

R/102-19/2023.

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Recsk Nagyközség Önkormányzata**  
**2023. évi költségvetési tervezetének megtárgyalásához**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 143. § (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (3) szerint, a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek, amennyiben a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta. 2022. évben a központi költségvetést az Országgyűlés 2022. december 31. napja előtt elfogadta.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23. § (2)-(4) és 24.§ (1)-(2) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére a bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési forrásokat – elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között szükséges megtervezni a beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális ellátásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ezen projektekhez történő hozzájárulását.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozza meg. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad.

2023. évben az önkormányzatok finanszírozása alapvetően nem tér el a 2022. évben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, amely négy fő területre összpontosít: általános működés, óvodához-bölcsődéhez kapcsolódó támogatás, szociális,- és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési, valamint a kulturális feladatok támogatása.

A 2023. évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
- b) **Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde**
- c) **Recski Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény.**

## ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK

(1. sz. melléklet)

Elsőként a **működési célú államháztartáson belüli támogatásokat** vettük számba. Ide tartozik az *önkormányzatok általános működési támogatása*, melyet a 12.sz. melléklet szemlélteti részletesen. Az önkormányzatok általános működési támogatása jogcímen kapott támogatás 19,5 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az önkormányzatnak 2022. novemberében adatot kellett szolgáltatni a 2023. évi várható közüzemi, közvilágítási költségekre vonatkozóan. Az adatszolgáltatást követően közvilágítást érintően kiegészítő támogatásban részesült az önkormányzat, amelynek összege 9.890.000.- Ft.

A gyermekétkeztetés támogatás két részből áll, az elismert dolgozói létszám bértámogatásából és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából. Az önkormányzat novemberben részletes adatszolgáltatást nyújtott a konyha működési költségeire vonatkozóan is, amely külön kitért a konyhai közüzemi árak jelentős megemelkedésére. Ennek alapján megállapított támogatás előző évhez viszonyítva jelentősen megemelkedett.

A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából kapott támogatás összege négy részből tevődik össze, a fejkvóta szerinti díjtételből, a fix díjból valamint a védőnői kiegészítő pótlékból és védőnői béremelés fedezetéből. Ennek összege összesen 921.500.- Ft/hó, amelyet védőnői kiadásokra kell fordítani. 2023. június 30. napjáig áll a védőnő az önkormányzat alkalmazásában, ezt követően az Országos Kórházi Főigazgatósághoz fog tartozni. Így az önkormányzatnál a TB pénzügyi alapjából származó bevételt csak 6 hónapra lehet tervezni.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatásainál jelenik meg a mini bölcsőde támogatása, amely az elismert dolgozói létszám bértámogatásából és a mini bölcsőde üzemeltetési támogatásából áll. A támogatás 2022. évhez képest 30 %-kal emelkedett.

A szociális étkeztetés, az időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatása, a szociális étkezésre adott egy főre eső fajlagos támogatása, valamint az időskorúak nappali intézményi ellátása fajlagos támogatása 2023. évben emelkedik. A szociális feladatokra nyújtott támogatások növekedése 13%, amely a fajlagos összegek emelkedésének köszönhető.

A mutatószámok sajnos csökkenő mértéket mutatnak, emiatt a Recski Szociális Ellátó és Gyermekvédelmi Intézmény bevételeit a 2022. évi teljesítéseknek megfelelően, illetve a

gondozottak jövedelmi helyzetét figyelembe véve terveztük. Ugyanez vonatkozik az iskolai és óvodai étkeztetési díj bevételekre is. Az óvodai és mini bölcsődei étkeztetés saját bevétele nagyon alacsony, a széleskörű ingyenes étkezési lehetőség biztosítása miatt. A költségvetési szervek működési bevételeit a 5. melléklet mutatja be.

**A közfoglalkoztatásra biztosított támogatás előirányzata** a folyó 2023. évre áthúzódó programok támogatási összegek (a programok 2023.02.28. napjáig tartanak).

**A kulturális bérfejlesztések támogatására** a 2022. évben megítélt támogatási összeget 2023. évben is megkapja az önkormányzat.

**Ifjúsági Garancia** GINOP-5.2.1-14-2015-00001 foglalkoztatás keretében kapott bértámogatás összege 900.000.- Ft.

**Egyéb működési célú támogatások bevételei között** szerepel Parádsasvár Község Önkormányzata által nyújtott hozzájárulás a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez, amely 2023. évben 11.438.717.- Ft.

**Felhalmozási célú bevételeknél a VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztésére** nyújtott támogatás került betervezésre a Támogatói okiratban meghatározottak szerint 70.773.104.- Ft összeggel.

**A közhatalmi bevételek** tervszámait az előző évben realizálódott bevételek figyelembevételével, valamint a rendelkezésre álló információk alapján kerültek megállapításra.

A Testület bérleti díjmódosítást hajtott végre 2022. évben, amelyek 2023. évtől hatályosak, így a bérleti szerződések, megállapodások bevételei a megemelt díjtételek alapján kerültek megtervezésre, amely megnövelte a **működési bevételek** nagyságát. A rovatrend előírásának megfelelően az önkormányzati vagyron bérbeadásából származó bevételt a szolgáltatások ellenértéke tartalmazza. A közvetített szolgáltatások ellenértéke soron a bérlők, illetve ingatlan használók tovább számlázandó közüzemi díja szerepel. Ilyen államháztartáson belüli szerv a rendőrség és a mentőszolgálat, államháztartáson kívüli a lakóházat, és egyéb önkormányzati ingatlant bérlő vállalkozók. A 2022. évi Sportházban bekövetkezett káreseményének (dupla kopolit üvegek cseréje) biztosító általi rendezése 600.000.- Ft összegben.

**A felhalmozási bevételeknél a Belma értékesítésének** várható bevétele 16.000.000.- Ft és a Hunyadi út 139. értékesítésének 2023. évi részlete: 360.000.- Ft került betervezésre.

**Működési célú átvett pénzeszközzel** a Recski Szövetségtől a Nemzeti Emlékpark üzemeltetéséhez átvett 741.000 Ft-tal számolhatunk, mely a kiadásokat teljes mértékben lefedti.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszköz** a Gyulamajor Kft-vel 2022. évben megkötött megállapodása 2023. januárjában realizálódott 686.203.- Ft összegben.

**Belső finanszírozási bevételként** az előző évi maradvány felhasználása került megtervezésre. Ez 273.908.196.- Ft, és a következő tételeket tartalmazza:

- 51.387.037.- Ft működési célú kiadásokhoz,

- 212.762.431.- Ft felhalmozási célú kiadásokhoz.
- 9.758.727.- Ft finanszírozási előleg;

**Külső finanszírozási elem** nem szerepel a tervezetben, az Önkormányzat költségvetési kiadásai és a jelenlegi fejlesztési tervek sem indokolják hitel felvételét.

Az 1. sz. mellékletben bemutatott bevételi források költségvetési szervek szerinti részletezését a 3 sz. és 5. sz melléklet tartalmazza.

## ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK

(2. sz. melléklet)

A település 2023. évi kiadási költségvetési tervezetét az ágazati törvények rendelkezései szerint és az önkormányzat költségvetés előkészítése során hozott döntések alapján került elkészítésre, illetve összeállításra. A költségvetési szervek működési kiadásait a 4. és 6. sz. melléklet mutatja be.

### **Személyi juttatások járulékok.**

Az önkormányzathoz tartozó többi területen, a soros előrelépés és a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt emelkedtek a bérek. A pedagógusokat 2023. január 01-től 30 %-kal megemelt pedagógus pótlék illeti meg. A Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók cafetéria juttatását 8000 Ft/hó/fő figyelembevételével terveztük meg. 2023. január 1. napjától a havi minimálbér 232.000 Ft, a garantált bérminimum 296.400 Ft. Az alapfokú végzettségű alkalmazottak minimálbért, a középfokú végzettségű alkalmazottak garantált bérminimum összegének megfelelő személyi juttatásban részesülnek, mivel a bértábla szerinti besorolásuk még a 30 év szolgálati idő esetén sem éri el ezt az összeget. A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők cafetéria juttatása évi bruttó 231.900 e Ft/fő.

