1. napirendi pont

Tárgy: Tiszaug Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének megállapítása
Ikt. szám: TU/121-10/2023.
Előterjesztés jellege: Rendelet-tervezet
Döntés: minősített többséget igényel
Törvényességi észrevétel: Nincs

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § -a, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat éves költségvetését rendeletben állapítja meg.

A Magyarország 2023. évi központi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve megterveztük Tiszaug Község Önkormányzata 2023. évi költségvetését. Az elkészítés során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben, képviselő-testületi határozatokban megállapított előírásokat.

A költségvetés-tervezet során az alábbi jogszabályok figyelembe vétele elengedhetetlen:
- Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (Stabtv.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet (Áhsz.)
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019.(XII.7.) PM rendelet
- az energiaárak szabályozási tárgyát érintő jogszabályok.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetés-tervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé a központi költségvetési törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A tervezés, a jóváhagyás és a költségvetés végrehajtása során a következő alapelveket kell megemlíteni:
1. A költségvetési egyensúly megtartása, az önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatellátás változatlan színvonalú biztosítása.
2. Olyan külső források feltárására van szükség, amelyek a bevételeket emelik.
3. A helyi, saját bevételek lehetőségekhez mérten való megtartása.
4. A kintlévőségeink megtérülésére fordított fokozott figyelem.
5. A likviditás folyamatos fenntartása.
6. Az önkormányzati fenntartású intézmények elsődleges költségvetési bevételi forrása a beszedett térítési díjak, valamint az állami központi költségvetési normatíva.

I n d o k o l á s
Tiszaug Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséhez

<u>Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások</u>

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.) a gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.
- A kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít.
- A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltségének fenntartását.

A Magyarország gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCIV. törvény alapján – néhány kivételtől eltekintve – újabb adósságot keletkeztető ügylet vállalására csak a kormány engedélyével van lehetőség.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényből adódó kötelezettségek, lehetőségek:
A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik.
A központi költségvetés a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít, melyekből önkormányzatunk, amennyiben él a lehetőséggel, az alábbiakra pályázhat:
Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai:
- jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása

Helyi önkormányzatok felhalmozási célú kiegészítő támogatásai:
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések (pl. kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása; belterületi utak, járdák, hidak felújítása; óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás)
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

A fentieken túl az önkormányzatnak jogszabályban meghatározott módon lehetősége nyílhat támogatást igényelnie, valamint egyes természeti károkból adódó, indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások részbeni vagy teljes megtérítésére pályázni (vis maior támogatás).

<u>A költségvetési rendelet összeállításának alapvető szempontjai:</u>
A Képviselő-testület elsődleges feladatának kell, hogy tekintse a település és intézményeinek zavartalan, kiegyensúlyozott működtetését, fejlesztését, a lakosság életkörülményeinek javítását, az

idegenforgalom fejlesztését, a gazdasági lehetőségek feltárását, a területfejlesztési és az EU-s források hatékony kihasználását.

A jelenlegi és várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2023. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:
- A közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a kötelező önkormányzati feladatokra.
- Az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni.
- A gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és a kiadások egyensúlyára.
- Törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére (kiemelten kezelve a helyi adókat).
- Azokon a területeken ahol feladatelmaradás volt, vagy csökkent az ellátotti létszám mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a bevételek ne csökkenjenek.
- Céljaink megvalósításához a pályázati lehetőségeket továbbra is maximálisan ki kell használni, és a megnyert beruházásokat pontosan, műszakilag is megfelelően kell kivitelezni.
- A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános- és céltartalékot kell képezni.
-A rendelet tervezet készítésénél figyelembe kellett venni az önkormányzat korábbi döntéseit és vállalt szerződéses kötelezettségeit.
- Az állami támogatások tervezése a mindenkori költségvetési törvény szerint vehető figyelembe. Minden esetben szükséges annak vizsgálata, hogy a feladatok ellátásához a lehető legtöbb állami forrást tudjon bevonni az önkormányzat.
- A működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.
- A költségvetési rendelettervezet végrehajtása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségét.
- Az intézmények költségvetési előirányzatát az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.
- Az önkormányzat 2023. évben is anyagi lehetőségeihez mérten fontos feladatának tartja a társadalmi (elsősorban helyi) szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását a költségvetésben meghatározott előirányzat mértékéig.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:

- A Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatása az eddigi években megszokott módon történik. A központi költségvetési támogatás mellett a bevételi oldal másik forrása a két település költségvetési hozzájárulása. A központi költségvetési támogatást Szentkirály, mint székhely település igényli.
- Településüzemeltetési feladatok ellátására (zöldterület gondozása, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása,) a fajlagos összegek a 2022. évihez képest nem változtak.
- A települést a 2023-as évben a központi költségvetésből beszámítás után járó támogatás nem illeti meg, az egy főre jutó adóerő-képesség mutató miatt. Pozitívum, hogy szolidaritási hozzájárulást ebben az évben nem kell fizetnie az Önkormányzatnak..

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok kötelező feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.
2020. augusztus 1-től önálló költségvetési szervként létrejött a Tiszaug Óvoda, az Önkormányzat fenntartása alatt. A feladat ellátását önállóan biztosítjuk, az állami források az Önkormányzatot illetik. Az óvoda saját költségvetésének tervezésekor a fent meghatározott alapelvek mellett még az alábbiakra kellett figyelemmel lenni. A bérek és járulékok tervezésekor biztos alapot a központi

költségvetési törvény, a köznevelési törvény és a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény jelenleg hatályos szabályai, valamint a kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimumról szóló kormányrendelet nyújtottak. A dologi kiadások tervezésénél elsősorban az írásbeli kötelezettségvállalásként szolgáló szerződésekből és a tavalyi teljesítés adatokból lehetett kiindulni, figyelemmel az energiaár változásokra.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.
- A szociális ágazatban dolgozók szociális ágazati összevont pótlékához és annak szociális hozzájárulási adójához támogatást biztosít a központi költségvetés.
- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatás összegének meghatározását központilag állapítják meg.
- Egyes szociális és gyermekjóléti ellátásoknál 2022-hez képest a szociális étkeztetés területén nőtt a szolgáltatást igénybevevők létszáma, a házi segítségnyújtásnál változás nincs.
- Az önkormányzatot kötött felhasználású támogatás illeti meg, az általa fenntartott időskorúak tartós ellátását biztosító intézmény ellátásához (Berecz Skolasztika Szociális Intézmény). A szakdolgozói bértámogatás fajlagos összege a tavalyi mutatóhoz képest növekedett.
- A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéshez 259.008 Ft támogatás érkezett, a fajlagos összeg 2023-ra 542 Ft/étkezési adag.

Az önkormányzatok **kulturális** feladatainak – ezen belül a közművelődés és a könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2022. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. 2022-ben a támogatás összege: 2.270.0000 Ft volt, ez erre az évre sem változott. A normatívával nem fedezett részt az Önkormányzatnak saját bevételei terhére kell kiegészítenie.

A Kormány 2022. decemberében Korm. rendeletében megállapította a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összegét. A tervezés során a 2023. január 1-től hatályos bérösszegeket kellett irányadónak tekinteni. Az önkormányzat és intézményeinek bértömege után fizetendő szociális hozzájárulási adó változatlanul 13%. Egyelőre az állam részéről a különbözetet illetően támogatás nem érkezett. A bérrendezést jelenleg az Önkormányzat saját bevételei, valamint előző évi maradványa terhére biztosítja.

Az energiaár emelkedések okozta többletkiadások enyhítése érdekében a Kormány az 580/2022. (XII.23.) Korm. rendelet szerint forrásösszeget biztosított a 10 000 fő lakos alatti települések támogatására. Ezt megelőzően a 2023. évi megalapozó felmérésnek volt egy kiegészítő felmérése, amelyben adatot kellett Önkormányzatunknak szolgáltatni a közvilágítás, az óvodai és a bentlakásos intézmény működési kiadásai közül a közüzemi díjak, különösen a villamos-energia és gázenergia díjak várható alakulásáról.
A közvilágítás esetében kiegészítő támogatásban nem részesült az Önkormányzat, mert jelenleg fix áras szolgáltatási szerződéssel rendelkezünk, így a közüzemi kiadás nem éri el a normatív támogatás összegét.
Az óvodai működésre vonatkozóan a normál üzemeltetési támogatás mellett 2.920.000 Ft plusztámogatásban részesülünk e jogcímen.
A bentlakásos intézmény intézményüzemeltetési támogatásában összesen 5.066.133 Ft kerül idén folyósításra, ez tartalmazza mind a normál és a kiegészítő támogatás összegét.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

Kötelező feladatok:

A helyi közügyek, valamint helyi lakosság alapvető létfeltételei, a gazdasági teljesítőképesség és lakossági igény függvényében helyben biztosítható önkormányzati közfeladatokat a Mötv. 13. § (1) bekezdése tartalmazza.
A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok végrehajtását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete

az önkormányzat saját bevételéből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

Önként vállalt feladatok:

- bentlakásos idősek otthonának működtetése,
- egyesületi tagságok,
- önkormányzat által alapított díjak, kitüntetések adományozása,
- községben működő civil szervezetek támogatása,
- községi rendezvények szervezése,
- turizmusfejlesztés, turisztikai feladatok.

I.

AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI
(intézmények nélkül)

Bevétel: 730.750.641 Ft

ebből 173.574.327 Ft költségvetési működési bevétel
435.896.387 Ft felhalmozási bevétel
121.199.927 Ft finanszírozási bevétel

B1 MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

B11. Önkormányzatok működési támogatásai

B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 24.056.778 Ft

- település-üzemeltetéshez kapcsolatos feladatellátás támogatása 24.056.778 Ft

B112 Köznevelési feladatok általános támogatása 20.320.090 Ft

- óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása és a nevelési munkát közvetlenül segítők bértámogatása 14.930.090 Ft
- óvodaműködtetési támogatás 5.390.000 Ft
  ebből: energia-áremelkedés miatti kiegészítő támogatás: 2.920.000 Ft

B113 Település önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására 74.124.819 Ft

- Települési önkorm. szociális feladatainak egyéb támogatás 7.468.000 Ft

- Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása
  Szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás 7.108.760 Ft
- Idős személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátás
  szakmai dolgozók bértámogatása 54.399.000 Ft
  intézmény-üzemeltetési támogatás 5.066.133 Ft

- A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása 82.926 Ft

B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás 2.270.000 Ft

Ez az összeg magában foglalja a könyvtár, közművelődés, múzeum működésére fordítható normatívát.

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áht. belülről

Fogorvosi és védőnői feladatok ellátásához érkezik támogatás. Ezen felül a 2022. évről áthúzódó és a 2023. évre szóló közfoglalkoztatási támogatási szerződések támogatási összegei kerültek tervezésre. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási támogatás támogatási intenzitása 70 százalékos mértékű. A támogatással le nem fedett részt az Önkormányzat saját bevételei terhére fedezi.

B2 FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Itt kerültek tervezésre a hazai és európai uniós támogatással megvalósuló projektek támogatási előirányzatai. Részletezésüket lásd alább.

B3 KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Az Önkormányzat illetékességi területén bevezetett helyi adók a következők: építményadó, telekadó, helyi iparűzési adó. Ezen felül még itt kell megtervezni a késedelmi pótlék, egyéb igazgatási díjak, közterület foglalási díjak várható bevételi előirányzatát. A tervezésnél a 2023. évi adóelőírások és a 2022. évi teljesítési adatok jelentettek kiindulási alapot.

B4 MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Önkormányzat működési bevételei különösen a következők: az egyes bérleti díjak, használati díjak, a köztemető esetén a sírhely újraváltási díjak, ravatalozóhasználati díj, Holt-Tisza bérbeadási díja.

B6 Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a rovaton jellemzően a szociális kölcsönök visszafizetéseinek előirányzatát terveztük.

B8 FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Ezen a soron a következő előirányzati összegek kerültek tervezésre:
- az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele
- a hazai, európai uniós forrásból megvalósuló – hosszútávú, többéves projektek előző évben fel nem használt, de támogatási előlegként nyilvántartott költségvetési előirányzata.

II.

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI
(intézmények nélkül)

Kiadás: 730.750.641 Ft

ebből: 111.476.232 Ft működési kiadás
504.089.110 Ft felhalmozási kiadás
115.185.299 Ft finanszírozási kiadás

Az önkormányzat kiadásainak (intézmények nélkül) megoszlása a főbb jogcímek szerint:

- Személyi juttatások 29.208.299 Ft

- Munkaadót terhelő járulékok 3.654.839 Ft
- Dologi kiadások 51.426.625 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai 2.100.000 Ft
- Elvonások és befizetések 3.736.243 Ft
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 15.454.435 Ft
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 300.000 Ft
- Tartalékok 5.515.794 Ft
- Beruházások 438.098.398 Ft
- Felújítási kiadások 65.846.689 Ft
- Egyéb felhalmozási célú kiadások 144.023 Ft
- Finanszírozási kiadások 115.185.299 Ft

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI
(intézmények nélkül)**:**

K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK
A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a polgármester illetményét, költségtérítését.
Itt terveztük meg az önkormányzatnál közalkalmazotti jogviszonyban állók bérét, valamint a védőnő díjazását, a közfoglalkoztatottak munkabérét. Reprezentációs költségek is tervezésre kerültek.

K2 MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK
A munkaadót terhelő járulékokból a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%, melyet a személyi juttatások után kell megfizetni.

K3 DOLOGI KIADÁSOK
Az önkormányzat egyéb feladatai melyeket nem az intézmények látnak el, és a képviselő-testület működésével összefüggő dologi kiadások az alábbiak:

- A dologi kiadásoknál terveztük az egyes anyagbeszerzésieket, üzemeltetési költségeket, javítás, karbantartás kiadásait, a közüzemi díjak várható kiadási tételeit, biztosítási, banki költségeket.
- A dologi kiadások között kell megtervezni az előzetesen megfizetett forgalmi adó tételt is.
- Az orvosi ügyeletet az Emergency Service Kft. látja el, melyhez az érintett önkormányzatok lakosságszám arányosan nyújtanak hozzájárulást.

Az ezévi rendes működési kiadások mellett – jogszabály alapján, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak szerint – szintén itt kell megterveznünk az érintett pályázataink egyéb dologi kiadásait is (különösen például az egyes előkészítő projektmenedzsmentet érintő költségeket, közbeszerzési eljárási díjat, a szolgáltatási költségelemeket, valamint a fenntartási időszakba lépett pályázataink fenntartási jelentéseinek elkészítési díjazása).

K4 ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA
Ezen összeg biztosítja a rendszeres és rendkívüli pénzbeli és természetbeli települési támogatások fedezetét.

K502 ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK
Tervezésre került visszafizetési kötelezettség várható összege, ez az ukrajnai menekültek ellátására biztosított ellátási támogatás fel nem használt összegéből adódik.

K506 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE
Államháztartáson belüli szervezetnek nyújtott támogatással kerül megfizetésre a Tiszakécskei Tűzoltóság felé a tervezett éves hozzájárulás, valamint a Közös Hivatal működési költségeihez, normatívával nem fedezett részéhez való hozzájárulás.

K512 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások keretösszegét a javaslat szerint a civil szervezetek támogatására kívánjuk fordítani.

K513 TARTALÉKOK

Általános tartalék került tervezésre, mely az év közben felmerülő, jelenleg előre nem látható kiadások fedezetéül szolgálhat. Céltartalékként az elkülönített katasztrófavédelmi alap előirányzata került tervezésre.

K6 BERUHÁZÁSOK

Itt kerültek tervezésre a hazai, uniós pályázati forrásból finanszírozott beruházások, különösen az eszközbeszerzések, ingatlanvásárlások. Részletesen lásd alább.

K7 FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

Itt kerültek tervezésre a hazai, uniós pályázati forrásból finanszírozott felújítási kiadások, különösen az építési, felújítási beruházások költségei. Részletesen lásd alább.

K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A Magyar Államkincstár 2022. december végén a következő év január 5-éig esedékes járandóságok (fizetések) fedezetének biztosítására megelőlegezte a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatunkat megillető támogatások összegének 4%-át.
Külön soron került tervezésre az intézményeknek nyújtott irányítószervi támogatás, mely magába foglalja az átadott központi költségvetési támogatást.

Az önkormányzat éves engedélyezett létszáma intézmények nélkül: 8 fő
- **2 fő teljes munkaidős közalkalmazott**
- **3 fő részmunkaidős közalkalmazott**
- **1 fő választott tisztségviselő**
- **2 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott.**

INTÉZMÉNYI KÖLTSÉGVETÉS

Szociális ellátás

Berecz Skolasztika Szociális Intézmény

A Berecz Skolasztika Szociális Intézmény költségvetési előirányzata a házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, és idősek otthonában a bentlakásos ápolást, gondozást igénylő ellátás költségeit tartalmazza.
A szociális intézmény tervezett ellátotti létszáma a következő:
20 fő részesül szociális étkeztetésben, a házi segítségnyújtáson belül személyi gondozást 12 fő igényel, szociális segítést 3 fő igényel. Az idősek gondozásában 36 fő ellátásáról gondoskodunk, melyből január elsején 13 fő demens gondozott.

Bevételek:

Feladatalapú finanszírozást az önkormányzat az alábbi feladatokra kap.

Szociális étkeztetés	1.476.200 Ft
Házi segítségnyújtás	5.632.560 Ft
Idősek otthona	59.465.133 Ft

Az idősek otthona feladat kivételével a feladatalapú támogatás kiegészítésre kerül a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására megítélt összegből, melynek tervezett előirányzata 6.036.546 Ft.

Az intézmény tervezett működési bevétele az alábbiak szerint alakul:

Szociális étkeztetők térítési díja:	3.500.000 Ft
Házi segítségnyújtás bevétele:	480.000 Ft
Idősek otthona térítési díj:	54.615.000 Ft
Összes bevétel:	**47.200.200 Ft**

Kiadások:

Személyi juttatások
A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak a 2023. január elsejétől érvényes minimálbér és garantált bérminimum rendezésére, az éves alapilletményekre és pótlékaira, kötelező átsorolásokra. Reprezentációs keret tervezésre került.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a munkaadót terhelő járulékok, és a szociális hozzájárulási adó 13%-al betervezésre kerültek.

Dologi kiadások
A szakmai anyagok beszerzésénél az éves gyógyszerköltség tervezése az előző három év teljesítés adatainak figyelembevételével történt. Védőeszközök és fertőtlenítőszerek, tisztítószerek előirányzati tervezése az előző évek teljesítéséhez viszonyítva került tervezésre, figyelembe véve azon partnerek írásbeli jelzését, akik az inflációs rátával egyezően djat emeltek.
A vásárolt élelmezés költségei a hatályos szerződések és fizetendő díjak alapján kerültek tervezésre, a szállítási díjjal együtt. Előző év nyarán történt díjemelés a szolgáltató részéről.
A közüzemi díjak, energiaköltségek, szolgáltatások tervezése az előző évi teljesítés mellett a gáztüzelésről pellettkazánnal való tüzelésre való átállás figyelembe vételével történt.
A 2023. évi karbantartási előirányzat az intézményben legszükségesebb javítási munkákra tud fedezetet nyújtani jelenleg.

Felhalmozási kiadások
Eredeti előirányzatként nem kerül tervezésre.

A Berecz Skolasztika Szociális Intézmény éves engedélyezett létszám 17 fő teljes és 4 fő részmunkaidős foglalkoztatott, összesen: 21 fő.

Köznevelési ellátás

Tiszaugi Óvoda

A Tiszaugi Óvoda alapítása 2020.08.01. napjával történt. az eddig társulás útján biztosított óvodai nevelési feladatot az önkormányzat ettől a dátumtól önállóan látja el.

