

### **3. számú napirend**

#### **Előterjesztés**

**Készült:** A Héreg Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. február 02-ai ülésére.

**Tárgy:** 2023. évi költségvetés tárgyalása.

**Készítette:** Zsebők-Gurin Marianna gazdasági vezető.

**Előterjesztő:** Nieszner József polgármester

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

#### **1./ Héreg Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

#### **Határozati javaslat:**

Héreg Község Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a tárgyévi valamint a költségvetési évet követő három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő kötelezettség összesen (E Ft-ban)					
	Sorsz.	Tárgyév (2023)	2024	2025	2026	Összesen
Helyi adók	1.	18 821	18 821	18 821	18 821	75 284
Osztalék, koncessziós díjak	2.					
Díjak,pótlékok,bírságok	3.	350	350	350	350	1 400
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4.					
Részvények, részesedések értékesítése	5.					
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	6.					
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7.					
<b>Saját bevételek (01+... +07)</b>	<b>8.</b>	<b>19 171</b>	<b>19 171</b>	<b>19 171</b>	<b>19 171</b>	<b>76 684</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	<b>9.</b>	<b>9 586</b>	<b>9 586</b>	<b>9 586</b>	<b>9 586</b>	<b>38 342</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)</b>	<b>10.</b>					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11.					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12.					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.					
Adott váltó	14.					
Pénzügyi lízing	15.					
Halasztott fizetés	16.					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.					
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)</b>	<b>18.</b>					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása, ebből	19.					
- tőke						
- kamat						
- egyéb költség						
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20.					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21.					
Adott váltó	22.					
Pénzügyi lízing	23.					
Halasztott fizetés	24.					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25.					
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	<b>26.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)</b>	<b>30.</b>	<b>9 586</b>	<b>9 586</b>	<b>9 586</b>	<b>9 586</b>	<b>38 342</b>

## 2./ Héreg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdésben foglalt kötelezettségemnek eleget téve benyújtom a 2023.évi költségvetési rendelet-tervezetet a Magyarország 2023.évi központi költségvetéséről szóló 2022.évi XXV. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve.

A 2023.évi költségvetési rendelet tervezetének összeállítása során figyelembe vettük a bekövetkezett jogszabályi változásokat, valamint az áthúzódó kötelezettségeket is.

A 2023-as költségvetési év alapproblémáit a növekvő kormányzati elvonások (szolidaritási hozzájárulás 17%-os emelése), a magas energiaárak, az élelmiszerárak növekedése, egyéb nyersanyagárak emelkedése okozzák. Ezekből a tényezőkből az önkormányzatok költségvetésében az energiaárak jelentik a legnagyobb kiszámíthatatlansági tényezőt 2023-ban. Az energiaárak többletköltsége éves szinten jelenleg pontosan nem kiszámítható.

A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat, az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást köteles teljesíteni a központi költségvetésnek.

A 2022. évi törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességét meghatározó adóalapja.

A szolidaritási hozzájárulás mértéke továbbra is lineárisan növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével.

Héreg Község Önkormányzatának az egy főre jutó adóerő-képessége nem éri el a 22.000 Ft-ot, így szolidaritási hozzájárulási adót nem kell fizetni.

### **2023.évi költségvetés alakulása:**

Az alábbi táblázatokban kimutatott összegek összevontan tartalmazzák az önkormányzat és a Mesevár Óvoda kiadásait és bevételeit.

*Önkormányzat bevétele összesen:*

MEGNEVEZÉS	2022. évi terv	2023. évi terv
Önkormányzat működési támogatása	68.598.425	78.087.836
Működési célú támogatás	6.555.393	5.807.400
Felhalmozási célú támogatás	0	10.672.800
Közhatalmi bevétel	22.970.000	19.171.000
Működési bevétel	1.436.704	1.717.139
Felhalmozási bevétel	5.000.000	6.000.000
Működési célú átvett pénzeszköz	1.870.478	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
Előző évi maradvány	68.000.000	142.686.825
Központi támogatás előleg	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>174.431.000</b>	<b>264.143.000</b>

A költségvetési törvény alapján az **állami támogatásokat** a 2022. évi költségvetéssel azonos elven, feladatalapú finanszírozás formájában biztosítja a központi

költségvetés. A költségvetési törvényt áttekintve általánosságban elmondható, hogy a feladatfinanszírozás rendszere alapvetően nem változik 2022. évhez képest.