A **dologi kiadásaink** tervezésénél a takarékosági szempontokat figyelembe véve terveztünk, alapul véve a 2022. évi teljesülési adatokat, minimális árnövekedéssel számolva. A dologi kiadásokon belül a közüzemi díjakra jelentős emelés került betervezésre a hatályos szerződések szerint.

A települési támogatásként adható **segélyezési-szociális kiadásokra** a 2022. évi összegek kerültek betervezésre, amely magában foglalja a lakhatással, lakásfenntartással kapcsolatos pénzbeli és természetbeni ellátásokat, az egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátásokat, valamint az elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátását (temetési segély). Ezen összegben szerepel az Arany János tehetséggondozó program keretében nyújtott támogatás is, valamint a szociális tűzifa szállításának és darabolásának költsége is.

**Működési célú támogatásként** a civil szervezetek részére beállításra került a 2022. évi 3.400.000 Ft-os összeg. A civil szervezetek program támogatására 350.000 Ft összeg, a határon túli magyarok egyéb támogatásaira 250 000 Ft került betervezésre.

Az Önkormányzat általános működési kiadásaira 5 000.000 Ft **tartalékot** került elkülönítésre.

**Felhalmozási célú átadott pénzeszköz** betervezésére nem került sor.

**Felhalmozási kiadásként** a minibölcödébe beszerzendő laptop 350.000.- Ft összegben, a központi konyhára 2 kis hűtő és néhány kisértékű konyhai tárgyi eszköz 406.400.- Ft összegben került betervezésre.

**Felújításra** a TOP Plusz Energetikai pályázat 212.762.431.- Ft összegben, VP Külterületi útfelújítás pályázat 65.758.057.- Ft összegben került betervezésre.

Tisztelt Polgármester Úr, tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2023 évi költségvetés tervezetét fentiekre figyelemmel megtárgyalni, javaslataikat megtenni és a rendeletet - mellékleteivel együtt - elfogadni szíveskedjenek.

R e c s k, 2023. február 8.

Tisztelettel:

  
**Nagy Sándor**  
polgármester



## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATILAP

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható követelményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

### **1. Az önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A rendelet – tervezet Recsk Nagyközségi Önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési intézmények:

- a) **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
- b) **Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde**
- c) **Recski Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény költségvetését** tartalmazza. A rendelet - tervezet mutatja az önkormányzat jogszabálykövető, ésszerű és gazdaságos működésének mutatószámait.

### **2. Az önkormányzati rendelet várható környezeti és egészségi következményei:**

Jelen rendelet-tervezetnek nincs környezeti és egészségi kihatása.

### **3. Az önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

Újabb adminisztratív terheket befolyásoló hatások nem jelentkeznek a rendelet megalkotásával kapcsolatban.

### **4. A rendelet megalkotásának szükségszerűsége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:**

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő, a rendelet meg nem alkotása jogszabályellenes cselekmény.

### **5. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet alkalmazásához nincs szükség további személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel biztosítására.

# RECSK NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2023. (....) önkormányzati rendelete

## az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről (TERVEZET)

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 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:

### I. fejezet ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

#### 1. A rendelet célja

##### 1.§

A rendelet célja Recsk Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetése egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

#### 2. A rendelet hatálya

##### 2.§

- (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, polgármesterére, jegyzőjére a Recski Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, valamint a képviselő-testület által megállapított támogatásokra terjed ki.
- (2) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek:
  - a) költségvetési szerv: **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
  - b) költségvetési szerv: **Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde**
  - c) költségvetési szerv: **Recski Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény**
- (3) A (2) bekezdés b.) és c.) pontjában felsorolt költségvetési szervek gazdálkodását a Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

### II. fejezet RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

#### 1. A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

##### 3.§

A Képviselő-testület – a 4/2013.(I. 11.) Korm. rendelet 15. sz. melléklet szerinti egységes rovatrendnek megfelelően – a rendelet mellékletét képező táblarendszerét az 1-6. sz. mellékleteinek szerkezetében hagyja jóvá.

##### 4.§

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (2) bekezdése a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait

előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e rendelet 1. és 2. sz. melléklete tartalmazza.

## 5.§

- (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek létszámkeretét, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok szerinti bontásban az alábbiakban határozza meg:
- Az Önkormányzathoz tartozó feladatok bevételeit a 3 melléklet, kiadásait a 4 melléklet tartalmazza.
  - A Recski Közös Önkormányzati hivatal bevételeit a 5 melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.
  - A Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde bevételeit a 5. melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.
  - A Szociális Ellátó és Gyermejjóléti Intézmény bevételeit a 5. melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület önként vállalt feladatot tartalmazó bevételt és kiadást nem jelöl meg
- (3) A Képviselő-testület állami (államigazgatási) feladatot tartalmazó bevételt és kiadást nem jelöl meg.

## 6.§

A Képviselőtestület az Áht. 23.§ (3) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áht.vhr.) 24.§ (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2023. évi általános tartalékát 5 000 000 Ft összegben a rendelet 2. sz. melléklete II. pontja szerint hagyja jóvá.

## 7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja szerinti több éves kihatással járó kötelezettsége az önkormányzatnak nincs. 7.sz. melléklet

## 8.§

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektként a VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése elnevezésű pályázat van a 2023. évi költségvetésben eredeti előirányzatként betervezve.

## 9.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Áht.vhr. 28.§-a szerint az Önkormányzat a 2023. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

## 10.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 9.sz. melléklet szerint, az előirányzat felhasználási tervét a 10.sz. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

## 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

### 11.§

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetését:
- 393 439 588 Ft működési bevétellel
  - 466 131 476 Ft működési kiadással
  - 72 691 888 Ft működési egyenleggel



- d) 87 819 307 Ft felhalmozási bevétellel
- e) 279 276 888 Ft felhalmozási kiadással
- f) - 191 457 581 Ft felhalmozási egyenleggel

- g) 481 258 895 Ft költségvetési bevétellel
- h) 745 408 364 Ft költségvetési kiadással
- i) -264 149 469 Ft költségvetési egyenleggel

- j) 273 908 196 Ft finanszírozási bevétellel
  - k) 9 758 727 Ft finanszírozási kiadással
  - l) 264 149 469 Ft finanszírozási egyenleggel
- állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés i) pontja szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással: 264 149 469 Ft,
- b) külső finanszírozással: 0 Ft.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának igénybevétele összesen: 264 149 469 Ft

- a) működési célú 51 387 038 Ft,
- b) felhalmozási célú 212 762 431 Ft.

(4) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodási tevékenység a 2023. évi költségvetés részét képezi, a beszédett bevételek és teljesített kiadások beépítésre kerültek a 2023. évi költségvetésbe.

## 12.§

A Képviselőtestület – az Áht. 6.§ (5) bekezdésében foglaltak alapján – a 2023. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

- a) 466 131 476 Ft működési költségvetéssel  
ebből:
  - 245 934 588 Ft személyi juttatással
  - 34 012 070 Ft munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
  - 172 834 818 Ft dologi kiadással
  - 4.300.000 Ft ellátottak pénzbeli juttatása
  - 4.050.000 Ft egyéb működési célú kiadásokkal
  - 5.000.000 Ft működési tartalékkal
- b) 279 276 888 Ft felhalmozási költségvetéssel
- c) Ft kölcsön nyújtással
- d) Ft hitel kiadásokkal
- e) Ft fejlesztési tartalékkal állapítja meg.

## 3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

### 13.§

A gazdálkodási csoport a költségvetési rendelet jóváhagyását követő 10 napon belül az intézmények vezetőivel történt egyeztetés alapján köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését, melyet költségvetési alapokmányban rögzít és annak egy példányát tájékoztató jelleggel megküldi az érintett intézmény részére.

