

KEREKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
3/2023.(II.16.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetéséről

Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 79.§ (3) bekezdés b) pontjában foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, intézményvezetői egyeztetést, a társult önkormányzattal történő intézményi költségvetés elfogadását követően a következőket rendeli el:

1. Címrend

- 1.§ (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) A Kerekharaszi Csillagfény Óvoda kiadása önálló címet alkot, az önkormányzat és intézménye feladatainak felsorolását a **4. melléklet** tartalmazza.
- (3) Kerekharaszt Községi Önkormányzat költségvetésében szereplő intézményhez nem tartozó kiadások a **2. melléklet** szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

- 2.§ A Képviselő-testület Kerekharaszt Községi Önkormányzat 2023. évi működési és felhalmozási költségvetésének

Bevételi főösszegét:	582.694.312 Ft-ban	
Kiadási főösszegét:	582.694.312 Ft-ban	állapítja meg.

- 3.§ (1) A 2023. évi költségvetés összevont működési és felhalmozási pénzforgalmi mérlegét az **1. melléklet** szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (2) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **bevételi főösszegeből** a működési és felhalmozási bevételek részletezését a **finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül** az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

a) Működési költségvetés bevételei	adatok Ft-ban
aa) Intézményi működési bevételek	1.351.088
Önkormányzat működési bevétele	1.349.088
Kerekharaszi Csillagfény Óvoda működési bevétel	2.000
ab) Közhatalmi bevételek	41.590.000
Vagyoni típusú adók	7.990.000
Helyi iparűzési adó	33.500.000
Egyéb közhatalmi bevétel	100.000
ac) Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	71.050.925
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátása	8.521.920
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	10.515.653
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	12.750
Köznevelési feladatok támogatása	32.906.510
Szociális feladatok támogatása	8.580.300
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	7.649.864
Kulturális feladatok támogatása	2.270.000
Működési célú támogatás	593.928
ad) Működési költségvetési bevétel összesen:	113.992.013

b) Felhalmozási költségvetés bevételei	
ba) Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	407.796.668
bb) Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülről	4.000.000
bc) Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	411.796.668

c) Működési és felhalmozási költségvetési bevételek finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül: **525.788.681**

(3) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **bevételi főösszegeből** a működési és felhalmozási bevételek részletezését a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül a kötelező és önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

	adatok Ft-ban
a) Kötelező önkormányzati feladatok bevétele	525.488.681
b) Kötelező államigazgatási feladatok bevétele	0
c) Önként vállalt önkormányzati feladatok bevétele	300.000

(4) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított működési és felhalmozási **582.694.312 Ft kiadási főösszeg** részletezését intézményi szinten kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

a) Működési kiadások **adatok Ft-ban**

aa) Önkormányzathoz tartozó feladatok működési kiadásai:	106.212.787
Személyi jellegű kiadások	32.291.880
Munkaadókat terhelő járulékok	4.328.035
Dologi jellegű kiadások	38.152.580
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.472.895
Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	7.712.769
Előző évi elszámolásokból származó visszafizetés	1.129.870
Helyi Önkorm. törvényi előíráson alapuló befizetés	1.105.679
Általános tartalék	14.200.799
ÁHT-n. belüli megelőlegezés visszafizetése (0. havi előlegek)	2.818.280

ab) Kerekharaszi Csillagfény Óvoda működési kiadásai:	44.534.064
Személyi jellegű kiadások	34.768.917
Munkaadókat terhelő járulékok	4.490.659
Dologi jellegű kiadások	5.274.488

ac) Működési kiadások összesen: **150.746.851**

b) Felhalmozási kiadások

ba) Önkormányzathoz tartozó feladatok felhalmozási kiadásai:	431.883.961
Beruházási kiadások	34.181.013
Felhalmozási céltartalék	397.702.948

bb) Kerekharaszi Csillagfény Óvoda felhalmozási kiadásai:	63.500
Beruházási kiadások	63.500

bc) Működési kiadások összesen: **431.947.461**

(5) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **582.694.312 eFt kiadási főösszegeből** a működési és felhalmozási kiadások részletezését a kötelező és önként vállalt feladatok, valamint az állami, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

	adatok Ft-ban
a) Kötelező önkormányzati feladatok kiadása	582.394.312
b) Kötelező államigazgatási feladatok kiadása	0
c) Önként vállalt önkormányzati feladatok kiadása	300.000