Bevételek:

Feladatalapú finanszírozást, 19 fő igénybevevő figyelembe vételével, az önkormányzat az alábbi feladatokra kap.

óvodaműködtetési támogatás	5.390.000 Ft
pedagógusok átlagbéralapú támogatása	11.052.090 Ft
pedagógus szakképzettséggel nem rendelkezők bértámogatása	3.878.000 Ft

Kiadások:

Személyi juttatások
A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak a 2023. január elsejétől érvényes minimálbér és garantált bérminimum rendezésére, az éves alapilletményekre és pótlékaira, kötelező átsorolásokra.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után a munkaadót terhelő járulékok, és a szociális hozzájárulási adó 13%-al betervezésre kerültek.

Dologi kiadások
A szakmai és üzemeltetési anyagok előirányzatának tervezése az előző év teljesítési adatai alapján történt.
A közüzemi díjak tervezése villamos-energia és vízdíj szolgáltatás tekintetében a hatályos fix összegű szerződések alapján kerültek megtervezésre. A gázenergia szolgáltatás tervezésekor figyelembe kellett venni a pellett tüzelésre való átállást, így itt csak alapdíj került kalkulálásra.
A szolgáltatások tervezése a hatályos szerződések alapján kerültek tervezésre.
A karbantartási előirányzat az intézményben szükséges javítási, karbantartási munkákra tud fedezetet nyújtani jelenleg.

Felhalmozási kiadások
Az intézmény tavalyi év során telefon és internet előfizetésén keresztül egy új mobiltelefon készüléket vásárolt, amelynek havi törlesztő részlete került e jogcímen megtervezésre.

A Tiszaugi Óvoda éves engedélyezett létszám 3 fő teljes munkaidős közalkalmazott.

III.
Önkormányzati bevételek és kiadások mérlege

A mérleg egyenlege nem teljesen tükrözi az önkormányzat és az intézmény működtetésével kapcsolatos bevételek és kiadások egyensúlyát.
A működési és a felhalmozási egyenleghez meg kell jegyezni, hogy a felhalmozási oldalon döntő többségben pályázati projektek szerepelnek. Azonban jogszabályi előírás alapján vannak olyan költségtételek, amiket a dologi kiadások oldalán kell kimutatni. Ez azt eredményezi, hogy ezen dologi kiadások a működési egyenlegben jelentkeznek. Ezért, ha az önkormányzat vagy az intézmény ún. tiszta működési egyenlegét szeretnénk megvizsgálni, le kell vonni a projektek dologi kiadásait. Le kell még vonni az egyes pályázatokban jelentkező bér és járulék tételeket is. Ezek után kapható meg teljes egészében az önkormányzat tiszta működési egyenlege.

Az önkormányzati törvény úgy fogalmaz, működési hiány nem tervezhető. Ahol több a működési kiadás, mint a bevétel, azt az előző évi maradványból kell pótolni. Egyedül a külső finanszírozási forrás biztosítása tiltott.

IV.
Engedélyezett létszám

2023. évben engedélyezett önkormányzati létszám:

- teljes munkaidőben foglalkoztatott:	22 fő
- részmunkaidőben foglalkoztatott:	7 fő
- közfoglalkoztatott munkavállaló:	2 fő
- választott tisztségviselő	1fő
Foglalkoztatott létszám összesen:	**32 fő**

V.
Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Lásd alább a tájékozató adattábláknál.

VI.
2023. költségvetési év fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé

Az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztést, amely megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

VII.
Az Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Az Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterv tartalmazza az Önkormányzat és Intézményei 2023. évi bevételeinek és kiadásainak havi lebontású finanszírozási ütemezését.

VIII.
Több éves kihatással járó döntések számszerűsített hatása évenkénti bontásban és összesítve

Az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztést, amely megvalósításához ilyen hatás kapcsolódna.

IX.
Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig valamint a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek táblázata a költségvetési évet követő 3 évet mutatja be.

Az önkormányzat hitellel nem rendelkezik és tárgyévben keletkezett kötelezettséggel sem.

X.
Pályázati forrásból megvalósuló tevékenységek

A 2023-es költségvetési évben az alábbi, új és folyamatban lévő pályázatokat kell figyelembe venni.

1. Mini bölcsőde létrehozása Tiszaugon: TOP-1.4.1-19-BK1- 2020-00047
A projekt teljes költsége: 129.853.668 Ft, támogatási intenzitás: 100 százalék. A kormány 1028/2023. (II.10.) Korm. határozatával jóváhagyta a benyújtott többletigényt, amely az építési költségek megnövekedéséből adódott.
A projekt célja a bölcsődei intézmények beruházásainak (infrastruktúra és eszközfejlesztés) célirányos támogatása, a minőségi oktatás megteremtéséhez szükséges feltételek biztosítása érdekében. A demográfiailag növekvő, vagy stagnáló népességű településeken lévő intézmények fejlesztéseinek, valamint a magas számú hátrányos helyzetű gyermekkel rendelkező intézmények fejlesztéseinek támogatásával a régión belüli társadalmi kohézió, az egyenlő esélyek és a korszerű bölcsőde megteremtése a régió hosszú távú versenyképességéhez járul hozzá. A tervezett fejlesztéssel az alapellátás mind az igénybevevők, mind a dolgozók komfortérzetét, illetve munkafeltételeit javítják. A bölcsődék fejlesztésével a települések népességmegtartó képességének, a fiatal, képzett munkaerő megtartó lehetőségeinek növelése. A helyi szükségletekre és településszerkezetre épülő közszolgáltatások racionális és költséghatékony működésének kialakítása Tiszaug településen jelenleg nem működik bölcsőde. A projektben tervezzük az önkormányzati fenntartású Tiszaugi Óvoda működtetésében, új mini bölcsőde létrehozását. A tervezett mini bölcsőde épület 7 fős bölcsődei csoportot a 2 fős személyzeti létszámmal a vonatkozó előírásoknak megfelelően tud fogadni. A kiszolgáló helyiségek egy része közös (konyha, irodák, személyzeti szociális blokk), egy része az új épületrészben biztosított (akadálymentes wc, öltöző, wc – fürdő, tároló).

2. TOP-1.2.1-16-BK1-2017-00011 Kerékpárút pályázat
Összköltség: 321.114.906 Ft. A projekt 100%-os támogatottságú. A kormány 1028/2023. (II.10.) Korm. határozatával jóváhagyta a benyújtott többletigényt, amely az építési költségek megnövekedéséből adódott.
Ez év első feléig várhatóan megvalósul teljes egészében a műszaki kivitelezés. Elszámolható kiadások: építés-felújítás, eszközbeszerzés, projekt-előkészítés, projektmenedzsment, műszaki ellenőrzés, tervezési kiadások.

3. Magyar Falu Program

MFP UHK/2022: A Rákóczi F. út polgármesteri hivatallal szembeni szakaszának rekonstrukciója valósul meg a támogatásból. Az idén projektmenedzsmenti és kivitelezési díj fizetési kötelezettség terheli az Önkormányzatot.

MFP-FAE/2021: A kisállat ivartalanítási programban az elszámolás megtörtént, az idén fel nem használt támogatási összeg visszafizetése fog megvalósulni..

MFP-ÖTIF/2021: A köztemető vizesblokkal való ellátásának beruházási költsége és a projektmenedzsment 2. része terheli az Önkormányzatot.

MFP-OJKJF/20021: Az óvodai játszóeszköz fejlesztés keretében a projektmenedzsment 2. része terheli az Önkormányzatot.
.

ÖSSZEGZÉS

Tiszaug Község Önkormányzata Képviselő-testületének fő célkitűzése, hogy az előző évek gazdálkodása során végrehajtott, a költségvetési egyensúlyt biztosító intézkedések a 2023-as évben is folytatódjanak. A szigorú költségvetési politika alapját képezi a kiszámítható önkormányzati gazdálkodásnak, és lehetővé teszi a település fejlesztési elképzeléseinek teljesülését.

A pénzügyi gazdálkodás során prioritást kell, hogy kapjon a kötelező feladatok ellátása, a település működőképességének fenntartása, az önkormányzati intézmények biztonságos működtetése, valamint a működtetési költségeket csökkentő beruházások megvalósítása.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszege	**792.560.026 Ft**
A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	- 124.414.312 Ft
a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	124.414.312 Ft
Bevételek és kiadások egyenlege	**0 Ft.**

A költségvetés kiadási és bevételi egyensúlya biztosított. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege negatív, mivel a folyó pályázatok támogatási összege a korábbi években nagyrészt folyósításra került. Ezért a finanszírozási oldalon jelentkezik a negatívum többlete (ellenoldala), ami „kioltja" a negatív egyenleg tételt.

A helyi adó bevételek beszedésénél, hátralékok behajtásánál továbbra is mindent el kell követni, hogy az előírt bevétel teljesüljön.
A saját bevételeken belül azonban az intézményeknél a szolgáltatási díj bevételek, ingatlan bérbeadások bevételei nem változtak.
Látható, hogy a feladatfinanszírozás és pályázati támogatás mellé saját bevétel megléte is szükséges, hogy a tervezett kiadásokat biztosítani lehessen.

A minimálbérek rendezése jelentős plusz kiadást jelent önkormányzati szinten ez évben.

A község hitellel nem rendelkezik, a befolyó bevételeket nem terheli semmilyen banki kötelezettség.

A 2022. évi tényleges költségvetési maradvány elszámolása a zárszámadáskor (várhatóan 2023. április) történik, a 2023. évi eredeti költségvetésben maradvány igénybevétel a költségvetési táblázatokban szerepeltetett összegben került tervezésre.

A költségvetés tervezése során célunk volt annak biztosítása, hogy a tervezett bevételeink közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

Ahhoz, hogy a költségvetési előirányzatok felhasználása és a folyamatos likviditás biztosított legyen, a fegyelmezett gazdálkodás, a kintlévőségek beszedésére tett folyamatos intézkedések továbbra is szükségesek.