### 14.§

Az e rendeletben meghatározott költségvetési szervek közötti átcsoportosítást csak a Képviselő-testület engedélyezheti.

### 15.§

A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát – többletköltségek fedezetére – negyedévenként 500 000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

### 16.§

- (1) A Polgármester az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő feladatokra, célokra az esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra 5 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá a számlavezető pénzügyintézetnél.

### 17.§

A 2023. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyévén túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

### 18.§

- (1) A „Helyi önszerveződő közösségek támogatása” pályázatán dokumentumaikban magukat párthoz tartozóknak vallók, politikai tevékenységet folytatók, pártszervezet irodáján bejegyzett székhellyel, illetve telephellyel rendelkező szervezetek nem vehetnek részt.
- (2) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget önkormányzati rendeletben kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást.

### 19.§

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről 2022. évi XXV. törvény 75. §-a és az Áht. 97 § (3) bekezdésének alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000 Ft. A 200.000 Ft egyedi beszerzési ár alatti immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzési költsége folyó kiadásként egy összegben elszámolható. Az immateriális javak, tárgyi eszközök kis értékű – éven belüli amortizálандó – eszköznek tekintendők.

### 20. §

A Recski Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzattal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodást köt az Önkormányzat.

### 21.§

- (1) A költségvetési szervek kiadási, bevételi és létszám-előirányzatai közötti átcsoportosítás joga a helyi önkormányzat képviselő-testületének hatásköre.
- (2) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.
- (3) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – félévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

## 22.§

Az Önkormányzat és költségvetési szervei készpénzben alábbi kiadásokat teljesíthetik:

- a) közfoglalkoztatottak bére
- b) megbízási díjak, tiszteletdíjak
- c) készletbeszerzés, árubeszerzés
- d) kiküldetés, munkába járással kapcsolatos bérletterítés,
- e) szolgáltatási kiadások

## 23.§

- (1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.
- (2) A költségvetési szervek - figyelemmel a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdésében foglaltakra, valamint az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakra - az önkormányzati gazdálkodási körbe tartozó gazdálkodás esetében saját nevükben:
  - a) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
  - b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
  - c) értékpapírt nem vásárolhatnak, és nem bocsáthatnak ki.

## 24.§

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait a – működőképesség veszélyeztetése nélkül - zárhatja, csökkentheti, törölheti.
- (3) A Képviselő-testület a zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

## 4. Illetmények, költségtérítés, szociális és kegyeleti támogatás

### 25.§

- (1) A Mötv. 71.§. (4) bekezdés alapján a képviselő-testület 2023. január 1. napjától a polgármester illetményét 780 000 Ft összegben határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a polgármester részére az a Mötv. 71.§. (6) bekezdés alapján költségtérítést állapít meg, mértéke a polgármester illetménye 15%-ának megfelelő összeg.
- (3) Az önkormányzat képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. § szerinti illetményalapot a Recski Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek 2023. évben 46 380 Ft összegben állapítja meg.
- (4) Az önkormányzat képviselő-testülete a Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére – a személyi illetményben részesülők kivételével – a Kttv. 234.§ (3) bekezdés b.) pontja illetve (4) bekezdése alapján 2023. évben:

- a) a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 20 %,  
 b) a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 20 % mértékű illetménykiegészítést állapít meg.
- (5) A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők éves cafetéria juttatási kerete bruttó 231 900 e Ft/év fő.
- (6) Az önkormányzat az önkormányzati hivatal költségvetésében Szociális és kegyeleti támogatás céljára 60 000 Ft-ot állapít meg.
- (7) A hivatali szervezet vezetője a (4)-(6) bekezdésben foglalt juttatások, valamint a Kttv.152 §-ban felsorolt juttatások igényvételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszafizetésének szabályairól közszolgálati szabályzatban rendelkezik.
- (8) Az önkormányzat, a jegyző részére a saját gépjármű hivatalos használatáért költségtérítést engedélyez, melynek mértéke:
- a) belterületen havi 400 km  
 b) településen kívül a ténylegesen megtett út.
- (9) Az önkormányzati intézmények dolgozói részére a saját gépjármű hivatalos célú használatát és a fizetendő költségtérítést az intézményvezető engedélyezi.
- (10) A költségtérítés mértéke:
- a) gépjármű üzemanyag fogyasztására a 60/1992.(IV.1.) Korm. rendelet 4.§- a (gépjármű lökettérfogatától függő átalány) szerint  
 b) gépjármű egyéb költségeire (javítás, fenntartás) 30,- Ft/km (16/2023. (I.27.) Korm. rend. szerint).
- (11) A képviselő-testület az önkormányzati hivatalnál és intézményeinél dolgozók részére a munkába járással összefüggésben a helyközi utazási bérlet 86 %-át téríti meg. A munkavállaló helyi utazására jogosító bérletet nem téríti meg.

### III. fejezet

#### LAKÁS- NEM LAKÁS CÉLJÁRA SZOLGÁLÓ HELYISÉGEK, VALAMINT TERÜLET BÉRLETI DÍJAK, TÉRÍTÉSI DÍJAK

##### 26.§

- (1) Az önkormányzati bér és szolgálati lakások bérleti díja:

1.Recsk, Kőbánya út 19.

73 000 Ft/hó

- (2) A nem lakás céljára szolgáló helyiségek, területek bérbeadás díja az alábbi:

- a) Rendszeres bérbeadás díja:

1.1 Virág üzlet (35 m <sup>2</sup> )	25 000 Ft/hó
1.2 Sporttelep Bunkergép KFT	520 000 Ft/év
1.3 Hunyadi út 65. régi iskola	80 000 Ft/hó
1.4 Magyar Telekom Nyrt.	45 965 Ft/hó
1.5 Hunyadi út 87. (Tanműhely)	30 000 Ft/hó
1.6 Mentőállomás Kossuth L. út 167.	10 000 Ft/hó
1.7 Kossuth út 146. sz. alatti épület 1 irodahelyiségének bérbeadása:	
- Recski Polgárőr Egyesület	0 Ft/óra
- Horgászegyesület	0 Ft/óra
- ÉMÁSZ-ELMŰ	25 000 Ft/hó
1.8 Recsk, Dobó út 0, Futdesign KFT	70 000 Ft/hó

b) Eseti bérbeadási díjak:	
2.1 Központi konyha étterme bérbeadása	600 Ft/fő
- étterem fűtési szezonban	6 000 Ft/óra
- étterem fűtési szezonon kívül	4 000 Ft/óra
2.2 Művelődési Ház helyiségeinek bérbeadása	
- kisterem fűtési szezonban	4 000 Ft/óra
- kisterem fűtési szezonon kívül:	2 000 Ft/óra
- nagyterem fűtési szezonban:	6 000 Ft/óra
- nagyterem fűtési szezonon kívül:	4 000 Ft/óra

3. Búzásvölgyi tó bérleti díja 5.239.402.- Ft/év + évenként a KSH által közölt fogyasztói árindex változása szerint korrigált érték