(6) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését önkormányzati szinten az alábbiak szerint határozza meg:

	adatok Ft-ban
a) Működési költségvetés kiadásai:	150.746.851
Személyi jellegű kiadások	67.060.797
Munkaadókat terhelő járulékok	8.818.694
Dologi jellegű kiadások	43.427.068
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.472.895
Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	7.712.769
Előző évi elszámolásokból származó visszafizetés	1.129.870
Helyi Önkorm.törvényi előíráson alapuló befizetés	1.105.679
Általános tartalék	14.200.799
ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése (0. havi előlegek)	2.818.280
b) Felhalmozási költségvetés kiadásai	431.947.461
Beruházási kiadások	34.244.513
Felhalmozási céltartalék	397.702.948
c) Költségvetési kiadások összesen:	582.694.312

(7) A kiadások intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

(8) A tervezett beruházási és felújítási előirányzat feladatonkénti felsorolását **3. melléklet** szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(9) Költségvetési működési kiadás összesen:	150.746.851 Ft
Költségvetési működési bevétel pénzmaradvány nélkül:	113.992.013 Ft
Költségvetési működési hiányt a Képviselő-testület	36.754.838 Ft-ban
Költségvetési működési többletet a Képviselő-testület	0 Ft-ban

állapítja meg.

(10) Költségvetési felhalmozási kiadás összesen:	431.947.461 Ft
Költségvetési felhalmozási bevétel összesen:	411.796.668 Ft
Költségvetési felhalmozási hiányt a Képviselő-testület	20.150.793 Ft-ban

állapítja meg.

(11) Költségvetési kiadás összesen:	582.694.312 Ft
Költségvetési bevétel pénzmaradvány nélkül:	525.788.681 Ft
Költségvetési hiányt a Képviselő-testület	56.905.631 Ft-ban

állapítja meg.

(12) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa 56.905.631 Ft.
Előző évek előirányzat maradványának igénybevétele hiány belső finanszírozására:

működési célra:	36.754.838 Ft
felhalmozási célra:	20.150.793 Ft

(13) Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Fejlesztési célú hitel	0 eFt
-------------------------------	-------

(14) **Működési és felhalmozási költségvetési bevételek összesen: 582.694.312 Ft**

(15) A működési és felhalmozási költségvetési bevételek címenkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

(16) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat felhasználási ütemtervet az **5. melléklet** tartalmazza.

(17) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **6. melléklet** tartalmazza.

(18) Kerekharaszt Községi Önkormányzat által 2023. évben nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a **7. melléklet** tartalmazza.

(19) Az Önkormányzatnak a 2023. évet követő évekre többéves kihatással járó döntése nincs.

4.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat **általános tartalékát** működési célra 14.200.799 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat **felhalmozási céltartalékát 397.702.948 Ft** összegben határozza meg.

5.§ (1) A Képviselő-testület a költségvetési engedélyezett létszám előirányzatát **11 főben + 0 fő** közfoglalkoztatott átlag létszámban, mindösszesen **11 főben** hagyja jóvá.

a) Önkormányzathoz tartozó feladatok 4 fő

- teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 2 fő

- teljes munkaidőben alkalmazott (Mt.) 1 fő

- főállású választott tisztségviselő 1 fő

b) Kerekharaszi Csillagfény Óvoda 7 fő

- teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 7 fő

c) Közfoglalkoztatottak éves átlag létszám előirányzata 0 fő

(2) A létszám intézményenkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

3. Az átmeneti gazdálkodás szabályai

6.§ (1) Az átmeneti gazdálkodásról rendeletet a Testület nem alkotott, az Államháztartásról szóló 2011. CXCV tv. (a továbbiakban Áht.) 25.§ (3) szerint a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételeknek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére 2023. január 1-től-február 16.-ig.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletbe beépített, az átmeneti gazdálkodás során beszédett bevételek és teljesített kiadások elszámolását **8. melléklet** szerint elfogadja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a 2023. évi költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7.§ (1) A Képviselő-testület Kerekharaszt Községi Önkormányzat költségvetését, rendelet módosítással megváltoztathatja.