A 2023. évi állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és igénylésre novemberben került sor, melynek alapján a Magyar Államkincstár a Kvtv. szerint 2023. január 06-ig igazolta vissza az önkormányzatunkat megillető állami támogatások pontos összegét.

A Kormány a közüzemi díjak emelkedésére 2023-ban kiegészítő támogatást is biztosított a konyha üzemeltetési szolgáltatására.

Önkormányzatunkat megillető **állami támogatást** az alábbi táblázatban mutatjuk be.

MEGNEVEZÉS	2022.évi terv	2023.évi terv
Településüzemeltetés támogatása	9.250.245	9.633.135
- zöldterület kezelése	3.079.440	3.177.200
- közvilágítás	5.216.000	5.460.500
- köztemető fenntartása	0	0
- közutak fenntartása	954.805	995.435
Egyéb önkormányzati feladatok	8.000.000	8.500.000
Lakott külterület támogatása	198.900	216.750
Polgármesteri illetmény emelkedés támogatása	0	3.915.653
<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:</b>	<b>17.449.145</b>	<b>22.265.538</b>
Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása	24.665.550	30.912.760
Óvodaműködtetési támogatás	4.180.000	5.980.000
Minősített pedagógusok kiegészítő támogatása	432.000	467.690
<b>Köznevelési feladatok támogatása összesen:</b>	<b>29.277.550</b>	<b>37.360.450</b>
<b>Szociális feladatok támogatása</b>	<b>7.414.000</b>	<b>6.728.000</b>
Gyermekétkeztetés bértámogatása	2.148.960	3.024.336
Gyermekétkezt. üzemeltetési támogatása	1.540.017	6.290.703
<b>Gyermekétkeztetés támogatása összesen:</b>	<b>3.688.977</b>	<b>9.315.039</b>
<b>Közművelődési és könyvtári feladatok támogatása</b>	<b>2.372.336</b>	<b>2.418.809</b>
<b>KÖZPONTI TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>68.598.425</b>	<b>78.087.836</b>

### **Működési célú támogatás**

Az önkormányzat kötelező feladatai körében ellátandó a védőnői és iskolaegészségügyi szolgálat, melyet az **NEAK működési célú támogatás** útján finanszíroz. 2023. júliustól az önkormányzatok helyett az állam gondoskodik a védőnői ellátásról: a védőnők munkáltatói jogait az irányító megyei intézmény gyakorolja majd, a települési önkormányzatoknak pedig ingyen kell használatba adnia az államnak a védőnői ellátásra szolgáló ingó és ingatlan vagyont. Mivel az átadás dátuma még pontosan nem ismeretes, ezért a bevétellel 12 hónapra terveztünk.

A működési célú támogatás jogcím tartalmazza

- a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) kapott a védőnői szolgálat, valamint az iskolaegészségügyi szolgálat kiadásainak finanszírozását, összesen **2.193.600Ft** összegben.

- az Elkülönített Állami Pénzalapoktól kapott közfoglalkoztatottak alkalmazásával kapcsolatos kiadások támogatását **3.613.800 Ft** összegben. A támogatás az önkormányzatok adóerőképességétől függ.

### **Felhalmozási célú támogatás**

„Az ökoturizmus továbbfejlesztése Héregen és Kéménden „ (SKHU/WETA/2201/4.1/002) támogatása utófinanszírozással történik, a pályázattal kapcsolatos kiadásokat az önkormányzatnak az előző évben saját forrásából meg kellett előlegeznie. A pályázat elszámolása megtörtént, a támogatást ebben az évben kapjuk meg, melynek összege **10.672.800 Ft**.

### **Közhatalmi bevételek**

Az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrásai továbbra is a helyi adókból származó bevételek.