2 e-Magyarország Pont 27 %-os ÁFÁ-t tartalmazó szolgáltatási díjtételei:

a) Fénymásolás (A/4) ff.	30 Ft/oldal
b) Fénymásolás (A/4) ff. 2 old.	45 Ft/oldal
c) Fénymásolás (A/4) ff. kép	180 Ft/oldal
d) Fénymásolás (A/4) sz. sz.	60 Ft/oldal
e) Fénymásolás (A/4) sz. kép	300 Ft/oldal
f) Fénymásolás (A/3) ff.	40 Ft/oldal
g) Fénymásolás (A/3) ff. 2 old.	60 Ft/oldal
h) Fénymásolás (A/3) ff. kép	360 Ft/oldal
i) Fénymásolás (A/3) sz. sz.	120 Ft/oldal
j) Fénymásolás (A/3) sz. kép	600 Ft/oldal
k) Nyomtatás (A/4) ff.	30 Ft/oldal
l) Nyomtatás (A/4) ff. 2 old.	45 Ft/oldal
m) Nyomtatás (A/4) ff. kép	180 Ft/oldal
n) Nyomtatás (A/4) sz. sz.	60 Ft/oldal
o) Nyomtatás (A/4) sz. kép	300 Ft/oldal
p) Nyomtatás (A/3) ff.	40 Ft/oldal
q) Nyomtatás (A/3) ff. 2 old.	60 Ft/oldal
r) Nyomtatás (A/3) ff. kép	300 Ft/oldal
s) Nyomtatás (A/3) sz. sz.	120 Ft/oldal
t) Nyomtatás (A/3) sz. kép	600 Ft/oldal
u) Internet használat	300 Ft/óra
v) Számítógép használat	300 Ft/óra
w) Scannelés	150 Ft/oldal
x) Laminálás (A/4)	150 Ft/oldal
y) Laminálás (A/3)	200 Ft/oldal
z) CD írás hozott alapanyaggal	300 Ft/darab
aa) DVD írás hozott alapanyaggal	400 Ft/darab
bb) Fax küldés belföldre	250 Ft/lap
cc) Fax küldés külföldre	400 Ft/lap
dd) Faxfogadás	100 Ft/lap
ee) Terembérlet	2000 Ft/alkalom
ff) E-mail küldés	250 Ft/darab
gg) E-mail fogadás	200 Ft/darab
hh) E-mail cím készítése	200 Ft/darab
ii) Foglalkozási munkadíj (gépelés, szerkesztés)	600 Ft/óra
jj) Hirdetés feladás	300 Ft/darab
kk) Hirdetés megújítás	150 Ft/darab
ll) Önéletrajz nyomtatás ff. képpel	60 Ft/oldal
mm) Önéletrajz nyomtatás sz. képpel	120 Ft/oldal

(6) A községi hangoshíradón keresztül történő hirdetés díja 600.- Ft/bemondás, a közcélú hirdetmény kedvezménye 50 %.

(7) A piaci, vásári helypénz díja az elfoglalt terület után:

- a) 10 m<sup>2</sup>-ig: 1 000 Ft,
- b) 10m<sup>2</sup> felett: 2 000 Ft

#### IV. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

##### 27.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2023. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Recsk, 2023. február .....

Nagy Sándor  
polgármester

Kalmárné Kovács Andrea  
jegyző

**Általános indokolás**  
**az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezethez**

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 143. § (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.
- Az Áht. 24.§ (3) szerint, a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek, amennyiben a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta. 2022. évben a központi költségvetést az Országgyűlés 2022. december 31. napja előtt elfogadta.
- A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23. § (2)-(4) és 24.§ (1)-(2) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.
- A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére a bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési forrásokat – elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.
- A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között szükséges megtervezni a beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális ellátásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ezen projektekhez történő hozzájárulását.
- Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozza meg. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad.
2023. évben az önkormányzatok finanszírozása alapvetően nem tér el a 2022. évben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, amely négy fő területre összpontosít: általános működés, óvodához-bölcsődéhez kapcsolódó támogatás, szociális,- és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési, valamint a kulturális feladatok támogatása.
- A 2023. évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:
- a) **Recki Közös Önkormányzati Hivatal**
  - b) **Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde**
  - c) **Recki Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény.**

**Részletes indokolás**  
**az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezethez**

**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**

**az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezethez**



**Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2023. évi bevételi előirányzata**

1. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Bevételi források	2022. évi	2023. évi	%
	tervezett előirányzat		
<b>Működési bevételek</b>			
<b>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	74 044 975	88 553 244	119,6
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	57 111 500	59 325 706	103,9
3. Tel. önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési tám.	71 007 361	90 147 304	127,0
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	6 030 425	5 941 905	98,5
5. Működési célú egyéb kiegészítő támogatás	18 116 795	0	0,0
<b>Összesen (1-5)</b>	<b>226 311 056</b>	<b>243 968 159</b>	<b>107,8</b>
<b>B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről</b>			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		1 390 714	
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	12 783 800	5 529 000	43,3
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkügyi Központ támogatása közfoglalkoztatáshoz	19 970 000	9 260 098	46,4
- VRMT támogatás	0	900 000	0,0
4. Helyi önkormányzattól: Pásvár hj.	12 313 000	11 438 717	92,9
<b>Összesen (1-4)</b>	<b>45 066 800</b>	<b>28 518 529</b>	<b>63,3</b>
<b>B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
1. Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	2624040	0	0,0
2. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ.fin.	0	70 773 104	0,0
<b>Összesen (1)</b>	<b>2 624 040</b>	<b>70 773 104</b>	<b>2697,1</b>
<b>B3 Közhatalmi bevételek</b>			
1. Magánszemélyek kommunális adója	7 000 000	6 500 000	92,9
2. Helyi iparüzési adó	40 000 000	65 000 000	162,5
3. Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	300 000	150,0
- Igazgatási szolgáltatási díj	200 000	100 000	50,0
- Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közl. bírság önk.része			
- Egyéb bírságok			
- Késedelmi és önellenőrzési pótlék			
<b>Összesen ( 1-8)</b>	<b>47 400 000</b>	<b>71 900 000</b>	<b>151,7</b>
<b>B4 Működési bevételek</b>			
1. Szolgáltatások ellenértéke	14 980 000	16 763 400	111,9
2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 930 000	7 960 000	114,9
3. Ellátási díjak	10 217 000	9 900 000	96,9
4. Kiszámlázott áfa	5 926 690	5 988 500	101,0
5. Áfa visszatérülése	5 200 000	7 100 000	136,5
6. Biztosítók által fizetett kártér.	0	600 000	0,0
7. Kamatbevételek	1 000	0	0,0
<b>Összesen ( 1 -6)</b>	<b>43 253 690</b>	<b>48 311 900</b>	<b>111,7</b>
<b>B5 Felhalmozási bevételek</b>			
1. Önkormányzati lakások értékesítése	13 100 000	16 360 000	124,9
	13 100 000	16 360 000	124,9
<b>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
1. Recski Szövetségtől	494 000	741 000	150,0
<b>Összesen (1)</b>	<b>13 594 000</b>	<b>741 000</b>	<b>5,5</b>
<b>B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
1. Felhalm. célú pénzeszköz	0	686 203	0,0
<b>Összesen (1)</b>	<b>0</b>	<b>686 203</b>	<b>0,0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>391 349 586</b>	<b>481 258 895</b>	<b>123,0</b>
<b>B8 Finanszírozási bevételek</b>			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	77 565 195	61 145 765	78,8
2 Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele		212 762 431	0,0
<b>Összesen</b>	<b>77 565 195</b>	<b>273 908 196</b>	<b>353,1</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)</b>	<b>455 814 781</b>	<b>755 167 091</b>	<b>165,7</b>

**Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2023. évi kiadási előirányzata**

2. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Megnevezés	2022. évi	2023. évi	%
<b>I. Működési kiadások</b>			
Személyi juttatások	223 452 101	245 934 588	110,1
Munkaadót terhelő járulékok	29 333 199	34 012 070	116,0
Dologi kiadások	123 606 050	172 834 818	139,8
<b>Összesen :</b>	<b>376 391 350</b>	<b>452 781 476</b>	<b>120,3</b>
<b>II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás</b>			
Ellátottak pénzbeli juttatása	4 300 000	4 300 000	100,0
Egyéb működési célú támogatások lakosság Arany János tehetség. Gond.	50 000	50 000	100,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 000 000	4 000 000	100,0
<b>Tartalék</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>100,0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>13 350 000</b>	<b>13 350 000</b>	<b>100,0</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I-II)</b>	<b>389 741 350</b>	<b>466 131 476</b>	<b>119,6</b>
<b>III. Beruházások</b>			
<b>1. Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde laptop a minibölcsődébe</b>	<b>0</b>	<b>350 000</b>	<b>0,0</b>
<b>2. Recski Szoc.Ellátó Központi konyha hűtővásárlás, egyéb eszközök</b>	<b>0</b>	<b>406 400</b>	<b>0,0</b>
Szünetmentes	64 000	0	0,0
<b>Összesen:</b>	<b>64 000</b>	<b>756 400</b>	<b>1 181,9</b>
<b>IV. Felújítások</b>			
<b>1. Ingatlanok felújítása</b>			
(Hivatal belső felújítása) Hivatal külső felújítása TOP Energetikai pályázat	26 878 000	212 762 431	791,6
Művelődési ház felújítása	16 281 000	0	0,0
(Szent István út felújítása) VP külterületi útfelújítás	8898000	65 758 057	739,0
Parkoló kiépítés Kossuth út központban		0	0,0
Közmunka programban	2624040	0	0,0
<b>Összesen:</b>	<b>54 681 040</b>	<b>278 520 488</b>	<b>100,0</b>
<b>BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN (III-IV)</b>	<b>54 745 040</b>	<b>279 276 888</b>	<b>100,0</b>
<b>V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre</b>			
	0	0	0,0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék</b>			
	0		0,0
Céltartalék pályázatok önerő	3 000 000	0	0,0
<b>Összesen:</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>Költségvetési kiadások (I-VI)</b>	<b>447 486 390</b>	<b>745 408 364</b>	<b>166,6</b>
<b>VII. Finanszírozási műveletek</b>			
Áh-n belüli megelőlegezések visszafizetése	8 329 391	9 758 727	117,2
<b>Összesen:</b>	<b>8 329 391</b>	<b>9 758 727</b>	<b>117,2</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-VII)</b>	<b>455 815 781</b>	<b>755 167 091</b>	<b>165,67</b>
<b>Éves létszámkeret előirányzat</b>	<b>43</b>	<b>42,375</b>	<b>98,5</b>
Közfoglalkoztatás éves létszám előirányzata	25	6	24,0

Önkormányzathoz tartozó feladatok 2023. évi bevételi előirányzata

3. melléklet

adatok Ft-ban

Bevételi források	2022. évi tervezett előirányzat	2023. évi	%
<b>Működési bevételek</b>			
<b>B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	74 044 975	88 553 244	119,6
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	57 111 500	59 325 706	103,9
3. Tel. önkorm. Szociális, gyermekjóléti fel. tám.	71 007 361	53 905 966	75,9
3. Tel. önkorm. Gyerm. étkeztetési tám.		36 241 338	0,0
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	6 030 425	5 941 905	98,5
5. Működési célú kiegészítő támogatások	18 116 795,0	0,0	0,0
<b>Összesen (1-5)</b>	<b>226 311 056</b>	<b>243 968 159</b>	<b>107,8</b>
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (Kult. bértám)		1 390 714	0,0
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	12 783 800	5 529 000	43,3
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkaerő Alap támogatása közfoglalkoztatáshoz	19 970 000	9 260 098	46,4
- RMVT támogatás	0	900 000	0,0
4. Helyi önkormányzattól: Pásvár hj.	12 313 000	11 438 717	92,9
<b>Összesen (1-4)</b>	<b>45 066 800</b>	<b>28 518 529</b>	<b>63,3</b>
<b>B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ. fin. (VP Útfelújítás pályázat)		70 773 104	0,0
2. Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	2 624 040	0	0,0
<b>Összesen (1)</b>	<b>2 624 040</b>	<b>70 773 104</b>	<b>2697,1</b>
<b>B3 Közhatalmi bevételek</b>			
1. Magánszemélyek kommunális adója	7 000 000	6 500 000	92,9
2. Helyi iparüzési adó	40 000 000	65 000 000	162,5
3. Egyéb közhatalm bevételek	200 000	300 000	150,0
- Talajterhelési díj			
- Igazgatási szolgáltatási díj			
- Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közl. bírság önk.része			
- Egyéb bírságok			
- Késedelmi és önellenőrzési pótlék			
<b>Összesen (1-8)</b>	<b>47 200 000</b>	<b>71 800 000</b>	<b>152,1</b>
<b>B4 Működési bevételek</b>			
1. Szolgáltatások ellenértéke	8 850 000	10 713 400	121,1
2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 620 000	7 600 000	114,8
3. Ellátási díjak	0	0	0,0
4. Kiszámlázott áfa	1 739 000	1 998 000	114,9
5. Áfa visszatérítése	1 200 000	1 100 000	91,7
6. Biztosítók által fizetett kártér.		600 000	0,0
7. Kamatbevételek	1 000	0	0,0
<b>Összesen (1-6)</b>	<b>18 410 000</b>	<b>22 011 400</b>	<b>119,6</b>
<b>B5 Felhalmozási bevételek</b>			
1. Belma értékesítése	13 100 000	16 000 000	122,1
2. Hunyadi út 139. értékesítésének részletei		360 000	0,0
<b>Összesen (1)</b>	<b>13 100 000</b>	<b>16 360 000</b>	<b>124,9</b>
<b>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
1. Recski Szövetségtől	494 000	741 000	150,0
<b>Összesen (1)</b>	<b>494 000</b>	<b>741 000</b>	<b>150,0</b>
<b>B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
1. Felhalm. célú átvett pénzeszköz	0	686 203	0,0
<b>Összesen (1)</b>	<b>0</b>	<b>686 203</b>	<b>0,0</b>
<b>B8 Finanszírozási bevételek</b>			
1. Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	77 565 195	61 145 765	78,8
2. Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele		212 762 431	0,0
<b>Összesen</b>	<b>77 565 195</b>	<b>273 908 196</b>	<b>353,1</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)</b>	<b>430 771 091</b>	<b>728 766 591</b>	<b>169,2</b>