Tiszaug, 2023. február 15.

Káré Gábor
polgármester

TISZAUG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Hatásvizsgálat
Tiszaug Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről
szóló rendeletéhez

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:
A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete értelmében költségvetési rendeletben állapítja meg költségvetését, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének a biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

2.Környezeti és egészségügyi következményei:
A költségvetés rendelkezik az egészségügyi és szociális feladatok ellátásáról is.
A fenti feladatokat ellátó intézmények részére a költségvetésben biztosított a közvetlenül ellátandó feladatok ellátásához szükséges finanszírozás. Az intézmények részére biztonságot ad, hogy feladatuk ellátásához a fedezet rendelkezésre áll, a lakosság egészségi helyzetére és szociális életkörülményeire is pozitív kihatással van.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a köztisztviselők munkaköri leírásában szerepel, azonban a folyamatosan változó jogszabályok követése és alkalmazása miatt plusz terhet jelent a költségvetést készítők számára.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
Az Áht. 24.§ (3) bekezdése alapján *a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15.-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.* Ennek elmulasztása esetén, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132.§ (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, mely jogszabálysértést von maga után.
Fentieken túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeltében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

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

TISZAUG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

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

Tiszaug Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

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

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed

a) Tiszaug Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat),
b) az Önkormányzat szerveire,
c) az Önkormányzat által alapított költségvetési szervekre, alapítványra,
d) az államháztartáson kívülre juttatott önkormányzati költségvetési támogatásban részesülő személyekre,
e) az Önkormányzat költségvetéséből államháztartáson belülre és azon kívülre történő kifizetésre, valamint az államháztartáson kívülről érkező támogatásokra.

A költségvetés címrendje
2. §

(1) Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

a) Berecz Skolasztika Szociális Intézmény,
b) Tiszaugi Óvoda

(2) Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak „Tiszaug Község Önkormányzata" megnevezéssel.

A költségvetés bevételei, kiadásai és egyéb előirányzatai
3. §

(1) A Képviselő-testület Tiszaug Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének
költségvetési bevételek összegét 792.560.026 Ft-ban
költségvetési kiadások összegét 792.560.026 Ft-ban
költségvetési hiány összegét 0 Ft-ban
állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Tiszaug Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének intézmények nélküli
működési célú bevétel összegét 173.574.327 Ft-ban
felhalmozási célú bevétel összegét 435.896.387 Ft-ban
finanszírozási bevétel összegét 121.199.927 Ft-ban
működési célú kiadások összegét 111.476.232 Ft-ban
felhalmozási célú kiadások összegét 504.089.110 Ft-ban
finanszírozási célú kiadások összegét 115.185.299 Ft-ban
állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Berecz Skolasztika Szociális Intézmény 2023. évi költségvetésének

működési célú bevétel összegét 58.595.000 Ft-ban
felhalmozási célú bevétel összegét 0 Ft-ban
finanszírozási bevétel összegét 89.821.044 Ft-ban
működési célú kiadások összegét 148.416.044 Ft-ban
felhalmozási célú kiadások összegét 0 Ft-ban
finanszírozási célú kiadások összegét 0 Ft-ban
állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Tiszaugi Óvoda 2023. évi költségvetésének
működési célú bevétel összegét 0 Ft-ban
felhalmozási célú bevétel összegét 0 Ft-ban

finanszírozási bevétel összegét 23.747.772 Ft-ban
működési célú kiadások összegét 23.725.442 Ft-ban
felhalmozási célú kiadások összegét 22.330 Ft-ban
finanszírozási célú kiadások összegét 0 Ft-ban
állapítja meg.
(5) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

4. §

(1) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait összevontan kiemelt előirányzatonként, előirányzati jogcímenként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban, a felhalmozási feladatokat célonként, a pályázati forrásokból megvalósuló feladatokat elkülönítetten feladatonként az 1. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.
(2) Az önkormányzat saját, intézmények nélküli bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, előirányzati jogcímenként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban, a felhalmozási feladatokat célonként, a pályázati forrásokból megvalósuló feladatokat elkülönítetten feladatonként a 2. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.
(3) Az önkormányzat által irányított intézmények bevételeit és kiadásait címenként, kiemelt előirányzatonként, előirányzati jogcímenként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet részletezi.
(4) A működési célú bevételek és kiadások és a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a Képviselő-testület a 4. melléklet szerint hagyja jóvá. A melléklet összevontan tartalmazza a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.
(5) Az önkormányzat és intézményei költségvetési létszámkeretét az 5. melléklet tartalmazza.
(6) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek vállalását a 2023. évben nem tervezi.
(7) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállasokból származó kötelezettségek vállalását 2023. évben nem tervezi.

A gazdálkodás általános szabályai
5. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat költségvetési intézményeit az előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
(2) A költségvetési szerv a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt előirányzatoktól e költségvetési rendeletben foglaltak szerint térhet el.
(3) A költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.
(4) A kiadási előirányzatok, a saját bevételek befolyásával arányosan teljesíthetők, azaz a bevételek csökkenése esetén a kiadásokat is csökkenteni kell.
(5) A költségvetési szerv támogatása csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel.
(6) Az önkormányzat felügyelete alatt álló intézményeknél év közben a működést veszélyeztető rendkívüli sürgős kiadás esetén az intézmények vezetői a veszélyelhárítás érdekében intézkednek a gazdaságosság szem előtt tartásával, a rendkívüli kiadásokat a munkák megkezdése előtt a fenntartó önkormányzat felé kötelesek írásban jelezni.
(7) Az önkormányzat által fenntartott intézmények részéről évközben lemondott normatívák összege az adott intézmény finanszírozását csökkenti.

(8) A költségvetés általános tartaléka az évközben felmerülő többlet kiadásokra illetve az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A költségvetési céltartalék kizárólag az e rendeletben megjelölt célra használható fel.

6. §

(1) A polgármester 500.000 Ft összeghatárig, a költségvetési szerv vezetője 300.000 Ft összeghatárig jogosult a költségvetési szerv kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra.
(2) A polgármester összeghatártól függetlenül jogosult bármelyik költségvetési előirányzat javára és terhére a költségvetési általános tartalék előirányzat terhére és javára átcsoportosítani. A költségvetési céltartalék esetén kizárólag annak javára lehet bármely más költségvetési előirányzatról átcsoportosítani.
(3) A polgármester és a költségvetési szerv vezetője jogosult a költségvetési szerv gazdálkodási körébe tartozó működési-, beruházási-, felújítási kiadások kiemelt előirányzatain belül az egyes költségvetési jogcímek közötti átcsoportosításra.
(4) A költségvetési előirányzat-módosítási kezdeményezésekkel, kérelmekkel összefüggő számszaki és szöveges indokolások leadási határideje a költségvetés módosítását tárgyaló Képviselő-testületi ülés időpontjának függvényében a Szentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal külön értesítése alapján kerül sor.
(5) Az (1)-(3) bekezdés szerinti költségvetési előirányzat módosítást a Képviselő-testület utólagos tájékoztatásával egyidejűleg a költségvetési rendeleten át kell vezetni.
(6) A Képviselő-testület az intézményfinanszírozás rendje keretében a kötelezettségvállalást az önállóan működő intézményben az intézményvezetőre átruházta, illetve egyéb esetekben a polgármesterre.
(7) A költségvetési szervek fel nem használt költségvetési előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.
(8) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.
(9) Tárgyéven túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket.

A költségvetés végrehajtásának szabályai
7. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás végrehajtó szerve Tiszaug Község Önkormányzata.
(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
(4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
(5) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

(7) Valamennyi költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
(8) Az Önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei e rendelet kihirdetését követő 10 napon belül saját elemi költségvetésüket kötelesek a polgármesterhez jóváhagyásra benyújtani.

8. §

(1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat számláin levő, a likviditási terv szerint átmenetileg szabad pénzeszközöket a polgármester jogosult lekötött bankbetétben elhelyezni, illetve azokért elidegeníthető értékpapírt vásárolni.
(2) A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési hiány, amelynek fedezete finanszírozási bevétel (előző évi maradvány, tartalék (belső finanszírozás) várható összege). Az előző évi maradvány jóváhagyása az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet elfogadásával egyidejűleg történik, az elvonandó és felhasználható összegről a Képviselő-testület dönt valamennyi költségvetési szerv vonatkozásában. Amennyiben a 2022. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásakor az Önkormányzatot az állami költségvetés javára visszafizetési kötelezettség terheli az általa irányított költségvetési szervek vonatkozásában, ennek összegével az érintett költségvetési szerv maradványát csökkenteni kell. Az előző években képzett tartalék felhasználásáról is a Képviselő-testület dönt.

9. §

(1) A Képviselő-testület dönt a forrásfelhasználásról. A Képviselő-testület változtathatja meg a helyi önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek költségvetését rendeletének módosításával.
(2) A költségvetési szerv, e rendeletben megállapított saját bevételi előirányzatain felüli, pénzügyileg teljesült többletbevételét csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegben, a rendelet módosítását követően használhatja fel; a bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
(3) Az önkormányzati gazdálkodás végrehajtó szerve köteles a negyedéves költségvetési jelentéseket felülvizsgálni, amennyiben a költségvetési szerv a részére megállapított előirányzatokat nem takarékosan használja fel, vagy a kiadási előirányzatok az időarányostól jelentős mértékben túlteljesülnek, arról a Polgármestert haladéktalanul tájékoztatni köteles. A következő testületi ülésen a Polgármester javaslatára a Képviselő-testület dönt az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság visszavonásáról, vagy korlátozásáról.
(4) Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.
(5) A készpénzfelvételre jogosultak körét, a felvehető összeget, a jogcímet, az elszámolás feltételeit az Önkormányzat hatályos *Pénz- és értékkezelési szabályzata;* a felvételnél/elszámolásnál használt bizonylatok körét az Önkormányzat hatályos *Bizonylati szabályzatának Bizonylati albuma* tartalmazza.