A kkv-k iparüzési adó kedvezménye a 2023.évre vonatkozóan megszűnik, azonban a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2023. január 1-jétől hatályos módosítása alapján az egyszerű és kedvezményes, sávós helyi iparüzési adózást évi 25 millió forint bevételig választhatják a kisvállalkozások, így például a legkisebbek, akiknek az éves bevétele 12 millió forint alatt marad, mindössze 50 ezer forint adót fizetnek évente. Az ezt az adózási formát választóknak lehetőségük lesz egy kedvezőbb, a hagyományos módon számított adóalapjuknál alacsonyabb adóalap után fizetni az iparüzési adót.

Az egyszerűsített adóalap-megállapítás főszabálya szerint a kisvállalkozónak a helyi iparüzési adóalapját nem kell megállapítania, bevallást nem kell benyújtania és – mert az adóalap tételes összegű – az adóalapját nem kell megosztania a települések között.

Az új adózási modell szerint a kisvállalkozónak későbbiekben adóelőleget évente csak egyszer kell fizetnie, s amennyiben a kisvállalkozó bevétele az adott bevételi sáv felső határát nem haladja meg az adóévben, akkor az adóévre fizetett adóelőleghez képest további adót sem kell fizetnie (az adóelőleg, bevallás benyújtása nélkül a Htv. szövege alapján végleges adóvá válik). Így, ha a kisvállalkozó adóévi bevétele az előző

adóévben is irányadó bevételi sávhatárt nem lépi át, az évi egyszeri adó(előleg) fizetésen túlmenően az adóéven belül más – adókötelezettséggel összefüggő – teendője nincs.

Tekintettel arra, hogy még nem tudjuk mely vállalkozások választják az egyszerűsített iparűzési adóalap meghatározását, számítások nem készültek. Ezért az iparűzési adó bevétel tervezése az előző évi adatokra támaszkodik.

A közhatalmi bevételek előirányzata 2023-ban **18.671.000 Ft.**

*Közhatalmi bevételek:*

<b>Megnevezés</b>	<b>2022. évi terv</b>	<b>2022.évi teljesítés</b>	<b>2023.évi terv</b>
Magánszemélyek kommunális adója	4.500.000	3.067.407	3.100.000
Talajterhelési díj	0	270.503	0
Iparűzési adó	18.000.000	13.141.391	15.721.000
Adópótlék, adóbírság	470.000	0	350.000
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>22.970.000</b>	<b>16.479.301</b>	<b>19.171.000</b>

**Működési bevételek**

A működési bevételek közé tartoznak az önkormányzati vagyon hasznosításából származó, úgynevezett tulajdonosi bevételek:

- helyiségek bérleti díja (posta, kultúrház, földbérlet)
- a közvetített szolgáltatások ellenértéke
- a szennyvíz üzemeltetéssel kapcsolatos bérleti díj
- gyermekétkeztetésből származó bevétel

Működési bevétel éves várható összege: **1.717.139 Ft**

**2022.évi maradvány**

Az önkormányzat 2022. december 31-i pénzkészlete 147.066.855 Ft, amelyből 4.420.030 Ft nem az önkormányzatot illeti, az összeget az INTERREG pályázat Támogatói szerződése alapján Kéménd községnek kell tovább utalnunk.

A függő, átfutó tételekkel kalkulált 2022.évi maradvány **142.686.825 Ft.** Ebből 2022.évre feladattal terhelt maradvány, amelyek a 2023.évi költségvetésbe beépítésre kerültek.

- 123.618.993 Ft a Mesevár óvoda belső átalakítására elnyert pályázati támogatás

A maradvány értéke a 2022. évi zárszámadás eredményének függvényében kis mértékben változhat.

## KIADÁSOK

### Önkormányzat kiadása összesen:

MEGNEVEZÉS	2022.évi terv	2023.évi terv
Személyi juttatás	56.906.330	71.776.416
Munkáltatót terhelő járulék	7.347.357	9.220.264
Dologi kiadás	29.923.336	33.718.813
Ellátottak juttatása	7.114.000	6.428.000
Működési támogatás ÁHT-n belülré	6.240.000	7.450.000
Működési támogatás ÁHT-n kívülré	1.069.000	2.455.000
Beruházás	2.984.955	1.652.000
Felújítás	56.549.942	4.000.000
Tartalék	3.688.000	124.118.993
Elvonások, befizetések	200.000	200.000
Előző évi állami támogatás előleg rendezése	2.408.080	3.123.514
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>174.321.000</b>	<b>264.143.000</b>

### Személyi jellegű kiadások:

A Kormány a kötelező legkisebb munkabéreket az alábbiak szerint határozta meg. A minimálbér garantált bruttó összege 232.000 Ft-ra (200.000 Ft-ról), a garantált bérminimum bruttó összege 296.400 Ft-ra (260.000 Ft-ról) emelkedett, amely mintegy 14-16 %os emelésnek felel meg.