2026.I. félévig

## Önkormányzathoz tartozó kormányzati funkciók 2023. évi kiadási előirányzata

adatok Ft-ban

Kormányzati funkciók		Működési kiadások							létszám	
száma	neve	Személyi juttatás	Járulékok	Dologi	Nékl. célú támogatások	Szociális támogatások	Felhalmozási kiadás	Tartalék	Összesen	létszám
11130	Önkorm. lovakatkozó és igazgat. tev.	17 853 000	2 653 532	2 005 000		500 000			22 511 532	1,00
18030	Finanszírozási műveletek (Bursa)								500 000	
013320	Köztemető-fenntartás, működtetés			1 397 000					1 397 000	
13350	Önkorm. vagyonnal való gazdálkod.	20 000	8 000	9 950 000					9 950 000	
016080	Kiemelt állami és önk. rendezvények			676 500					704 500	
045120	Útépítés (VP pályázat)			2 320 962			65 758 037		68 079 019	
045160	Közuutak, hidak üzemeltetése, fennnt.			1 715 000					1 715 000	
051010	Hulladékgyűjtőközpont igazgatása	688 000	89 440	958 850					1 736 290	
052080	Szennyvízisztelep építése, fenntartása, üzemeltetése						212 762 431		212 762 431	0
053010	Könyvtárszervezet, csokk. igazgatása (TOP Energetika pályázat)								0	
062020	Településfejlesztési projektek			24 320 500					24 320 500	
064010	Közüllágítás			1 778 000					1 778 000	
066010	Zöldterület-kezelés			1 778 000					1 778 000	
066020	Város és községüzem.	8 516 400	1 135 932	20 944 700			5 000 000		35 597 032	2,50
081030	Sportlétesítmények műk.			2 595 245					2 595 245	
084031	Civil szervezetek működési támog.					3 400 000			3 400 000	
084032	Civil szervezetek program támogatása					350 000			350 000	
086010	Határon túli magyarok egyéb támogatásai					250 000			250 000	
	<b>Önkormányzat üzemeltetési feladatai</b>	<b>27 077 400</b>	<b>3 886 904</b>	<b>68 661 757</b>	<b>4 000 000</b>	<b>500 000</b>	<b>278 520 488</b>	<b>5 000 000</b>	<b>387 646 549</b>	<b>3,50</b>
104037	Intézményen kívüli gyermekékeztetés			133 946					133 946	
Szociális ékeztetési feladatok		0	0	133 946	0		0		133 946	0
082044	Könyvtári szolgáltatások	4 204 400	574 412	650 000					5 428 812	1
082042	Könyvtári állomány gyarapítása			525 000					525 000	
082092	Közművelődés-hasonmányos közösségi kult. elt.	7 082 800	935 164	5 756 750					13 774 714	1,00
082094	Közművelődés kulturális alapú befizetés	1 230 720	159 994	0					1 390 714	
082070	Történelmi hely építmény működtetése	0		741 000					741 000	0,00
	<b>Közművelődési feladatok</b>	<b>12 517 920</b>	<b>1 669 570</b>	<b>7 672 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 860 240</b>	<b>2,00</b>
072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás			0					0	
072220	Járobetegek rehabilitációs szakellát.			0					0	
074031	Család és nővédelmi elt. gondozás	5 092 805	887 125	1 165 700					7 145 630	0,5
	<b>Egészségügyi feladatok</b>	<b>5 092 805</b>	<b>887 125</b>	<b>1 165 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 145 630</b>	<b>0,5</b>
	<b>Létszám összesen:</b>									<b>6</b>
107060	Egyéb szoci. pénzbeli és természetbeli el.			2 032 000		3 800 000			5 832 000	
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztat.	3 414 400	443 872						3 858 272	2,25
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram	5 211 440	677 487	381 000					6 269 927	3,75
	<b>Szociális feladatok, közfoglalkoztatás</b>	<b>8 625 840</b>	<b>1 121 359</b>	<b>2 413 000</b>	<b>50 000</b>	<b>3 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 010 199</b>	<b>6</b>
	<b>Önkorm.hoz tartozó feladatok összesen</b>	<b>53 313 965</b>	<b>7 564 958</b>	<b>80 047 153</b>	<b>4 050 000</b>	<b>4 300 000</b>	<b>278 520 488</b>	<b>5 000 000</b>	<b>432 796 564</b>	<b>12,00</b>
	<b>Irányító szerv támogatása (kv. szervek részére)</b>								<b>286 211 300</b>	
	<b>AHT belüli megdöntésvételek visszafizetése</b>								<b>9 758 727</b>	
	<b>Önkormányzat kiadási előirányzata (int. finanszírozással)</b>								<b>728 766 591</b>	
	<b>Költségvetési intézmények kiadási előirányzata</b>	<b>192 620 623</b>	<b>26 447 112</b>	<b>92 787 665</b>	<b>4 050 000</b>	<b>4 300 000</b>	<b>756 400</b>	<b>5 000 000</b>	<b>312 611 800</b>	<b>36,375</b>
	<b>Önkormányzati szintű kiadási előirányzat</b>	<b>245 934 588</b>	<b>34 012 070</b>	<b>172 834 818</b>	<b>4 050 000</b>	<b>4 300 000</b>	<b>279 276 888</b>	<b>5 000 000</b>	<b>745 408 364</b>	<b>48,375</b>
										<b>755 167 091</b>

Önkormányzati költségvetési szervek 2023. évi bevételi előirányzata

5. melléklet

adatok: Ft-ban

Kormányzati funkciók		Működési bevételek							Irányító szervi	Maradvány igénybe vétele	Mind összesen
száma	neve	Igazgatás szolg.díj	Szolgáltatások ellenértéke	Közvetített szolgáltatások	Ellátási díjak	Kiszámlázott áfa	Áfa visszatérítés	Összesen	támogatás		
<b>Reeski Közös Önkormányzati Hivatal</b>											
011130	Önkorm.igazgatás	100 000	0	300 000	0	0	0	400 000	77 595 335	0	77 995 335
011220	Adó kiszabása, besz.								8 363 274	0	8 363 274
016010	Országgyűlési választás								264 340	0	264 340
	<i>Reesk összesen:</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>400 000</i>	<i>86 222 949</i>	<i>0</i>	<i>86 622 949</i>
011130	Önkorm.igazgatás								17 231 200	0	17 231 200
011220	Adó kiszabása, besz.								0	0	0
016010	Országgyűlési választás								0	0	0
	<i>Parádsasvár összesen:</i>								<i>17 231 200</i>	<i>0</i>	<i>17 231 200</i>
	<b>Összesen:</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>	<b>103 454 149</b>	<b>0</b>	<b>103 854 149</b>
<b>Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde</b>											
091110	Óvodai nevelés, ellát.								59 760 422	0	59 760 422
091140	Óvoda működési feladatai								6 005 600		6 005 600
096015	Gyermekét. óvodában								2 668 550		2 668 550
104035	Gyermekétk. bölcsődében								777 440		777 440
104031	Mini bölcsődei ellátás				150 000				16 583 602	0	16 733 602
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>85 795 614</b>	<b>0</b>	<b>85 945 614</b>
<b>Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.</b>											
096015	Iskolai intézményi étkeztetés				2 000 000	540 000		2 540 000	58 651 508	0	61 191 508
096015	Óvodai intézményi étkeztetés				50 000	13 500		63 500	4 284 274		4 347 774
049010	Máshová nem sorolt gazd.ügylek	6 050 000				1 620 000		7 670 000	-1 931 600	0	5 738 400
102031	Idősek nappali ellátása				50 000			50 000	8 020 195	0	8 070 195
107051	Szociális étkeztetés				7 200 000	1 800 000	6 000 000	15 000 000	3 469 512	0	18 469 512
107052	Házi segítségnyújtás				400 000			400 000	12 372 810	0	12 772 810
104035	Bölcsődei étkeztetés				50 000	14 000		64 000	526 551		45 050 917
104042	Családsegítés			60 000		3 000		63 000	6 355 355	0	6 418 355
107055	Tanyagondnoki szolgáltatás								5 212 932		5 212 932
	<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>6 050 000</b>	<b>60 000</b>	<b>9 750 000</b>	<b>3 990 500</b>	<b>6 000 000</b>	<b>25 850 500</b>	<b>96 961 537</b>	<b>0</b>	<b>122 812 037</b>
	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Mindösszesen</b>	<b>100 000</b>	<b>6 050 000</b>	<b>360 000</b>	<b>9 900 000</b>	<b>3 990 500</b>	<b>6 000 000</b>	<b>26 400 500</b>	<b>286 211 300</b>	<b>0</b>	<b>312 611 800</b>

Önkormányzati költségvetési szervek 2023. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzata

6. melléklet

adatok: Ft-ban

Kormányzati funkciók		Kötelező feladatok működési kiadása						Engedélyezett
száma	neve	Személyi juttatás	Jámulek	Dologi	Műk.célú püé átad.	Felhalmozási kiadás	Összesen	létszám
<b>Reeski Közös Önkormányzati Hivatal</b>								
011130	Önkorm.igazgatás	56 585 800	7 999 535	13 410 000			77 995 335	6,625
011220	Adó kiszabása, besz.	6 755 300	912 974	695 000			8 363 274	1
013210	Átf.tervezési és statisztikai szolg.	0	0	264 340			264 340	
	<i>Reesk összesen:</i>	<i>63 341 100</i>	<i>8 912 509</i>	<i>14 369 340</i>		<i>0</i>	<i>86 622 949</i>	
011130	Önkorm.igazgatás	14 401 800	1 941 900	887 500			17 231 200	2
11220	Adó kiszabása, besz.							
016010	Országgyűlési választás							
	<i>Parádsasvár összesen:</i>	<i>14 401 800</i>	<i>1 941 900</i>	<i>887 500</i>			<i>17 231 200</i>	
	<b>Összesen:</b>	<b>77 742 900</b>	<b>10 854 409</b>	<b>15 256 840</b>	<b>0</b>	<b>350 000</b>	<b>103 854 149</b>	<b>9,625</b>
<b>Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde</b>								
091110	Óvodai nevelés, ellát.	50 851 347	6 969 075	1 940 000			59 760 422	10,5
091140	Óvoda működési feladatai			6 005 600			6 005 600	
104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében	688 000	89 440				777 440	0,25
096015	Gyermekétkeztetés óvodában	2 190 000	298 450	180 100			2 668 550	0,75
104031	Mini bölcsődei ellátás	11 982 126	1 586 476	2 815 000		350 000	16 733 602	2,25
	<b>Összesen</b>	<b>65 711 473</b>	<b>8 943 441</b>	<b>10 940 700</b>	<b>0</b>	<b>350 000</b>	<b>85 945 614</b>	<b>13,75</b>
<b>Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.</b>								
096015	Iskolai intézményi étkeztetés	21 831 600	2 885 508	36 195 000		279 400	61 191 508	6,00
096015	Óvodai intézményi étkeztetés			4 347 774			4 347 774	
049010	Máshová nem sorolt gazd.tev.	180 000	23 400	5 535 000			5 738 400	
102031	Idősek nap.ell.	4 971 500	778 695	2 320 000			8 070 195	2,00
107051	Szociális étkeztetés	2 577 444	335 068	15 557 000			18 469 512	0,36
104035	Bölcsődei étkeztetés			463 551		127 000	590 551	
107052	Házi segítségnyújtás	10 921 956	1 463 054	387 800			12 772 810	2,64
104042	Családsegítés	4 967 350	666 005	785 000			6 418 355	1,00
107055	Tanyagondnoki szolgáltatás	3 716 400	497 532	999 000			5 212 932	1,00
	<b>Összesen:</b>	<b>49 166 250</b>	<b>6 649 262</b>	<b>66 590 125</b>	<b>0</b>	<b>406 400</b>	<b>122 812 037</b>	<b>13,00</b>
	Önként vállalt feladatok						0	0,00
	<b>Mindösszesen</b>	<b>192 620 623</b>	<b>26 447 112</b>	<b>92 787 665</b>	<b>0</b>	<b>756 400</b>	<b>312 611 800</b>	<b>36,375</b>

Költségvetési szervek	2023. évi feladatfinanszírozási bevétele	2023.évi Működési bevétele	2023. évi kötelező feladatok működési kiadása	Bevételek, kiadások egyenlege
<b>Közös Önkormányzati Hivatal</b>	<b>57 008 227</b>	<b>400 000</b>	<b>99 997 379</b>	<b>-42 589 152</b>
<b>Óvoda</b>	59 325 706		65 766 022	-6 440 316
<b>Bölcsőde</b>	15 770 753	150 000	16 733 202	-812 449
<b>Szociális ellátás</b>	0	23 183 000	56 082 204	-32 899 204
<b>Gyermekékeztetés tám.</b>	36 107 464	2 603 500	68 985 272	-30 274 308
	36 107 464	25 786 500	125 067 476	-63 173 512
	168 212 150	26 336 500	307 564 079	-113 015 429
<b>Összesen</b>				

### Többéves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

2023. évben többéves kihatással járó feladat nincs tervezve.

<b>Az önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatás</b>	
Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege (10%-os	4 265 Ft
- Bölcsődei étkezés támogatása	13 410 Ft
- Gyermekétkeztetés óvoda önkormányzati támogatása	216 258 Ft
- Iskolai étkezés támogatása	211 731 Ft
- Szociális étkeztetés támogatása	0 Ft
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése:	1 068 740 Ft
Kommunális adónál biztosított kedvezmény összege:	Ft
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege:	Ft
	0 Ft

## Reesk Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege

adatok: Ft-ban

Működési célú bevételi előirányzatok	Működési, fenntartási kiadási előirányzatok	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai (kv.tv.2sz. melléklete)	K1 Személyi juttatások	243 968 159
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 518 529
B3 Közhatalmi bevételek	K3 Dologi kiadások	71 900 000
B4 Működési bevételek	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	48 311 900
B6 Működési célú átvett pénzeszközbevételek	K5 Egyéb működési célú kiadások	741 000
	K506 Egyéb működési célú támogatások államh.belülré	4 050 000
	K512 Tartalék	5 000 000
<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>	<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>	<b>466 131 476</b>
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K6 Beruházások	756 400
B5 Felhalmozási bevételek	K7 Felújítások	278 520 488
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	K8 Egyéb felhalmozási célú támogatások államházt. belülré	0
	Fejlesztési céltartalék	
<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>	<b>279 276 888</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>745 408 364</b>
B8 Finanszírozási bevételek	K9 Finanszírozási kiadások	9 758 727
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>755 167 091</b>
		- 264 149 469
		- 191 457 581
		- 72 691 888



Likviditási terv 2023.  
 Recek Nagyközségi Önkormányzat

10.sz. melléklet

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	<b>Bevételi előirányzat</b>													
B11	Önk. működési támogatásai	20 330 679	20 330 680	20 330 680	20 330 680	20 330 680	20 330 680	20 330 680	20 330 680	20 330 680	20 330 680	20 330 680	20 330 680	243 968 159
B16	Egyéb működési célú támogat.	5 227 318	5 227 318	5 227 318	2 140 619	2 140 619	2 140 623	1 069 119	1 069 119	1 069 119	1 069 119	1 069 119	1 069 119	28 518 529
B2	Felhalmozási célú bev. Áh-n be.	0	0	0	0	0	0	70 773 104	0	0	0	0	0	70 773 104
B3	Közhatalmi bevételek		24 000 000	24 000 000	2 000 000	2 000 000	1 700 000	1 000 000	3 000 000	24 000 000	4 500 000	5 860 000	3 840 000	71 900 000
B4	Működési bevételek	4 139 375	3 539 375	8 778 777	3 539 375	3 539 375	3 539 375	3 539 375	3 539 375	3 539 375	3 539 375	3 539 375	3 539 375	48 311 900
B5	Felhalmozási bevételek	30 000	30 000	30 000	16 030 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	16 360 000
B6	Működési célú átvett bevét.										741 000			741 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénze.	686 203												686 203
B8	Finanszírozási bevételek													
	Előző évi maradvány igénybev.				273 908 196									273 908 196
	<b>Bevételi előir. összesen:</b>	<b>30 413 575</b>	<b>29 127 373</b>	<b>58 366 775</b>	<b>317 948 870</b>	<b>28 040 674</b>	<b>27 740 678</b>	<b>96 742 278</b>	<b>27 969 174</b>	<b>48 969 174</b>	<b>30 210 174</b>	<b>30 829 174</b>	<b>28 809 172</b>	<b>755 167 091</b>
	<b>Kiadások</b>													
K1	Személyi juttatások	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	20 494 549	245 934 588
K2	Járatékok	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 339	2 834 341	34 012 070
K3	Dologi kiadások	14 402 902	14 402 902	14 402 902	14 402 902	14 402 902	14 402 902	14 402 902	14 402 902	14 402 902	14 402 900	14 402 900	14 402 900	172 834 818
K4	Szociálpolitikai juttatások	300 000	200 000	450 000	358 000	450 000	450 000	250 000	320 000	500 000	600 000	250 000	264 000	4 300 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	500 000	500 000	0	500 000	500 000	300 000	500 000	500 000	500 000	250 000	4 050 000
	Általános tartalék				5 000 000									5 000 000
K6	Beruházások			756 400										756 400
K7	Felújítások					65 758 037						212 762 431		278 520 488
K8	Egyéb felhalmozási célú kiad.													0
K9	Finanszírozási kiadások	9 758 727												9 758 727
	Céltartalék													0
	<b>Kiadási előir. összesen:</b>	<b>47 790 517</b>	<b>37 931 790</b>	<b>39 438 190</b>	<b>43 589 790</b>	<b>38 089 790</b>	<b>104 439 847</b>	<b>38 481 790</b>	<b>38 351 790</b>	<b>38 731 790</b>	<b>38 831 788</b>	<b>251 244 219</b>	<b>38 245 790</b>	<b>755 167 091</b>
	<b>Különbözet</b>	<b>-17 376 942</b>	<b>-8 804 417</b>	<b>18 928 585</b>	<b>274 359 080</b>	<b>-10 049 116</b>	<b>-76 699 169</b>	<b>58 260 488</b>	<b>-10 382 616</b>	<b>10 237 384</b>	<b>-8 621 614</b>	<b>-220 415 045</b>	<b>-9 436 618</b>	
	Egyenleg	-17 376 942	-26 181 359	-7 252 774	267 106 306	257 057 190	180 358 021	238 618 509	228 235 893	238 473 277	229 851 663	9 436 618	0	