10. §

Az Önkormányzat és az által irányított költségvetési szervek vonatkozásában jutalom, prémium, céljuttatás címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából előirányzat nem tervezhető.

11. §

Az Önkormányzat költségvetéséből finanszírozott vagy támogatott, államháztartáson kívüli szervezetek, illetve magánszemélyek a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználását a Képviselő-testület ellenőrzi és dönt annak elfogadásáról.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése
12. §

(1) A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.
(2) A jegyző köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a sajátosságok figyelembe vételével valamennyi költségvetési szerv tekintetében a belső kontrollrendszert, ezen belül a FEUVE-t. Köteles megszervezni és működtetni a költségvetési szervek belső ellenőrzését.

A behajthatatlan fizetési követelések
13. §

Valamennyi költségvetési szervnél keletkező önkormányzati behajthatatlan fizetési kötelezettség, az adó kivételével, elengedésére, illetve mérséklésére az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló hatályos önkormányzati rendelet alapján kerülhet sor.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Káré Gábor
polgármester

dr. Szabó Éva Judit
jegyző

<u>Kihirdetési záradék:</u>

Jelen önkormányzati rendelet a mai napon kihirdetésre került:

Tiszaug, 2023. ……..

dr. Szabó Éva Judit
jegyző

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

Tiszaug Község Önkormányzata bevételei és kiadásai összevontan előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, előirányzat jogcímek szerint Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Ft

	BEVÉTELEK				
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	ebből		
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**139 232 977**	**70 671 459**	**68 561 518**	**-**
	B11. Önkormányzatok működési támogatásai	**131 263 622**	**62 702 104**	**68 561 518**	**-**
	B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 056 778	24 056 778	-	-
	Települési önkormányzatok működésének támogatása	*24 056 778*	*24 056 778*	-	-
	B112.Települési önkorm.egyes köznevelési feladatainak támog.	20 320 090	20 320 090	-	-
	Óvodaped. és az óvodaped. nev. munk. közv. segítők bértámogatása	*14 930 090*	*14 930 090*	-	-
	Óvodaműködtetési támogatás	*5 390 000*	*5 390 000*	-	-
		-	-	-	-
	B113. Telep. önkorm.szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feldatainak támogatása	84 616 754	16 055 236	68 561 518	-
	Települési önkormányzatok szociális fela.egyéb támogatása	*7 468 000*	*7 468 000*	-	-
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	*7 108 760*	*7 108 760*		-
	Idős személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátás	*59 465 133*		*59 465 133*	-
	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	*82 926*	*82 926*		
	ágazati pótlék támogatás	*10 491 935*	*1 395 550*	*9 096 385*	
	B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak	2 270 000	2 270 000	-	-

	támogatása				
	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	*2 270 000*	*2 270 000*	-	-
	B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-	-
	B116. Elszmolásból származó bevételek	-	-	-	-
	B14.Működési célú visszatér.tám.visszatérülése áht-n belül		-		
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	**7 969 355**	**7 969 355**	-	-
	közfoglalkoztatási bértámogatás	*2 209 355*	*2 209 355*		-
	védőnői finanszírozás	*1 760 000*	*1 760 000*		-
	fogorvosi ellátás	*4 000 000*	*4 000 000*		-
B2	**Felhalmozási célú támogatások áht. belülről**	**435 896 387**	**435 896 387**	-	-
	TOP-1.2.1-16-BK1-2017-00011 Kerékpárút pályázat	*305 300 719*	*305 300 719*		-
	TOP-1.4.1-19-BK1-2020-00047 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése	*80 595 668*	*80 595 668*		
	TOP_PLUSZ útfelújítási pályázat	*50 000 000*	*50 000 000*		
B3	**Közhatalmi bevételek**	**20 700 000**	**20 700 000**	-	-
	B34. Vagyoni típusú adók	**7 850 000**	7 850 000	-	-
	építményadó	*7 200 000*	*7 200 000*	-	-
	telekadó	*650 000*	*650 000*	-	-
	B35. Termékek és szolgáltatások adói	***12 500 000***	*12 500 000*	-	-
	helyi iparűzési adó	*12 500 000*	*12 500 000*		-
	B36. Egyéb közhatalmi bevételek	**350 000**	**350 000**	-	-
	pótlékok, bírságok,igazg. szolg.díjak	*350 000*	*350 000*	-	-

B4	**Működési bevételek**	**72 236 350**	**16 721 350**	**55 515 000**	
	B402 Szolgáltatások ellenértéke	4 504 465	4 504 465		-
	B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 714 385	3 814 385	900 000	-
	B404 Tulajdonosi bevételek	4 152 500	4 152 500		-
	B405 Térítési díjak	57 850 905	3 235 905	54 615 000	
	B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 014 095	1 014 095		
	B411 Egyéb működési bevételek	-			
B5	**Felhalmozási bevételek**				
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**80 000**	**80 000**	**-**	**-**
	B64.Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	*80 000*	80 000		-
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		**-**		**-**
Működési bevételek		**232 169 327**	**108 092 809**	**124 076 518**	**-**
Felhalmozási bevételek		**435 896 387**	**435 896 387**	**-**	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		**668 145 714**	**544 069 196**	**124 076 518**	**-**
B8	**Finanszírozási bevételek**	**124 414 312**	**121 543 880**	**2 870 432**	**-**
	B813. Maradvány igénybevétele	*124 414 312*	*121 543 880*	*2 870 432*	-
	Maradvány igénybevétele	*124 414 312*	*121 543 880*	*2 870 432*	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		**792 560 026**	**665 613 076**	**126 946 950**	**-**

Ft

		Megnevezés	2023. évi eredeti	ebből

			előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
I. Tiszaug Község Önkormányzata						
		KIADÁSOK				
		K1. Személyi juttatások	**129 031 609**	**56 143 714**	**72 887 895**	**-**
		K1101 Alapilletmény	*110 023 479*	45 129 459	64 894 020	-
		K1104 Helyettesítés, túlmunka	*700 000*	700 000		
		K1106 Jubileumi jutalom	*1 482 000*		1 482 000	
		K1109 Közlekedési költségtérítés	*195 000*	100 000	95 000	
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	*1 038 455*	38 455	1 000 000	-
		K121 polgármesteri illetmény	*8 970 000*	8 970 000		-
		K 122 egyéb személyi juttatás, megbízási díjak	*6 306 475*	939 600	5 366 875	
		K123 reprezentáció	*300 000*	250 000	50 000	-
		K123 költségtérítés	*16 200*	16 200		-
		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**16 703 620**	**7 168 543**	**9 535 077**	**-**
		önkormányzati dolgozók munkabére utáni közteher	*16 611 520*	7 091 793	9 519 727	-
		reprezentáció járulékai	*92 100*	76 750	15 350	
		K3. Dologi kiadások	**110 696 017**	**59 148 801**	**51 547 216**	**-**
		K311 Szakmai anyagok beszerzése	*3 115 000*	*20 000*	*3 095 000*	-
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	*13 162 800*	*7 112 800*	*6 050 000*	
		K321 Informatikai szolgáltatások	*1 719 873*	*1 419 873*	*300 000*	-
		K322 Telekommunikációs szolgáltatások	*530 429*	*330 429*	*200 000*	-
		K331 Közüzemei díjak, villamosenergia díj	*6 419 177*	*5 419 177*	*1 000 000*	-
		K331 Közüzemei díjak, gázdíj	*2 140 000*	*1 840 000*	*300 000*	
		K331 Közüzemei díjak, vízdíj	*559 500*	*259 500*	*300 000*	
		K332 Vásárolt élelmezés	*25 394 669*	*3 319 469*	*22 075 200*	-

		K333 Bérleti díjak	*775 000*	*775 000*		
		K334 karbantartás, kisjavítás	*5 484 060*	*4 709 044*	*775 016*	-
		K335 közvetített szolg.	*3 385 921*	*2 485 921*	*900 000*	
		K336 Szakmai tev-t segítő szolg.	*15 666 526*	*14 671 526*	*995 000*	-
		K337 Egyéb szolgáltatás	*11 251 376*	*5 369 376*	*5 882 000*	-
		K337 biztosítási díjak	*920 000*	*920 000*		
		K341 Kiküldetés	*40 000*	*40 000*		-
		K351 Előzetesen felszámított áfa	*18 731 686*	*9 056 686*	*9 675 000*	-
		K352 Fizetendő áfa	*1 400 000*	*1 400 000*		-
		K353 Kamatkiadások teljesítése	-	-	-	-
		K355 Egyéb dologi kiadások	-	-	-	-
						-
		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	**2 100 000**	**2 100 000**	**-**	**-**
		települési támogatás	*1 800 000*	*1 800 000*	-	-
		köztemetés	*300 000*	*300 000*		
		K502. Elvonások és befizetések	**3 736 243**	**3 736 243**	**-**	**-**
		K5021 Előző évi elszámolásból származó kiadások	*3 736 243*	*3 736 243*	-	-
		K5022 Szolidaritási hozzájárulás				
		K506. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	**15 454 435**	**2 600 000**	**-**	**12 854 435**
		Közös Önkormányzati Hivatal hozzájárulás	12 854 435			12 854 435
		Tiszakécske Tűzoltóság	2 600 000	2 600 000		
		K508 működési célú visszatérítendő támogatások	**80 000**	**80 000**	**-**	**-**
		kamatmentes szociális kölcsön	80 000	80 000		
		K512. Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	**300 000**	**-**	**300 000**	**-**
		civil szervezetek támogatása	300 000		300 000	
		K513. Tartalékok	**5 515 794**	**5 515 794**	**-**	**-**
		Általános tartalék	4 515 794	4 515 794		-