A költségvetési törvény kimondja, hogy a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatás kerete 2023. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 Ft-ot. Önkormányzatunknál az éves cafetéria juttatás kerete 2023. évben bruttó 200 000 Ft.

A köztisztviselői illetményalap jogszabályban meghatározott összege továbbra is 38.650 Ft, de a 2023. évi költségvetési törvény is lehetőséget ad az eltérítésre.

A Képviselő-testület az illetményalapot a Gyermelyi Közös Önkormányzati Hivatalban 2019. január 1-től 40.200 Ft-ban határozták meg. A hatályos köztisztviselői bértábla a hivatalban dolgozók részére sajnos semmilyen érdemi előre mozdulást nem nyújt.

A közalkalmazotti bérek szabályozásában 2023.évben változás nincs. A pedagógus életpálya modell részeként az elmúlt öt év során történt béremelés. 2023. január 1-től a pedagógusok ágazati pótléka 20 %-ról 32 %-ra emelkedett.

A személyi jellegű kiadások éves összege:**71.776.416 Ft**

### Dologi kiadások:

A dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2022. évi teljesítés adatok, a szerződéses kötelezettségek, illetve a várható infláció figyelembevételével állapítottuk meg.

A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele, karbantartási kiadásai, valamint a gyermekétkeztetés vásárolt élelmezése teszi ki.

Az energia költségek pontos kiszámíthatatlansága miatt az év során a takarékos gazdálkodásra kell törekednünk.

A dologi kiadások 2023.évi tervezett összege:**33.718.813 Ft**

### **Ellátottak juttatása:**

Szociális juttatásokra **6.428.000 Ft** előirányzat áll rendelkezésre, amelynek fedezetét ebben az évben is teljes egészében a központi költségvetés biztosítja. A támogatás feladatalapú, csak a szociális rendeletünkben meghatározott célokra használható fel. A fel nem használt összeget a központi költségvetésbe vissza kell fizetni.

#### *Ellátottak juttatása:*

<b>MEGNEVEZÉS</b>	<b>2022.évi terv</b>	<b>2022.évi teljesítés</b>	<b>2023.évi terv</b>
Lakhatási támogatás	0	0	0
Időszaki tüzifa támogatás	1.674.000	650.000	700.000
Eseti támogatás	100.000	25.000	100.000
Krízis támogatás	250.000	0	200.000
Temetési támogatás	200.000	180.000	200.000
Köztemetés	200.000	185.040	200.000
Idősek támogatása	2.620.000	2.239.181	2.228.000
Intézményi térítési díj támogatása	360.000	586.163	590.000
Egészségügyi szűrés	60.000	128.380	130.000
Iskoláztatási támogatás	1.450.000	1.735.000	1.735.000
Óvodáztatási támogatás	200.000	245.000	245.000
Újszülöttek támogatása		90.000	100.000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>7.114.000</b>	<b>6.063.764</b>	<b>6.428.000</b>

### **Működési támogatások államháztartáson belülre**

A költségvetési törvényben szereplő adatok alapján a Közös Hivatal támogatását a székhely település kapja. A kapott állami támogatás és a hivatal kiadási fő összegének különbözete az önkormányzatok közötti megállapodásban kötöttek alapján került felosztásra, a költségvetésünkben ennek összege került beépítésre.

A hozzájárulás összege **4.500.0000 Ft**.

Diákok Bursa Hungarica támogatásának tervezett összege **300.000 Ft**.

A Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás által fenntartott Egyesített Szociális Intézmény 2023.évi kiadásaihoz **2.650.000 Ft**-al szükséges hozzájárulnunk.