**A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi  
és kiadási előirányzatainak keretszámai**

11. sz. melléklet  
adatok Ft-ban

Bevételi források	2023.	2024.	2025.	2026.
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	243 968 159	250 000 000	275 000 000	300 000 000
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-n belülről	28 518 529	30 000 000	33 000 000	36 000 000
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	741 000	800 000	850 000	900 000
B4 Működési bevételek	48 311 900	49 000 000	50 000 000	51 000 000
B3 Közhatalmi bevételek	71 900 000	73 000 000	75 000 000	75 000 000
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>393 439 588</b>	<b>402 800 000</b>	<b>433 850 000</b>	<b>462 900 000</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>				
I. Működési kiadások	452 781 476	520 698 697	598 803 502	688 624 027
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás	8 350 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000
Tartalék	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>466 131 476</b>	<b>534 098 697</b>	<b>612 203 502</b>	<b>702 024 027</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	70 773 104	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	16 360 000	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	686 203	0	0	0
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>87 819 307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>				
<b>III. Beruházások</b>				
1. Beruházások	756 400	500 000	500 000	500 000
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>756 400</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>IV. Felújítások</b>				
1. Ingatlanok felújítása	278 520 488	10 000 000	10 000 000	10 000 000
<b>FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>278 520 488</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>279 276 888</b>	<b>10 500 000</b>	<b>10 500 000</b>	<b>10 500 000</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>481 258 895</b>	<b>402 800 000</b>	<b>433 850 000</b>	<b>462 900 000</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>745 408 364</b>	<b>544 598 697</b>	<b>622 703 502</b>	<b>712 524 027</b>
<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>9 758 727</b>	<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>
<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>273 908 196</b>	<b>152 798 697</b>	<b>199 853 502</b>	<b>260 624 027</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>755 167 091</b>	<b>555 598 697</b>	<b>633 703 502</b>	<b>723 524 027</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>755 167 091</b>	<b>555 598 697</b>	<b>633 703 502</b>	<b>723 524 027</b>

Hozzájárulások jogcímei	2022. év				2023. év			
	Feladatfinanszírozás összege		Mutatósz.		Feladatfinanszírozás összege		Mutatósz.	
	Fajlagos	Ft			Fajlagos	Ft		%
<b>I. Helyi önkorm. működésének ált. támog.</b>								
a) Önkormányzati hivatal támogatása	5 495 500	46 052 290	8,38		5 537 000	45 569 510	8,23	98,95
b). Településüzemeltetéshez kapcs.feladatok								
ba) Zöldterület gazdálkodással kapcs. felad.	25 200	7 018 200			26 000	7 241 000		103,17
bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása		8 000 000				8 542 500		106,78
bc) Köztemető fenntartás		720 770				805 268		111,72
bd) Közutak fenntartásának támogatása		3 858 465				4 022 655		104,26
c-V. Beszámítás összege (egyéb. Önk. feladatok.at terheli)								
c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után		8 000 000				8 500 000		106,25
d)-Lakott külterülettel kapcsolatos felad.támog.	2550 Ft/fő	395 250			2550 Ft/fő	372 300		94,19
I.6. Polgármesteri illetmény támogatása						3 610 011		
I.1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása						9 890 000		0,00
<b>Összesen I. (a-I.6.)</b>		<b>74 044 975</b>				<b>88 553 244</b>		<b>119,5939</b>
<b>II. Települési önk. egyes köznevelési felad.tám.</b>								
1. Óvodapedagógus átlagbér és közteher tám. 8 hónapra	4 861 500	34 030 500	7,0		5 262 900	33 682 560	6,4	98,97756
Óvodapedagógus átlagbér és közteher tám. 4 hónapra								
Óvodaped.nevelő munkáját segítők bértám. 8 hónapra	3 339 000	13 356 000	4 fő		3 878 000	15 512 000	4 fő	116,1426
Óvodaped.nevelő munkáját segítők bértám. 4 hónapra								
2. Óvodaműködtetési támogatása 8 hónapra	110000 Ft/fő/év	7 997 000	72,7		130000 Ft/fő/év	8 541 000	65,7	106,8026
Óvodaműködtetési támogatása 4 hónapra								
3. Ped. II. kat. minős. óvodaped. kieg. bértámog.	432 000	1 728 000	4 fő		467 690	1 590 146	3,4 fő	92,02234
4. Ped. II. kat. minős. óvodaped. kieg. bértámog.								
<b>Összesen II.(1-4)</b>		<b>57 111 500</b>				<b>59 325 706</b>		<b>103,877</b>
<b>III.2. Tel. Önk. Szoc. Feladatainak egyéb támog.</b>								
		<b>19 791 521</b>				<b>18 058 313</b>		<b>91,24267</b>
<b>III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti felad. támog.</b>								
- Családsegítés és gyermekjóléti szolgált. tám.		4 287 440				5 128 940		119,6271
- Szociális étkeztetés	67 810	4 407 650	65		73 810	4 428 600	60	100,4753
- Házi segítségnyújtás - szociális segítés	25 000 Ft/fő	0	0		25 000 Ft/fő	0	0	0
- Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	381 130	4 192 430	11		463 130	5 094 430	11	121,515
- Időskorúak nappali intézményi ellátása	225 600	225 630	1		282 630	125,2626	1	125,2626
- Tanyagondnoki szolgáltatás	4 590 600	4 590 600	12		5 142 300	5 142 300	12 hó	112,018
<b>Összesen ( 3).</b>		<b>17 703 750</b>				<b>20 076 900</b>		<b>113,4048</b>
<b>III. 5. Gyermekéktetés támogatása</b>								
- Elismert dolgozók bértámogatása	2 442 000	11 184 360	4,58		2 700 300	14 662 629	5,43	131,0994
- Gyermekéktetés üzemeltetési támogatása		10 043 180				21 444 835		213,5263
<b>III. 6. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szüidei étkeztetésének támogatása</b>								
	570 Ft/adag	179 550	315		542 Ft/adag	133 874	247	74,56085
<b>Összesen (5-6).</b>		<b>21 407 090</b>				<b>36 241 338</b>		<b>169,296</b>
<b>III. 7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása</b>								
- Elismert szakmai dolgozók bértámogatása	4 419 000 Ft/fő/év							
- Elismert szakmai dolgozók bértámogatása	4 260 000	8 520 000	2 fő		5 453 000	10 906 000	2 fő	128,0047
- Bölcsőde üzemeltetési támogatása		3 585 000				4 864 753		135,6974
<b>Összesen (7).</b>		<b>12 105 000</b>				<b>15 770 753</b>		<b>130,283</b>
<b>Összesen III. (2+3+5+6+7)</b>		<b>71 007 361</b>				<b>90 147 304</b>		<b>126,9549</b>
<b>IV. Tel.önkorm.kulturális feladatainak támogatása</b>								
Nyilvános könyvtári, és közművelődési felad.hoz		6 030 425				5 941 905		98,53211
<b>V. Kiegészítő támogatás béremeléshez</b>						0		0
<b>Támogatás összesen :</b>		<b>226 311 056</b>				<b>243 968 159</b>		<b>107,8021</b>