok finanszírozását, a gazdálkodáshoz kapcsolódó helyi sajátosságokat, szabályokat, az előző évek gazdasági programjaiból eredő célokat.

A rendelet hatálya az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki, amelyek kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatot látnak el. A gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerinti gazdálkodás ellenőrzését a hatásköri megosztottság szerint az államháztartási szabályok alapján kell ellátni.

Az Áht. és végrehajtási rendeletének megfelelően kerültek megállapításra a kiemelt előirányzatok, amelyeket részletes, feladatokat tartalmazó mellékletek egészítenek ki.

A 2023. évi feladatok számbavételekor megállapítható, hogy az önkormányzati feladatellátásban nagyon fontos a gazdaságosság, hatékonyság és az eredményesség megléte. Az adott intézmény lehetőségeinek felmérésében nem csak a saját erőforrás tisztázása kell, hogy szerepeljen, hanem a társadalmi, civil környezetnek az alapos vizsgálata is, amely a további feladatvállalás lehetőségét biztosítja az esetleges átalakulást vállaló önkormányzati intézmény számára.

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, amelynek érvényesítése az Áht. egyik kiemelt feladata.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére Bicske Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Elvégeztük **Bicske Város Önkormányzat 2023. február 06-ai** keltezésű költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát, amelyben a **bevételek és kiadások tervezett összege egyezően 4 959 321 368 Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételek összege 2 529 141 397 Ft**, a **költségvetési kiadások összege 4 923 724 546 Ft**, **2 430 179 971 Ft finanszírozási bevétel és 35 596 822 Ft finanszírozási kiadás mellett a költségvetési hiány 2 394 583 149 Ft.**

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendeletervezet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

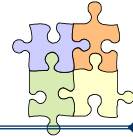
Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendeletervezet véleményezésére terjed ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendeletervezet összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottuk végre.

A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói véleményünk kialakításához.



A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre.

Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Véleményünk szerint Bicske Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendeletervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.



Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, az kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2023. február 09.

dr. Tasnádi Márta Éva
DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft.
(Nysz.: 004204; KM003018)
ügyvezető
1149 Budapest, Pósa Lajos utca 17.

dr. Tasnádi Márta Éva
kamarai tag könyvvizsgáló
(Bjsz.: 005030; KM0016538)

Melléklet

További információk a költségvetési rendeletervezet elvégzett könyvvizsgálatáról



Melléklet

További információk a költségvetési rendeletervezet elvégzett könyvvizsgálatáról

Előzmények

A könyvvizsgáló a Bicske Város Önkormányzattal megkötött, érvényes szerződésében meghatározott könyvvizsgálói feladatai keretében vizsgálta meg a 2023. évi költségvetési rendeletervezetet.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján végeztük el, a következő jogszabályok hatályos rendelkezéseinek figyelembevételével:

- ❖ 2011. évi CXCV. törvény az Államháztartásról (a továbbiakban Áht.),
- ❖ 368/2011. (XII. 31.) Kr. az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban Ávr.),
- ❖ 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet az Államháztartás számviteléről (a továbbiakban Áhsz.),
- ❖ 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól,
- ❖ 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról (a továbbiakban Gst.),
- ❖ A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény,
- ❖ 2022. évi XXV. törvény Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről,
- ❖ és a 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet az Adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól,

Jogszabályi előírások

A költségvetésre vonatkozó jogszabályi előírások az **Áht. 4., 4/A., 5-6., 6/C., 23-24., 29/A. és a 34. (2)** paragrafusaiban, továbbá az **Ávr. 24, 27-28.** paragrafusaiban és a **Gst. 3. § (1), a Gst. 45. § (1)** bekezdéseiben, illetve az **Mötv. 68. § (4), és a 111-116.** paragrafusaiban találhatók, melyek mellett az ágazati jogszabályokban foglaltak is irányadóak.



Könyvvizsgálói vélemény

- I. A jogszabályi előírások és a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint lefolytatott könyvvizsgálat alapján – melynek részét képezte az Önkormányzat költségvetése középtávú tervezése irányelveinek vizsgálata is - véleményünk szerint a Bicske Város Önkormányzat **2023. évi költségvetési rendeletervezetének** tartalma összhangban van a jelenleg hatályos jogszabályi követelményekkel, a törvényesség követelményei érvényesülnek.
- II. A Jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester tárgyév február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek, mivel a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta.
- III. A 2023. évi költségvetési rendeletervezet a pénzügyi kondíciókon kívül meghatározza a **költségvetés végrehajtásának követelményeit, a gazdálkodási jogköröket**, illetve az egyéb kötelezettségeket, valamint a kialakult költségvetési összegeket befolyásoló tényezőket.
- IV. A 2023. évi költségvetési rendeletervezet **mellékletei** - szerkezetüket tekintve - megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, az abban szereplő adatok megalapozottak, valódiságuk alátámasztott.
- V. A költségvetés tervezett összege egyezően **4 959 321 368 Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételek összege 2 529 141 397 Ft**, a **költségvetési kiadások összege 4 923 724 546 Ft**, **2 430 179 971 Ft finanszírozási bevétel és 35 596 822 Ft finanszírozási kiadás mellett a költségvetési hiány 2 394 583 149 Ft.**
- VI. A belső finanszírozás összege **2 430 179 971 Ft**, amelyet teljes egészében a költségvetési maradvány biztosít, külső finanszírozásra nincs szükség.
- VII. **2023. évre 116 790 200 Ft felhalmozási célú céltartalék** került betervezésre, mely elsősorban a pályázatok saját erejére és felújításokra nyújt fedezetet.
- VIII. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a **működési mérleg a belső finanszírozást is figyelembe véve (2 430 179 971 Ft) hiány nélkül** került megtervezésre.



IX. MÉRLEG (Ft)

Működési bevételek	3 750 366 524
Működési kiadások	3 877 201 715
<i>Működési mérleg egyenlege</i>	<i>- 126 835 191</i>
Felhalmozási bevételek	1 208 954 844
Felhalmozási kiadások	1 082 119 653
<i>Felhalmozási mérleg egyenlege</i>	<i>126 835 191</i>
Finanszírozási bevételek	2 430 179 971
- ebből belső finanszírozás	2 430 179 971
- ebből külső finanszírozás	0
Finanszírozási kiadások	35 596 822
<i>Finanszírozási egyenleg</i>	<i>2 394 583 149</i>

A tervszámok tekintetében a **költségvetési egyensúly biztosított**, amennyiben év közben a teljesíthetőség bármilyen (külső, vagy belső) okból változik, úgy költségvetési rendeletmódosítást szükséges végrehajtani.

A tárgyévi gazdálkodás az előző évek költségvetéséhez hasonlóan valamennyi területen jól átgondolt, nagyon takarékos, a reális szükségletek felmérésével és a finanszírozási korlátok figyelembevételével történő intézmény- és városüzemeltetést igényel a költségvetési egyensúly megőrzése céljából.



A könyvvizsgáló a fentiekben megfogalmazottakat figyelembe véve, a könyvvizsgálói véleményben részletezettek szerint a rendlettervezetet vitára és rendeletalkotásra alkalmasnak ítéli.

Budapest, 2023. február 09.

dr. Tasnádi Márta Éva
DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft.
(Nysz.:004204; KM003018)
ügyvezető
1149 Budapest, Pósa Lajos utca 17.

dr. Tasnádi Márta Éva
kamarai tag könyvvizsgáló
(Bjsz.:005030; KM0016538)