(2) A Herédi Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetését és annak év végi beszámolóját a társult önkormányzatok külön-külön megtartott ülésükön fogadják el a közös hivatalt létrehozó megállapodásnak megfelelően, mely a székhely Heréd Községi Önkormányzat költségvetésébe épül be.

(3) A Képviselő testület az Áht. 34.§ (2) bekezdése alapján lehetővé teszi a polgármester számára a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

- (5) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok rendelettel való elfogadásáról, valamint a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokról a költségvetésről szóló beszámolókhöz kapcsolódóan a Képviselő-testület dönt.
- (6) Az önkormányzatnál és intézményénél a jóváhagyott személyi juttatások előirányzatán belül jutalom fizethető.
- (7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a és a költségvetési törvény 65.§-a szerinti 38.650 forint illetményalaptól eltérően 2023. évben az önkormányzatok saját forrásai terhére a Herédi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 46.380 Ft összegben hagyja jóvá.
- (8) A Kttv. 232/A. §(1) bekezdés alapján a Képviselő-testület július 1-jét, a Közszolgálati Tisztviselők Napját munkaszüneti nappá nyilvánítja a Herédi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselői számára, mellyel összefüggésben keletkező többletköltségek fedezetét a helyi önkormányzat saját bevétele biztosítja.
- (9) Az önkormányzatnál a munkába járás költségtérítését kilométerenként 30 Ft-ban állapítja meg a Képviselő-testület.
- (10) Az állampolgárok életét és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében veszélyhelyzetben a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (11) Az (10) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (12) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) 68.§ (4) bekezdés szerinti értékhatárt a Képviselő-testület 1 millió forintban határozza meg.
- (13) Az önkormányzat hitelműveleteit a Képviselő-testület hagyja jóvá a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. tv. 10.§-a szabályainak megfelelően.
- (14) Működési célra csak likvidhitel vehető igénybe.
- (15) A Képviselő-testület 2023. évben hitelfelvételt nem tervez.
- (16) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások megállapításának szabályait a szociális ellátásokról szóló, valamint a nem jövedelemalapú támogatásokról szóló önkormányzati rendeletek tartalmazzák, e támogatások 2023. évi eredeti kiadási előirányzata 4.472.895 Ft.
- (17) 2023. évben a temetési költségekhez nyújtott önkormányzati támogatás alapjául szolgáló helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége 191.400 Ft.

5. Záró rendelkezés

8.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9.§ A rendelet 7.§ (7) bekezdés rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

dr. Farkas Andrea
jegyző



Szabó Ádám
polgármester

Záradék:

A rendeletet 2023. február 16. napján kihirdetem.