		Céltartalék - kat.véd. Alap	1 000 000	1 000 000		
				-	-	-
		K6. Beruházások	**438 120 728**	**438 120 728**	**-**	**-**
		K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	340 736 587	340 736 587		-
		K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	5 058 464	5 058 464		-
		K67 Beruházási áfa	92 325 677	92 325 677		
		K7. Felújítások	**65 846 689**	**65 846 689**	**-**	**-**
		K71 Ingatlan felújítás	*51 847 787*	51 847 787		
		K74 Felújítás áfa	*13 998 902*	13 998 902		-
						-
		K8 Egyéb felhalmozási kiadások	**144 023**	**144 023**	**-**	**-**
		fel nem használt támogatás (MFP-FAE/2021)	*144 023*	144 023	-	-
		K9. Finanszírozási kiadások	**4 830 868**	**4 830 868**	**-**	**-**
		K914 ÁHT. Belüli megelőlegezés visszafizetése	4 830 868	4 830 868		
		Működési kiadások	**283 617 718**	**136 493 095**	**134 270 188**	**12 854 435**
		Felhalmozási kiadások	**504 111 440**	**504 111 440**	**-**	**-**
		Finanszírozási kiadások	**4 830 868**	**4 830 868**	**-**	**-**
		Önkormányzati kiadások összesen	**792 560 026**	**645 435 403**	**134 270 188**	**12 854 435**

Az önkormányzat intézmények nélküli bevételei és kiadásai összevontan előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, előirányzati jogcímek szerint
Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Ft

	BEVÉTELEK				

	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	ebből		
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**139 232 977**	**70 671 459**	**68 561 518**	**-**
	B11. Önkormányzatok működési támogatásai	**131 263 622**	**62 702 104**	**68 561 518**	**-**
	B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 056 778	24 056 778	-	-
	Települési önkormányzatok működésének támogatása	*24 056 778*	*24 056 778*	-	-
	B112.Települési önkorm.egyes köznevelési feladatainak támog.	20 320 090	20 320 090	-	-
	Óvodaped. és az óvodaped. nev. munk. közv. segítők bértámogatása	*14 930 090*	*14 930 090*	-	-
	Óvodaműködtetési támogatás	*5 390 000*	*5 390 000*	-	-
		-	-	-	-
	B113. Telep. önkorm.szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feldatainak támogatása	84 616 754	16 055 236	68 561 518	-
	Települési önkormányzatok szociális fela.egyéb támogatása	*7 468 000*	*7 468 000*		-
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	*7 108 760*	*7 108 760*		-
	Idős személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátás	*59 465 133*		*59 465 133*	-
	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	*82 926*	*82 926*		
	ágazati pótlék támogatás	*10 491 935*	*1 395 550*	*9 096 385*	
	B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	-	-
	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	*2 270 000*	*2 270 000*	-	-
	B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-	-
	B116. Elszmolásból származó bevételek	-	-	-	-
	B14.Működési célú visszatér.tám.visszatérülése áht-n belül				

	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	**7 969 355**	**7 969 355**	**-**	**-**
	közfoglalkoztatási bértámogatás	*2 209 355*	*2 209 355*		-
	védőnői finanszírozás	*1 760 000*	*1 760 000*		-
	fogorvosi ellátás	*4 000 000*	*4 000 000*		-
B2	**Felhalmozási célú támogatások áht. belülről**	**435 896 387**	**435 896 387**	**-**	**-**
	TOP-1.2.1-16-BK1-2017-00011 Kerékpárút pályázat	*305 300 719*	*305 300 719*		-
	TOP-1.4.1-19-BK1-2020-00047 Bölcsödei férőhelyek kialakítása, bővítése	*80 595 668*	*80 595 668*		
	TOP_PLUSZ Útfelújítási pályázat	*50 000 000*	*50 000 000*		
B3	**Közhatalmi bevételek**	**20 700 000**	**20 700 000**	**-**	**-**
	B34. Vagyoni típusú adók	**7 850 000**	7 850 000	-	-
	építményadó	*7 200 000*	*7 200 000*	-	-
	telekadó	*650 000*	*650 000*	-	-
	B35. Termékek és szolgáltatások adói	***12 500 000***	*12 500 000*	-	-
	helyi iparűzési adó	*12 500 000*	*12 500 000*		-
	B36. Egyéb közhatalmi bevételek	**350 000**	**350 000**	**-**	**-**
	pótlékok, bírságok,igazg. szolg.díjak	*350 000*	*350 000*	-	-
B4	**Működési bevételek**	**13 641 350**	**12 741 350**	**900 000**	
	B402 Szolgáltatások ellenértéke	4 504 465	4 504 465		-
	B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 714 385	3 814 385	900 000	-
	B404 Tulajdonosi bevételek	4 152 500	4 152 500		-
	B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	270 000	270 000		
	B411 Egyéb működési bevételek	-			
B5	**Felhalmozási bevételek**				
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**80 000**	**80 000**	**-**	**-**

	B64.Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	*80 000*	80 000		-
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		-		-
Működési bevételek		**173 574 327**	**104 112 809**	**69 461 518**	-
Felhalmozási bevételek		**435 896 387**	**435 896 387**	-	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		**609 550 714**	**540 089 196**	**69 461 518**	-
B8	**Finanszírozási bevételek**	**121 199 927**	**121 199 927**	-	-
	B813. Maradvány igénybevétele	*121 199 927*	*121 199 927*	-	-
	Maradvány igénybevétele	*121 199 927*	*121 199 927*	-	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		**730 750 641**	**661 289 123**	**69 461 518**	-

Ft

		Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	ebből		
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
I. Tiszaug Község Önkormányzata						
		KIADÁSOK				
		K1. Személyi juttatások	**29 208 296**	**29 208 296**	-	-
		K1101 Alapilletmény	*19 064 041*	19 064 041	-	-
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	*18 455*	18 455	-	-
		K121 polgármesteri illetmény	*8 970 000*	8 970 000	-	-
		K 122 egyéb személyi juttatás, megbízási díjak	*939 600*	939 600	-	
		K123 reprezentáció	*200 000*	200 000	-	-
		K123 költségtérítés	*16 200*	16 200	-	-
		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**3 654 839**	**3 654 839**	-	-

		önkormányzati dolgozók munkabére utáni közteher	*3 593 439*	3 593 439		-
		reprezentáció járulékai	*61 400*	61 400		
		K3. Dologi kiadások	**51 426 625**	**47 351 625**	**4 075 000**	**-**
		K311 Szakmai anyagok beszerzése	-			-
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	*4 037 800*	*3 537 800*	*500 000*	
		K321 Informatikai szolgáltatások	*1 084 873*	*1 084 873*		-
		K322 Telekommunikációs szolgáltatások	*305 429*	*305 429*		-
		K331 Közüzemei díjak, villamosenergia díj	*5 178 177*	*5 178 177*		-
		K331 Közüzemei díjak, gázenergia díj	*1 780 000*	*1 780 000*		
		K331 Közüzemi díjak, vízdíj	*214 500*	*214 500*		
		K332 Vásárolt élelmezés	*65 296*	*65 296*		-
		K333 Bérleti díjak	*775 000*	*775 000*		
		K334 karbantartás, kisjavítás	*4 329 044*	*4 329 044*		-
		K335 közvetített szolg.	*3 385 921*	*2 485 921*	*900 000*	
		K336 Szakmai tev-t segítő szolg.	*14 196 526*	*14 196 526*		-
		K337 Egyéb szolgáltatás	*7 045 000*	*5 045 000*	*2 000 000*	-
		K337 biztosítási díjak	*920 000*	*920 000*		
		K341 Kiküldetés	*10 000*	*10 000*		-
		K351 Előzetesen felszámított áfa	*7 499 059*	*6 824 059*	*675 000*	-
		K352 Fizetendő áfa	*600 000*	*600 000*		-
		K353 Kamatkiadások teljesítése	-	-	-	-
		K355 Egyéb dologi kiadások	-	-	-	-
						-
		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	**2 100 000**	**2 100 000**	**-**	**-**
		települési támogatás	*1 800 000*	*1 800 000*	-	-
		köztemetés	*300 000*	*300 000*		
		K502. Elvonások és befizetések	**3 736 243**	**3 736 243**	**-**	**-**
		K5021 Előző évi elszámolásból származó kiadások	*3 736 243*	*3 736 243*	-	-

		K5022 Szolidaritási hozzájárulás				
		K506. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	**15 454 435**	**2 600 000**	**-**	**12 854 435**
		Közös Önkormányzati Hivatal hozzájárulás	*12 854 435*		-	*12 854 435*
		Tiszakécske Tűzoltóság	*2 600 000*	*2 600 000*	-	-
		K508 működési célú visszatérítendő támogatások	**80 000**	**80 000**	**-**	**-**
		kamatmentes szociális kölcsön	*80 000*	*80 000*		
		K512. Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	**300 000**	**-**	**300 000**	**-**
		civil szervezetek támogatása	*300 000*	-	*300 000*	
		K513. Tartalékok	**5 515 794**	**5 515 794**	**-**	**-**
		Általános tartalék	*4 515 794*	*4 515 794*		-
		Céltartalék - kat.véd. Alap	*1 000 000*	*1 000 000*		
				-	-	-
		K6. Beruházások	**438 098 398**	**438 098 398**	**-**	**-**
		K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	340 736 587	340 736 587	-	-
		K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	5 040 881	5 040 881	-	-
		K67 Beruházási áfa	92 320 930	92 320 930		
		K7. Felújítások	**65 846 689**	**65 846 689**	**-**	**-**
		K71 Ingatlan felújítás	*51 847 787*	51 847 787		
		K74 Felújítás áfa	*13 998 902*	13 998 902		-
						-
		K8 Egyéb felhalmozási kiadások	**144 023**	**144 023**	**-**	**-**
		fel nem használt támogatás visszafizetése (MFP-FAE/2021)	*144 023*	144 023	-	-
		K9. Finanszírozási kiadások	**115 185 299**	**42 775 543**	**72 409 756**	**-**
		K914 ÁHT. Belüli megelőlegezés visszafizetése	4 830 868	4 830 868		