### **Működési támogatások államháztartáson kívülre**

Továbbra is kiemelt feladat a **civil és nonprofit szervezetekkel** való jó együttműködés. Az önkormányzati támogatás feltételeinek megfelelően működő, bejegyzett, egyesületek, szervezetek éves működéséhez az önkormányzat saját forrásból támogatást biztosít.

Civil szervezeteink (Hagyományőrző Egyesület, Lovaskör, Tűzoltó Egyesület, Sportegyesület) működéséhez összesen **1.375.000** Ft-al járulunk hozzá.

Az Inter Ambulace Zrt-nek orvosi ügyeleti hozzájárulás címen **1.080.000** Ft-ot kell biztosítanunk.

### **Fejlesztési kiadások:**

2023.évben a takarékos gazdálkodás miatt elsődlegesen a működés biztosításához szükséges egyes eszközök cseréjét terveztük.

Év közben fontos feladat a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a pályázatok keretén belül támogatott fejlesztéseknek kell előnyt biztosítani a felhalmozási kiadásokon belül.

Az alábbiakban bemutatjuk az önkormányzat 2023. évre tervezett fejlesztési céljait.

### **Beruházások:**

- Zöldterület kezeléshez gépek, eszközök	381.000
- Hivatali munkához irodai eszközök	381.000
- Községgazdálkodáshoz eszközök	127.000
- Orvosi rendelőbe eszközök	191.000
- Csecsemővédő szolgálathoz eszközök	127.000
- Kultúrházba eszközök	127.000
- Óvodába eszközök	318.000

---

<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1.652.000</b>
------------------	------------------

### **Felújítások**

- Községháza felújításának folytatása (udvar stb..)	4.000.000
---	-----------

---

<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4.000.000</b>
------------------	------------------

### **Tartalék**

A tartalék címen szereplő előirányzat lehetőséget biztosít az év közben felmerülő nem tervezett kiadások fedezetére. Ennek összege **500.000** Ft.

### **Elvonások**

A 2022 évi állami támogatások elszámolásából eredő esetleges visszafizetések előirányzatát tartalmazza **200.000** Ft összegben.

### **Előző évi állami támogatás előleg rendezése**

A Magyar Államkincstár december végén, jogszabály alapján **támogatási előleget** utal az önkormányzatok részére. Ennek rendezésére a költségvetésben **3.123.514 Ft** előirányzatot kell biztosítani.

### **Összegzés**

Jelen formájában az Önkormányzat és a Héregi Mesevár Óvoda 2023. évi összevont tervezett kiadási és bevételi **főösszege 264.143.000 Ft.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti szempontok figyelembevételével alkosson rendeletet Héreg Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről!

**Héreg, 2023. január 30.**

**Nieszner József**  
**polgármester**



Héreg Község Önkormányzata  
Héregi Mesevár Óvoda  
2023.évi eredeti költségvetés  
BEVÉTELEK

Megnevezés	Hulladék gyűjtése	Szennyvíz-gyűjtés	Gyermekétkeztetés	Önkorm.vagyonnal való gazdálkodás	Önkorm.igazgatási tevékenység	Önkormányz. Elszámolása közp.szervek-vel	Önkormányz. funkcz. bevételei	Támog.célú finansz.műveletek	Általános iskolai oktatás	Civil szervezetek támogatása	Önkorm. össz.
Közvetített szolgáltatás ÁHT-n belül				635 000							635 000
<b>Közvetített szolgáltatás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>635 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>635 000</b>
Intézményi ellátási díj			265 000								265 000
<b>Ellátási díjak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>265 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>265 000</b>
Lekötött pénzeszköz kamat bevétele											0
<b>Kamat bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTEL</b>	<b>126 139</b>	<b>0</b>	<b>265 000</b>	<b>1 326 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 717 139</b>
Egyéb szervezettől műk.célú támogatás											0
<b>MŰK.CÉLÚ TÁMOG.ÁHT-n KÍVÜLRŐL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb ingatlan értékesítés					6 000 000						6 000 000
<b>Ingatlanok értékesítése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000 000</b>
Civil szervezettől kölcsön visszatérülés											0
<b>Felhalmozási célú kölcsön visszat.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI C. ÁTVETT PÉNZESZK.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Előző évi maradvány igénybevétele								142 686 825			142 686 825
<b>Belföldi finanszírozás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>126 139</b>	<b>0</b>	<b>265 000</b>	<b>1 326 000</b>	<b>6 000 000</b>	<b>78 087 836</b>	<b>19 171 000</b>	<b>159 167 025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264 143 000</b>

Héreg Község Önkormányzata és a Héregi Mesevár Óvoda 2023.évi költségvetése a Héreg Héreg Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2023.(I.) önkormányzati rendeletével elfogadásra került.