dr. Farkas Andrea
jegyző



2023. évi költségvetés összevont pénzforgalmi mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	2023. évi eredeti előir.	Megnevezés	2023. évi eredeti előir.
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	150 746 851	I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	150 746 851
1. Intézményi működési bevételek	1 351 088	1. Önkormányzathoz tartozó szakfeladatok	106 212 787
<i>Kötelező feladatok működési bevétele</i>	<i>1 351 088</i>	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>105 912 787</i>
1.1. Önkormányzat működési bevétele	1 349 088	1.1. Személyi juttatások	32 291 880
1.2. Óvoda működési bevétele	2 000	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	4 328 035
		1.3. Dologi kiadások	38 152 580
		1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	4 472 895
		1.5. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	7 412 769
		1.6. Működési célú általános tartalék	14 200 799
2. Közhatalmi bevételek	41 590 000	1.7. ÁHT belüli megelőlegezés visszafizetés	2 818 280
2.1. Vagyon típusú adók	7 990 000	1.8. Önkor. törvényi előíráson alap befiz. (szolidaritási hozz.)	1 105 679
2.1.1. Kommunális adó	1 764 000	1.9. Előző évi elszámolásokból származó visszafizetés	1 129 870
2.1.2. Építményadó	6 226 000		-
2.2. Termékek és szolgáltatások adója	33 500 000	<i>Önként vállalt feladatok működési kiadása</i>	<i>300 000</i>
2.2.1. Helyi iparüzési adó	33 500 000	1.1. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	300 000
2.4. Egyéb közhatalmi bevétel	100 000		
	100 000	2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda	44 534 064
3. Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	71 050 925	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>44 534 064</i>
3.1. Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátása	8 521 920	1.1. Személyi juttatások	34 768 917
3.2. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	10 515 653	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	4 490 659
3.3. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	12 750	1.3. Dologi kiadások	5 274 488
3.4. Köznevelési feladatok támogatása	32 906 510		
3.5. Szociális feladatok támogatása	8 580 300		
3.6. Gyermekeképzési feladatok támogatása	7 649 864		
3.7. Kulturális feladatok támogatása	2 270 000		
3.8. Működési célú támogatások	593 928		
4. Működési célú átvett pénzeszközök	-		
4.1 Működési célú átvett pénzeszköz	-		
5. Finanszírozási bevételek	36 754 838		
5.1. Előző évi záró pénzkészlet (működési)	36 754 838	II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	431 947 461
II. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK (1+2)	431 947 461	1. Önkormányzathoz tartozó felhalmozási kiadások	431 883 961
1. Felmozási célú támogatás ÁHT-belülről	407 796 668	1.1. Beruházási kiadás	34 181 013
1.1. Felhalmozási célú támogatás (Külterületi út felújítás)	10 093 720	1.1.1. VP Külterületi út felújítás	25 571 469
1.2. Felhalmozási célú támogatás (TOP Plusz Művelődési Ház)	397 702 948	1.1.2. MFP temető kerítés építés	4 659 750
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT. kívülről	4 000 000	1.1.3. MFP járdaépítés	3 718 794
2.1. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (Külterületi út felújítás)	4 000 000	1.1.4. Könyveszerzés	231 000
3. Finanszírozási bevételek	20 150 793		
3.1. Előző évi záró pénzkészlet (felhalmozási)	20 150 793	1.2.Céltartalék	397 702 948
		TOP Plusz Művelődési Ház - pályázati támogatás	397 702 948
		2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda felhalmozási kiadások	63 500
		2.1. Beruházási kiadás (Óvoda)	63 500
		2.2. Felújítási kiadás (Óvoda)	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	582 694 312	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	582 694 312

2023. évi költségvetés kiemelt előirányzatai

2. melléklet a Kerekharaszt Községi Önkormányzat Kt-ének az önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.16.) önkormányzati rendelethez

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés	Kiemelt KIADÁSI előirányzatok																
					1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.							
					Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások (átadott pénzeszközök)	Egyéb működési célú kiadások (tartalékok ei. átadott p.)	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Kiadás összesen							
2.				KEREKHARASZTI CSILLAGFÉNY ÓVODA																	
		1.		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS																	
		1.		Kötelező feladatok																	
		1.		Óvodai nevelés szakmai feladatai	eredei ei.	32 669 677	4 207 262	4 466 538				63 500									41 406 977
		2.		Óvodai nevelés üzemeltetési feladatai	eredei ei.																0
		3.		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	eredei ei.	2 099 240	283 397	107 950													2 490 587
		4.		Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	eredei ei.			700 000													700 000
		5.		Támogatási célú finanszírozási műveletek	eredei ei.																
				Kötelező feladatok összesen:	eredei ei.	34 768 917	4 490 659	5 274 488	0	0	0	63 500	0	0	0	0	0	0	0	0	44 597 564
				MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	eredei ei.	34 768 917	4 490 659	5 274 488	0	0	0	63 500	0	0	0	0	0	0	0	0	44 597 564

Kiemelt BEVÉTELI előirányzatok									
11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen	Engedélyezett létszám
								0	6,5
								0	0
			2000				57710	59 710	0,5
								0	
							44 537 854	44 537 854	
0	0	0	2 000	0	0	0	44 595 564	44 597 564	7,00
0	0	0	2 000	0	0	0	44 595 564	44 597 564	7,00

Kerekharaszt Községi Önkormányzat
2023. évi beruházási és felújítási kiadások

Kormányzati funkció	Megnevezés	BERUHÁZÁS	
		2023. évi eredeti ei. ezer Ft	
	MFP temető kerítés építés	4 659 750	
Településfejlesztési projektek és támogatásuk	MFP járdaépítés	3 718 794	
	VP külterületi út felújítás	25 571 469	
Könyvtári állomány gyarapítása	Könyvbeszerzés	231 000	
Beruházás összesen:		34 181 013	
Felhalmozási kiadás összesen:		34 181 013	