		K915 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása óvoda	23 403 819	23 403 819		-
		K915 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása BSSI	86 950 612	14 540 856	72 409 756	
		Működési kiadások	**111 476 232**	**94 246 797**	**4 375 000**	**12 854 435**
		Felhalmozási kiadások	**504 089 110**	**504 089 110**	**-**	**-**
		Finanszírozási kiadások	**115 185 299**	**42 775 543**	**72 409 756**	**-**
		Önkormányzati kiadások összesen	**730 750 641**	**641 111 450**	**76 784 756**	**12 854 435**

Európai uniós és hazai finanszírozási támogatással megvalósuló pályázati projektek 2023. évi eredeti előirányzata

Rovat	Megnevezés	TOP-1.4.1-19-BK1-2020-00047 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése	MFP-ÖTIF/2021 Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése	MFP-OJKJF/2021 Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztés	MFP-FAE/2021 Felelős állattartás elősegítése	TOP_PLUSZ Útfelújítás	TOP-1.2.1-16-BK1-2017-00011 Kerékpárút fejlesztés	MFP-UHK/2022 Út-, híd-, kerékpárforgalmi létesítmény felújítás	Összesen
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	509 648	70 854	164 106		2 181 912	3 506 594	1 103 412	7 536 526
K337	Egyéb szolgáltatások (K337)								0
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	24 070	19 130	44 308		589 116	946 780	297 921	1 921 325
K3	**Dologi kiadások (K3)**	**533 718**	**89 984**	**208 414**		**2 771 028**	**4 453 374**	**1 401 333**	**9 457 851**
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	95 254 512	2 196 863				243 285 212		340 736 587
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 254 868					286 013		3 540 881
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	26 580 770	593 153				64 742 007		91 915 930
199	**Beruházások (K6)**	**125 090 150**	**2 790 016**	**0**	**0**	**0**	**308 313 232**	**0**	**436 193 398**

K71	Ingatlanok felújítása (K71)					37 188 167		14 659 620	51 847 787
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)					10 040 805		3 958 097	13 998 902
K7	**Felújítások (K7)**					**47 228 972**	**0**	**18 617 717**	**65 846 689**
K8					144 023				144 023
K8	**Egyéb felhalmozási kiadások**				**144 023**	**0**			144 023
	Költségvetési kiadások (K1-K8)	**125 623 868**	**2 880 000**	**208 414**	**144 023**	**50 000 000**	**312 766 606**	**20 019 050**	**511 641 961**
									0
B25	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	80 595 668				50 000 000	305 300 719		435 896 387
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)**	**80 595 668**	**0**	**0**	**0**	**50 000 000**	**305 300 719**	**0**	**435 896 387**
	Költségvetési bevételek (B1-B7)	**80 595 668**	**0**	**0**	**0**	**50 000 000**	**305 300 719**	**0**	**435 896 387**
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	45 028 200	2 880 000	208 414	144 023		7 465 887	20 019 050	75 745 574
B8	**Finanszírozási bevételek (B8)**	**45 028 200**	**2 880 000**	**208 414**	**144 023**		**7 465 887**	**20 019 050**	**75 745 574**
	Bevételek összesen (B1-B8)	**125 623 868**	**2 880 000**	**208 414**	**144 023**	**50 000 000**	**312 766 606**	**20 019 050**	**511 641 961**

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

Intézményi bevételek és kiadások címenként, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, előirányzati jogcímek szerint
Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Ft

II. Önkormányzati intézmények					
		Megnevezés	**2023. évi eredeti**	**ebből**	

			előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
	1. Berecz Skolasztika Szociális Intézmény			-	-	-
		B405 Térítési díjak	57 850 905	3 235 905	54 615 000	
		B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	744 095	744 095		
		B411 Egyéb működési bevételek	-	-	-	-
		B4. Működési bevételek	58 595 000	3 980 000	54 615 000	-
		B813. Maradvány igénybevétele	2 870 432		2 870 432	-
		B816. Központi, irányító szervi támogatás	86 950 612	14 540 856	72 409 756	-
		B8 Finanszírozási bevételek	89 821 044	14 540 856	75 280 188	
		Bevételek összesen	**148 416 044**	**18 520 856**	**129 895 188**	**-**
		K1. Személyi juttatások	**84 554 095**	**11 666 200**	**72 887 895**	**-**
		K1101 Alapilletmény, pótlékok	76 560 220	11 666 200	64 894 020	
		K1106 Jubileumi jutalom	1 482 000		1 482 000	
		K1109 Közlekedési költségtérítés	95 000		95 000	
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 000 000		1 000 000	
		K122 Megbízási díj (intézményvezető)	5 366 875		5 366 875	
		K123 Reprezentáció	50 000		50 000	
		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**11 067 933**	**1 532 856**	**9 535 077**	**-**
		K3. Dologi kiadások	**52 794 016**	**5 321 800**	**47 472 216**	**-**
		K311 Szakmai anyagok beszerzése	3 095 000		3 095 000	
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 630 000	80 000	5 550 000	
		K321 rendszergazdai díj	300 000		300 000	
		K322 Telefondíj	200 000		200 000	

		K331 Közüzemi díjak, villamosenergia díj	1 000 000		1 000 000	
		K331 Közüzemi díjak, gázdíj	300 000		300 000	
		K331 Közüzemi díjak, vízdíj	300 000		300 000	
		K332 Vásárolt élelmezés	25 329 373	3 254 173	22 075 200	
		K334 karbantartási díj	855 016	80 000	775 016	
		K336 Szakmai tev-t segítő szolg.	1 010 000	15 000	995 000	
		K337 Egyéb szolg.	4 052 000	170 000	3 882 000	
		K351 Előzetesen felszámított áfa	9 922 627	922 627	9 000 000	
		K352 fizetendő áfa	800 000	800 000		
		K355 Egyéb dologi kiadások	-	-	-	-
		K512 Térítési díj visszatérítések	-	-	-	-
		K6. Beruházások	**-**	**-**	**-**	**-**
		K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzés		-		
		K67 Beruházási áfa		-		
		Kiadások összesen	**148 416 044**	**18 520 856**	**129 895 188**	**-**
	2. Tiszaugi Óvoda			-	-	-

Ft

		Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	ebből		
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladatok
		B411 Egyéb működési bevételek	-	-	-	-
		B4 Működési bevételek	**-**	**-**	**-**	**-**
		B813. Maradvány igénybevétele	343 953	343 953	-	-
		B816. Központi, irányító szervi támogatás	23 403 819	23 403 819	-	-
		B8 Finanszírozási bevételek	**23 747 772**	**23 747 772**	**-**	**-**
		Bevételek összesen	**23 747 772**	**23 747 772**	**-**	**-**

		K1. Személyi juttatások	**15 269 218**	**15 269 218**	**-**	**-**
		K1101 Alapilletmény, pótlékok	14 399 218	14 399 218		
		K1104 Túlmunkadíj	700 000	700 000		
		K1109 Közlekedési költségtérítés	100 000	100 000	-	-
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	20 000	20 000		
		K123 Reprezentáció	50 000	50 000	-	-
		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**1 980 848**	**1 980 848**		**-**
		K3. Dologi kiadások	**6 475 376**	**6 475 376**	**-**	**-**
		K311 Szakmai anyagok beszerzése	20 000	20 000		
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 495 000	3 495 000		
		K321 informatikai szolgáltatások	335 000	335 000		
		K322 Telefondíj	25 000	25 000		
		K331 Közüzemi díjak, villamosenergia díj	241 000	241 000		
		K331 Közüzemi díjak, gázenergia díj	60 000	60 000		
		K331 Közüzemi díjak, vízdíj	45 000	45 000		
		K334 karbantartási díj	300 000	300 000		
		K336 Szakmai tev-t segítő szolg.	460 000	460 000		
		K337 Egyéb szolg.	154 376	154 376		
		K341 Kiküldetések	30 000	30 000		
		K351 Előzetesen felszámított áfa	1 310 000	1 310 000		
		K355 Egyéb dologi kiadások	-	-	-	-
		K6. Beruházások	**22 330**	**22 330**		**-**
		K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzés (telefon)	17 583	17 583		
		K67 Beruházási áfa	4 747	4 747		
		Kiadások összesen	**23 747 772**	**23 747 772**	**-**	**-**

4. melléklet a …./2023. (…….) önkormányzati rendelethez

Önkormányzati bevételek és kiadások mérlege összevontan

Ft

	Bevétel	Eredeti előirányzat		Kiadás	Eredeti előirányzat
	Költségvetési működési bevételek	**232 249 327**		**Költségvetési működési kiadások**	**283 617 718**
B1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	139 232 977	K1.	Személyi juttatások	129 031 609
B3.	Közhatalmi bevételek	20 700 000	K2.	Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	16 703 620
B4.	Működési bevételek	72 236 350	K3.	Dologi kiadások	110 696 017
			K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 100 000
			K 502.	Elvonások,befizetések	3 736 243
B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	80 000	K506.	Egyéb működési célú támogatások áht belülre	15 454 435
			K508	Egyéb műk-i célú tám.áh-n kívülre	80 000
			K512.	Egyéb működési célú támogatások áht kívülre	300 000
			K513.	Tartalékok	5 515 794
	Működési költségvetési hiány	-51 368 391		**Működési költségvetési többlet:**	**51 368 391**
	Működési célú finanszírozási bevételek	**48 668 738**		**Működési célú finanszírozási kiadások**	**4 830 868**
B813.	Maradvány igénybevétele	48 668 738	K914	ÁHT belüli megeleőlegezés visszafizetése	4 830 868
B814.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-			
	Működési hiány	7 530 521		**Működési többlet:**	**-7 530 521**
	Költségvetési felhalmozási bevételek összesen:	**435 896 387**		**Költségvetési felhalmozási kiadások összesen:**	**504 111 440**

B2.	Felhalmozási célú támogatások áth. Belülről	435 896 387	K6.	Beruházások	438 120 728
B5.	Felhalmozási bevételek	-	K7.	Felújítási kiadások	65 846 689
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	144 023
	Felhalmozási költségvetési hiány	68 215 053		**Felhalmozási költségvetési többlet:**	
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek:	**75 745 574**		**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások:**	-
B813.	Maradvány igénybevétele	75 745 574			
	Felhalmozási hiány	**-7 530 521**		**Felhalmozási többlet:**	**7 530 521**

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

Engedélyezett létszámkeret 2023. évre

Tiszaug Község Önkormányzata összesen engedélyezett éves létszámkerete: 8 fő

- választott tisztségviselő: 1 fő
- közalkalmazottak: 5 fő, ebből: teljes munkaidős: 2 fő; részmunkaidős: 3 fő
- Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó munkavállalók (teljes munkaidős): 2 fő
    - ebből közfoglalkoztatott munkavállalói létszám: 2 fő

Berecz Skolasztika Szociális Intézmény összesen engedélyezett éves létszámkerete: 21 fő

- közalkalmazottak: 21 fő; ebből teljes munkaidős: 17 fő; részmunkaidős: 4 fő

Tiszaugi Óvoda összesen engedélyezett éves létszámkerete: 3 fő

- közalkalmazottak: 3 fő; ebből teljes munkaidős: 3 fő

TÁJÉKOZTATÓ ADATTÁBLÁK
A 2023. ÉVI KÖLTSÉVETÉSI RENDELET ELŐTERJESZTÉSÉHEZ

I.

Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

1. Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének tervezett összege: 0 Ft

2. Ellátottak térítési díjából jogszabályi kötelezettség alapján nyújtott kedvezmény tervezett összege: **3.711.240 Ft**

3. A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének tervezett összege: 0 Ft

4. A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség tervezett összege adónemenként:

építményadó	**740.569 Ft**
telekadó	**0 Ft**
magánszemélyek kommunális adója	**nem releváns**
helyi iparűzési adó	**117.000 Ft**
idegenforgalmi adó	**nem releváns**

5. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételéből nyújtott kedvezmény, mentesség tervezett összege: 300.000 Ft

6. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének tervezett összege: 0 Ft

II.

Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási keretszámai - intézményekkel együtt

Sorszám	Bevételek (Ft)	2024. év	2025. év	2026. év
1	Önkormányzat műk-i támogatása	130.000.000	130.000.000	130.000.000
2	Műk-i célú támogatás értékű bevételek	9.000.000	9.000.000	9.000.000
3	Felh-i célú támogatás értékű bevételek	-	-	-
4	Közhatalmi bevételek	17.000.000	17.000.000	17.000.000
5	Működési bevételek	60.000.000	60.000.000	60.000.000
6	Felhalmozási bevételek	-	-	-
7	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
10	Finanszírozási bevételek	32.000.000	32.000.000	32.000.000
11	Bevételek összesen	248.000.000	248.000.000	248.000.000
Sorszám	Kiadások (Ft)	2022. év	2023. év	2024. év
1	Személyi juttatások	120.000.000	120.000.000	120.000.000
2	Munkaadót terhelő járulék	15.500.000	15.500.000	15.500.000
3	Dologi kiadások	95.000.000	95.000.000	95.000.000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.500.000	2.500.000	2.500.000
5	Egyéb működési célú kiadások	11.000.000	11.000.000	11.000.000
6	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0
8	Finanszírozási kiadások	4.000.000	4.000.000	4.000.000
9	Kiadások összesen	248.000.000	248.000.000	248.000.000
	Egyenleg	-	-	-

Az Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek														
1.	Helyi önk.műk.ált.tám. (B111)	2 004 732	2 004 732	2 004 732	2 004 732	2 004 732	2 004 732	2 004 732	2 004 732	2 004 732	2 004 730	2 004 730	2 004 730	**24 056 778**
2.	Köznevelési feladatok támogatása (B112)	1 693 341	1 693 341	1 693 341	1 693 341	1 693 341	1 693 341	1 693 341	1 693 341	1 693 341	1 693 341	1 693 340	1 693 340	**20 320 090**
3.	Önk.szoc.gyerm.jól.ésgyerm.étk.tám. (B113)	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 396	7 051 398	**84 616 754**
4.	Kult.feleadt.tám. (B114)	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 163	**2 270 000**
5.	Kieg. Támogatás (B115)													**0**
6.	Egyéb műk.célútám. (B16)	664 113	664 113	664 113	664 113	664 113	664 113	664 113	664 113	664 113	664 113	664 113	664 112	**7 969 355**
7.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről(B2)					50 000 000	385 896 387							**435 896 387**
8.	Közhatalmi bevételek(B3)			9 214 585	1 135 415					5 308 342	5 308 342			**20 966 684**
9.	Szolg.ellenértéke (B402)	375 372	375 372	375 372	375 372	375 372	375 372	375 372	375 372	375 372	375 372	375 372	375 373	**4 504 465**
10.	Közv.szolg.ellenértéke (B403)	392 865	392 865	392 865	392 865	392 865	392 865	392 865	392 865	392 865	392 865	392 865	392 870	**4 714 385**
11.	Tulajdonosi bev. (B404)	346 042	346 042	346 042	346 042	346 042	346 042	346 042	346 042	346 042	346 042	346 040	346 040	**4 152 500**
12.	Kiszáml.áfa (B406)	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	**270 000**
13.	Egyéb műk-i bev. (B411)													**0**
14.	Felhalmozási bevételek													**0**
15.	Műk-i célú kvtsi támogatások							20 000	20 000	20 000	20 000			**80 000**
16.	Finanszírozási bevételek(B8)	10 303 233	5 478 342		4 192 927	21 175 031	57 610 353	5 308 342	6 208 342		2	5 328 346	5 328 325	**120 933 243**
	Bevételek összesen:	**23 042 761**	**18 217 870**	**21 954 113**	**18 067 870**	**83 914 559**	**456 246 268**	**18 067 870**	**18 967 870**	**18 067 870**	**18 067 870**	**18 067 869**	**18 067 851**	**730 750 641**
Kiadások														
17.	Személyi juttatások(K1)	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 025	2 434 021	**29 208 296**
18.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hoz. Adó	304 570	304 570	304 570	304 570	304 570	304 570	304 570	304 570	304 570	304 570	304 570	304 569	**3 654 839**
19.	Dologi kiadások(K3)	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 552	4 285 553	**51 426 625**
20.	Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	1 000 000	100 000	100 000	100 000	100 000	**2 100 000**
21.	Elvonások és befizetések			3 736 243										**3 736 243**
22.	Egyéb működéis célú támogatások áht-n belülre	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 870	1 287 865	**15 454 435**
23.	Egyéb működéis célú támogatások áht-n kívülre		150 000	150 000										**300 000**
24.	Háztartásoknak működési céllal visszat. tám						80 000							**80 000**
25.	Tartalékok(K513)	459 650	459 650	459 650	459 650	459 650	459 650	459 650	459 650	459 650	459 650	459 650	459 644	**5 515 794**
26.	Beruházások(K6)						438 098 398							**438 098 398**
27.	Felújítások(K7)					65 846 689								**65 846 689**

28.	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	144 023												**144 023**
29.	Finanszírozási kiadások(K9)	14 027 071	9 196 203	9 196 203	9 196 203	9 196 203	9 196 203	9 196 203	9 196 203	9 196 203	9 196 203	9 196 202	9 196 199	**115 185 299**
	Kiadások összesen:	**23 042 761**	**18 217 870**	**21 954 113**	**18 067 870**	**83 914 559**	**456 246 268**	**18 067 870**	**18 967 870**	**18 067 870**	**18 067 870**	**18 067 869**	**18 067 851**	**730 750 641**
	Egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**

Az intézmények 2023. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Berecz Skolasztika Szociális Intézmény

Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	**Összesen**
Bevételek														
1.	Működési bevételek (B4)	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 917	4 882 913	**58 595 000**
3.	Finanszírozási bevételek(B8)	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	7 485 087	**89 821 044**
	Bevételek összesen:	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 000**	**148 416 044**
Kiadások														
4.	Személyi juttatások(K1)	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 175	7 046 170	**84 554 095**
5.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hoz. Adó	922 328	922 328	922 328	922 328	922 328	922 328	922 328	922 328	922 328	922 328	922 328	922 325	**11 067 933**
6.	Dologi kiadások(K3)	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 501	4 399 505	**52 794 016**
7.	Térítési díj visszatérítések (K5)													**0**
8.	Beruházások (K6)													**0**
	Kiadások összesen:	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 004**	**12 368 000**	**148 416 044**
	Egyenleg (havi záró pénzállomány)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**

Tiszaugi Óvoda

Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	**Összesen**
Bevételek														
1.	Tulajdonosi bev. (B405)													**0**
2.	Kiszáml.áfa (B406)													**0**
3.	Finanszírozási bevételek(B8)	1 980 311	1 980 311	1 980 311	1 980 311	1 980 311	1 980 311	1 980 311	1 977 121	1 977 121	1 977 121	1 977 120	1 977 112	**23 747 772**
	Bevételek összesen:	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 977 121**	**1 977 121**	**1 977 121**	**1 977 120**	**1 977 112**	**23 747 772**
Kiadások														
4.	Személyi juttatások(K1)	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 435	1 272 433	**15 269 218**
5.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hoz. Adó	165 071	165 071	165 071	165 071	165 071	165 071	165 071	165 071	165 071	165 071	165 070	165 068	**1 980 848**
6.	Dologi kiadások(K3)	539 615	539 615	539 615	539 615	539 615	539 615	539 615	539 615	539 615	539 615	539 615	539 611	**6 475 376**
7.	Beruházások(K6)	3 190	3 190	3 190	3 190	3 190	3 190	3 190						**22 330**
	Kiadások összesen:	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 980 311**	**1 977 121**	**1 977 121**	**1 977 121**	**1 977 120**	**1 977 112**	**23 747 772**
	Egyenleg (havi záró pénzállomány)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**