Héreg, 2023.

Nieszner József  
polgármester

Dr. Nagy Zsolt  
aljegyző

Héreg Község Önkormányzata  
Héregi Mesevár Óvoda  
2023.évi eredeti költségvetés  
BEVÉTELEK

Héreg Község Önkormányzata  
Héregi Mesevár Óvoda  
2023.évi eredeti költségvetés  
BEVÉTELEK



Héreg Község Önkormányzata  
Héregi Mesevár Óvoda  
2023.évi eredeti költségvetés  
KIADÁSOK

Megnevezés	Útépítés	Közutak üzemeltetése	Hulladék gyűjtése	Szennyvíz- gyűjtés	Gyermekkeze- tés	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	Zöldterület kezelés	Önkorm. igazgatás	Közeleglítés	Község- gazdálkod.	Önkormányz. elszámolás	Támogatási célú finanszírozás	Háziorvosi ellátás	Család- nőv. gondozás	Ifjúsági el- gondozás	Szociális ellátások	Civil szerv. Támogatás	Közfor- ralokoztatás	Könyvtári szolgáltatás	Közművelődés	Közművelő- dés	Óvodai nevelés	Településfejleszt- ési projektek	Felbőví- tési megkezdések megkezdése	ÓVODA	Önkorm. éssz.
Építmény létesítés, beszerzés																										0
Informatikai eszköz beszerzés																										0
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés						300 000		300 000		100 000			150 000	100 000							100 000				250 400	1 300 400
Jármű beszerzés																										0
Beruházás ÁFA						81 000		81 000		27 000			41 000	27 000							27 000				67 600	351 600
<b>Beruházás összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>381 000</b>		<b>381 000</b>	<b>0</b>	<b>127 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191 000</b>	<b>127 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318 000</b>	<b>1 652 000</b>
Épületek felújítása								3 150 000																		3 150 000
Építmények felújítása																										0
Felújítás ÁFA								850 000																		850 000
<b>Felújítás összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000 000</b>
Központi kezelésű támogatások kiadásai EU-s progr.																										0
<b>Felhalmozási célú támogatások ÁHB összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>1 270 000</b>	<b>126 000</b>	<b>0</b>	<b>11 300 100</b>	<b>762 000</b>	<b>1 143 000</b>	<b>150 668 866</b>	<b>3 175 000</b>	<b>9 736 740</b>	<b>3 323 514</b>	<b>7 450 000</b>	<b>7 293 100</b>	<b>4 658 140</b>	<b>32 400</b>	<b>6 726 450</b>	<b>1 375 000</b>	<b>5 262 600</b>	<b>611 500</b>	<b>11 053 140</b>	<b>685 800</b>	<b>1 128 100</b>	<b>0</b>	<b>254 000</b>	<b>36 107 550</b>	<b>264 143 000</b>

Csak az önkormányzat
0
0
1 050 000
0
284 000
1 334 000
3 150 000
0
850 000
4 000 000
0
0
228 035 450

Héreg Község Önkormányzata és a Héregi Mesevár Óvoda 2023.évi költségvetése a Héreg Héreg Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének /2023.(I.) önkormányzati rendeletével elfogadásra került.

Héreg, 2023.

Nieszner József  
polgármester

Dr. Nagy Zsolt  
aljegyző

**Héreg Község Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**/2023.(II.....) önkormányzati rendelete**  
**Héreg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről.**

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

1.§

(1) Héreg Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Héreg Községi Önkormányzat (továbbiakban: helyi önkormányzat) 2023. évi költségvetésének:

a) bevételi főösszegét **264.143.000** forintban,

b) kiadási főösszegét **264.143.000** forintban

c) a főösszegen belül:

ca) a költségvetési bevételeket 121.456.175 Ft-ban

cb) a költségvetési kiadásokat 261.019.486 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A 2023. évi költségvetés hiánya 142.686.825 Ft.