CÍMREND

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés
1.				KERÉKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
		1.		MŰKÖDÉSI FELADATOK
			1.	Kötelező feladatok
	1.			Víztermelés, kezelés, ellátás
	2.			Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
	3.			Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok
	4.			Zöldterület kezelése
	5.			Önkormányzatok és hivatalok jogalkotói és általános igazgatási tevékenysége
	6.			Közvilágítás
	7.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
	8.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel
	9.			Támogatáscélú finanszírozási műveletek
	10.			Fejezeti és általános tartalékok elszámolása
	11.			Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevétel
	12.			Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások
	13.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
	14.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
	15.			Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
	16.			Köztemető-fenntartás és működtetés
	17.			Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
	18.			Nem veszélyes hulladék begyűjtése, ártalmatlanítása
	19.			Könyvtári állomány gyarapítása
	19.			Sportlétesítmények üzemeltetése
	21.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
	22.			Településfejlesztési projekt és támogatásuk
	23.			Falugondnoki és tanyagondnoki szolgáltatás
			2.	Önként vállalt feladatok
	1.			Civil szervezetek támogatása
	2.			Sportegyesületek támogatása
		2.		FELHALMOZÁSI FELADATOK
			1.	Kötelező feladatok
	1.			Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
	2.			Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok
	3.			Könyvtári állomány gyarapítása

CÍMREND

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés
	4.			Önkormányzatok és hivatalok jogalkotói és általános igazgatási tevékenysége
	5.			Közvilágítás
	6.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
	7.			Településfejlesztési projekt és támogatásuk
	8.			Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
	9.			Fejezeti és általános tartalékok elszámolása
2.				KEREKHARASZTI CSILLAGFÉNY ÓVODA
		1.		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS
			1.	Kötelező feladatok
	1.			Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
	2.			Óvodai nevelés, ellátás üzemeltetési feladatai
	3.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
	4.			Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek

Előirányzat-felhasználási ütemterv
2023. évre

Ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
BEVÉTEL															
1	Intézményi működési bevételek	1 351 088	130 000	119 000	105 000	124 000	130 000	185 000	79 000	0	157 000	49 000	190 000	83 088	1 351 088
2	Közhatalmi bevételek	41 590 000	0	200 000	22 560 000	897 000	320 000	72 000	51 000	100 000	16 358 000	832 000	150 000	50 000	41 590 000
3	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	71 050 925	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 910	5 920 915	71 050 925
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0													0
5	Finanszírozási bevételek	56 905 631			56 905 631										56 905 631
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	411 796 668	401 702 948		10 093 720										411 796 668
	Bevételek összesen:	582 694 312	407 753 858	6 239 910	95 585 261	6 941 910	6 370 910	6 177 910	6 050 910	6 020 910	22 435 910	6 801 910	6 260 910	6 054 003	582 694 312
KIADÁS															
9	Személyi juttatás	67 060 797	5 588 404	5 588 399	5 588 399	5 588 399	5 588 399	5 588 399	5 588 399	5 588 399	5 588 399	5 588 399	5 588 399	5 588 403	67 060 797
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 818 694	734 893	734 891	734 891	734 891	734 891	734 891	734 891	734 891	734 891	734 891	734 891	734 891	8 818 694
11	Dologi kiadás	43 427 068	6 166 000	1 870 625	2 458 706	4 165 897	3 987 542	2 698 741	6 654 124	4 125 478	6 548 700	2 546 012	1 254 870	950 373	43 427 068
12	Ellátottak pénzbeni juttatása	4 472 895		18 000	127 000	188 000	325 000	320 000	480 000	750 000	365 000	497 795	870 000	532 100	4 472 895
13	Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	12 766 598	72 333	48 333	3 493 584	2 818 280	1 129 870	3 243 185	1 695 348	48 333	48 333	48 333	48 333	72 333	12 766 598
14	Tartalékok (működésre)	14 200 799						4 686 264				9 514 535			14 200 799
	Tartalékok (felhalmozási)	397 702 948												397 702 948	397 702 948
15	Beruházási kiadás	34 244 513			34 181 013	63 500									34 244 513
16	Felújítási kiadás	0													0
17	Garanciavállás miatti visszafizetési költ	0													0
	Kiadások összesen:	582 694 312	12 561 630	8 260 248	46 583 593	13 558 967	11 765 702	17 271 480	15 152 762	11 247 101	13 285 323	18 929 965	8 496 493	405 581 048	582 694 312
	Egyenleg	0	395 192 228	-2 020 338	49 001 668	-6 617 057	-5 394 792	-11 093 570	-9 101 852	-5 226 191	9 150 587	-12 128 055	-2 235 583	-399 527 045	0

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2023. évi eredeti előir.	2024. évi eredeti előir.	2025. évi eredeti előir.	2026. évi eredeti előir.	Megnevezés	2023. évi eredeti előir.	2024. évi eredeti előir.	2025. évi eredeti előir.	2026. évi eredeti előir.
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	150 746 851	113 994 214	116 476 617	119 038 670	I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	150 746 851	153 755 788	156 824 904	159 955 402
1. Intézményi működési bevételek	1 351 088	1 557 452	1 791 120	2 059 463	1. Önkormányzathoz tartozó szakfeladatok	106 212 787	108 331 043	110 491 664	112 695 497
<i>Kötelező feladatok működési bevétele</i>	<i>1 351 088</i>	<i>1 557 452</i>	<i>1 791 120</i>	<i>2 059 463</i>	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>105 912 787</i>	<i>108 031 043</i>	<i>110 191 664</i>	<i>112 395 497</i>
1.1. Önkormányzat működési bevétele	1 349 088	1 554 452	1 787 620	2 055 763	1.1. Személyi juttatások	32 291 880	32 937 718	33 596 472	34 268 401
1.2. Csillagfény Óvoda működési bevétele	2 000	3 000	3 500	3 700	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	4 328 035	4 414 596	4 502 888	4 592 945
					1.3. Dologi kiadások	38 152 580	38 915 632	39 693 944	40 487 823
					1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	4 472 895	4 562 353	4 653 600	4 746 672
					1.5. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	7 412 769	7 561 024	7 712 245	7 866 490
2. Közhatalmi bevételek	41 590 000	42 105 000	43 615 000	44 330 000	1.6 Működési célú általános tartalék	14 200 799	14 484 815	14 774 511	15 070 002
2.1. Vagyoni típusú adók	7 990 000	7 990 000	7 990 000	7 990 000	1.7. ÁHT belüli megelőlegezés visszafizetés	2 818 280	2 874 646	2 932 139	2 990 781
2.1.1. Kommunális adó	1 764 000	1 764 000	1 764 000	1 764 000	1.8. Önk. Törvényi előírás alapján Befiz. (szolidaritási hozz.)	1 105 679	1 127 793	1 150 348	1 173 355
2.1.2. Építményadó	6 226 000	6 226 000	6 226 000	6 226 000	1.9. Előző évi elszámolásból származó kifizetés	1 129 870	1 152 467	1 175 517	1 199 027
2.2. Termékek és szolgáltatások adója	33 500 000	34 000 000	35 500 000	36 200 000					
2.2.1. Gépjárműadó	-	-	-	-	<i>Önként vállalt feladatok működési kiadása</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
2.2.2. Helyi iparüzési adó	33 500 000	34 000 000	35 500 000	36 200 000					
2.3. Egyéb közhatalmi bevétel	100 000	115 000	125 000	140 000	1.1 Egyéb működési kiadások	300 000	300 000	300 000	300 000
2.3.1. Adóbírság, adópótlék, egyéb közhatalmi bevétel	100 000	115 000	125 000	140 000					
3. Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	71 050 925	74 946 827	76 445 764	77 974 679	2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda	44 534 064	45 424 745	46 333 240	47 259 905
3.1. Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok ellátása	8 521 920	9 800 208	9 996 212	10 196 136	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>44 534 064</i>	<i>45 424 745</i>	<i>46 333 240</i>	<i>47 259 905</i>
3.2. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	10 515 653	12 093 000	12 334 860	12 581 557	1.1. Személyi juttatások	34 768 917	35 464 295	36 173 581	36 897 053
3.3. Lakott külterületek kapcsolatos feladatok	12 750	13 005	13 265	13 530	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	4 490 659	4 580 472	4 672 082	4 765 523
3.4. Köznevelési feladatok támogatása	32 906 510	33 564 640	34 235 933	34 920 652	1.3. Dologi kiadások	5 274 488	5 379 978	5 487 577	5 597 329
3.5. Szociális feladatok támogatása	8 580 300	8 751 906	8 926 944	9 105 483					
3.6. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	7 649 864	7 802 861	7 958 919	8 118 097					
3.7. Kulturális feladatok támogatása	2 270 000	2 315 400	2 361 708	2 408 942					
3.8. Működési célú támogatás	593 928	605 807	617 923	630 281					
4. Működési célú támogatás	-	-	-	-					
4.1 Működési célú támogatás	-	-	-	-					
5. Finanszírozási bevételek	36 754 838	37 489 935	38 239 733	39 004 528					
5.1. Előző évi záró pénzkészlet (működési)	36 754 838	37 489 935	38 239 733	39 004 528					
		-	-	-					
II. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK (1+2)	431 947 461	74 690 671	75 975 966	77 256 965	II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	431 947 461	34 929 403	35 627 991	36 340 551
1. Felmozási célú támogatás ÁHT- belülről	407 796 668	-	-	-	1. Önkormányzathoz tartozó felhalmozási kiadások	431 947 461	34 929 403	35 627 991	36 340 551
1.1. Felhalmozási célú támogatás	407 796 668	74 690 671	75 975 966	77 256 965	1.1. Beruházási kiadás	34 181 013	34 864 633	35 561 926	36 273 164
2. Felmozási célú támogatás ÁHT- kívülről	4 000 000	4 080 000	4 161 600	4 244 832					
2.1. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	4 000 000	-	-	-					
3. Finanszírozási bevételek	20 150 793	20 553 809	20 964 885	21 384 183	1.2. Céltartalék	397 702 948			
3.1. Előző évi záró pénzkészlet (felhalmozási)	20 150 793	20 553 809	20 964 885	21 384 183					
					2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda felhalmozási kiadások	63 500	64 770	66 065	67 387
					2.1. Beruházási kiadás (Óvoda)	63 500	64 770	66 065	67 387
					2.2. Felújítási kiadás (Óvoda)	-			
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	582 694 312	188 684 885	192 452 583	196 295 635	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	582 694 312	188 685 191	192 452 895	196 295 953