(3) Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott hiányt belső finanszírozású bevétellel (maradvánnyal) finanszírozza az *7. melléklet* szerint.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban, a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait valamint a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a rendelet *1. és 2. melléklete* tartalmazza.

2.§

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv engedélyezett létszámát, a közfoglalkoztatottak létszámát, valamint ezen költségvetési szerv bevételeit és kiadásait a *3. és 4. melléklet* tartalmazza.

3.§

A költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az *5. és 6. melléklet* szerint határozza meg.

4.§

A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a stabilitási tv. 3.§.(1) bekezdése szerinti adósság keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, üres tartalommal a *8. melléklet* tartalmazza.

5.§

A helyi önkormányzat a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, valamint a Stabilitási törvény 45.§ (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 9. *melléklet* tartalmazza.

#### 6.§

A képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként a 10. *melléklet* szerinti részletezettségben hagyja jóvá.

#### 7.§

A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a 11. *melléklet* szerint állapítja meg.

#### 8.§

A helyi önkormányzat és a Héregi Mesevár Óvoda engedélyezett éves létszám előirányzatát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát a rendelet 12. *melléklete* szerint határozza meg.

#### 9.§

A képviselő-testület a helyi önkormányzat  
a) általános gazdálkodási tartalékát és  
b) a céltartalékot  
a 13. *mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

(2) Az általános gazdálkodási tartalék előirányzatának módosításáról a polgármester 10.000.000 forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan az általános gazdálkodási tartalék előirányzatának módosításáról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet módosítása során.

#### 10.§

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlással, illetve pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítására a vagyonrendelet szabályait kell alkalmazni. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

#### 11.§

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a következő évi költségvetés elfogadásáig az önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszedésére, és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

#### 12.§

Az önkormányzat és az önkormányzat intézményeinél foglalkoztatottak 2022. évben bruttó 200.000 Ft cafetéria juttatásban részesülnek.

13.§

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai között 50.000.000 Ft erejéig átcsoportosíthat.

14.§

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

15. §

A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Nieszner József  
polgármester

Mike Hajnalka  
jegyző

A rendelet 2023. február -án kihirdetésre került:

Mike Hajnalka  
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT  
Héreg Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló  
/2023.(II..) önkormányzati rendelethez

**1./ A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a írja elő az önkormányzat részére a költségvetés készítésének kötelezettségét. A 2023. évi költségvetési rendelet az Áht, az Ávr-ben szabályozottak szerint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022.évi XXV. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe vételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. Társadalmi és gazdasági hatása kismértékű.

**2./ A rendeletkörnyezeti és egészségi hatása:**

A rendeletnek környezeti és egészségi hatása nincs.

**3./ A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

Jelen rendeletet minimális adminisztratív teher jelentkezik.

**4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége:**

Jogszabályi kötelezettsége az önkormányzatnak a költségvetési rendelet megalkotása.

**5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek:**

A jogszabály alkalmazásához a személyi, pénzügyi, tárgyi, szervezeti feltételei rendelkezésre állnak.