**Kerekharaszt Községi Önkormányzat által
2023. évben nyújtott közvetett támogatások**

	Közvetett támogatás összesen			Összesen
	Kedvezmény	Mentesség	Elengedés	
Talajterhelési díj				0
Építményadó				0
Telekadó				0
Magánszemélyek kommunális adója		256 794	18 000	274 794
Gépjárműadó				0
Iparüzési adó		135 084		135 084
Termőföld beérbeadás. Jövedelemadó				0
Késedelmi pótlék			2 145	2 145
Bírság				0
Egyéb bevétel				0
Adók összesen:	0	391 878	20 145	412 023
Ellátottak térítési méltányossági díjának, kártérítésének elengedése				0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmények, mentességek				0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése				0
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	0	391 878	20 145	412 023

Ft

**Kimutatás az Önkormányzat
2023.01.01 - 02.15. közötti időszakban teljesített gazdálkodásáról**

Bevételek

Normatív támogatás (nettó)	3 707 690 Ft
ÁHT- kívüli támogatás	3 000 000 Ft
Saját bevételek	95 200 Ft
Társulási tagdíj visszafizetés	328 078 Ft
Közhatalmi bevételek (adók)	1 087 549 Ft
összesen	8 218 517 Ft
2022. évi záró pénzkészlet	62 033 861 Ft

Kiadások teljesítése

Nettó munkabér kifizetése	6 547 140 Ft
Szociális ellátások kifizetése	64 800 Ft
Dologi kiadások	4 881 434 Ft
Kerekharashti Csillagfény Óvoda intézmény finanszírozás	410 000 Ft
összesen:	11 903 374 Ft
Bevétel - Kiadás egyenlege:	58 349 004 Ft

Kerekharaszt, 2023. február 15.