Héreg, 2023. február

**Nieszner József**  
polgármester

**Héreg Község Önkormányzata**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

**BEVÉTELEK**

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022.évi eredeti előirányzat	2023.év			
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államgazgatási feladat	Tervezett előirányzat összesen
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>68 598 425</b>	<b>78 087 836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78 087 836</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 449 145	22 265 538			22 265 538
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 277 550	37 360 450			37 360 450
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 414 000	6 728 000			6 728 000
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 688 977	9 315 039			9 315 039
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 372 336	2 418 809			2 418 809
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok					
1.7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	8 396 417				0
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>6 555 393</b>	<b>5 807 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 807 400</b>
2.1.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	6 555 393	5 807 400			5 807 400
2.4.	2.5.-ből EU-s támogatás					
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>0</b>	<b>10 672 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 672 800</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
3.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		10 672 800			10 672 800
3.5.	3.5.-ből EU-s támogatás		10 672 800			10 672 800
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>22 970 000</b>	<b>19 171 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 171 000</b>
4.1.	Vagyoni típusú adók	4 500 000	3 100 000			3 100 000
4.1.2.	Értékesítési és forgalmi adók	18 000 000	15 721 000			15 721 000
4.2.	Gépjárműadó					
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók					
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	470 000	350 000			350 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>1 436 704</b>	<b>1 717 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 717 139</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	127 000	126 139			126 139
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	595 000	691 000			691 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	635 000	635 000			635 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak	79 704	265 000			265 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése					
5.8.	Kamatbevételek					
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
5.10.	Egyéb működési bevételek					
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>5 000 000</b>	<b>6 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése	5 000 000	6 000 000			6 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
6.4.	Részeselek értékesítése					
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>1 870 478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről					
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 870 478				0
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támog., kölcs. visszatér. AH-n kívülről					
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>106 431 000</b>	<b>121 456 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 456 175</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.1.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása					
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>68 000 000</b>	<b>142 686 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	68 000 000	142 686 825			142 686 825
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13.	Betétek megszüntetése					
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>68 000 000</b>	<b>142 686 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>174 431 000</b>	<b>264 143 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264 143 000</b>

**Héreg Község Önkormányzata**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

**KIADÁSOK**

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcíme	2022.évi eredeti előirányzat	2023.év			
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Tervezett előirányzat összesen
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>108 800 023</b>	<b>131 248 493</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131 248 493</b>
1.1.	Személyi juttatások	56 906 330	71 776 416			71 776 416
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 347 357	9 220 264			9 220 264
1.3.	Dologi kiadások	29 923 336	33 718 813			33 718 813
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 114 000	6 428 000			6 428 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	7 509 000	10 105 000	0	0	10 105 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	200 000	200 000			200 000
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6 240 000	7 450 000			7 450 000
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások					
1.14.	- Kamattámogatások					
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 069 000	2 455 000			2 455 000
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>59 534 897</b>	<b>5 652 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 652 000</b>
2.1.	Beruházások	2 984 955	1 652 000			1 652 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	56 549 942	4 000 000			4 000 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások					0
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
2.11.	- Visszatérítendő támogat., kölcs. nyújtása ÁH-n kívülre					0
2.12.	- Lakástámogatás					
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					0
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>3 688 000</b>	<b>124 118 993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 118 993</b>
3.1.	Általános tartalék	3 688 000	500 000			500 000
3.2.	Céltartalék		123 618 993			123 618 993
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>172 022 920</b>	<b>261 019 486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261 019 486</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					0
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása					
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>2 408 080</b>	<b>3 123 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 123 514</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	2 408 080	3 123 514			3 123 514
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>2 408 080</b>	<b>3 123 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 123 514</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>174 431 000</b>	<b>264 143 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264 143 000</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-65 591 920				-139 563 311
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	65 591 920				139 563 311

BEVÉTELEK

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021.évi tény	2022.évi		2023.évi terv
			terv	várható teljesítés	
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>74 711 773</b>	<b>68 598 425</b>	<b>91 278 294</b>	<b>78 087 836</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	21 448 475	17 449 145	18 343 735	22 265 538
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	27 722 230	29 277 550	34 040 000	37 360 450
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 283 000	7 414 000	7 414 000	6 728 000
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatai	4 293 645	3 688 977	8 090 494	9 315 039
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 358 214	2 372 336	2 372 336	2 418 809
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok				
1.7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	11 188 879	8 396 417	16 751 039	
1.8.	Elszámolásból származó bevételek	417 330		4 266 690	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>9 434 941</b>	<b>6 555 393</b>	<b>7 191 081</b>	<b>5 807 400</b>
2.1.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 434 941	6 555 393	7 191 081	5 807 400
2.4.	2.5.-ből EU-s támogatás				
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>59 391 404</b>	<b>0</b>	<b>159 632 779</b>	<b>10 672 800</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	14 067 451			
3.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	45 323 953		159 632 779	10 672 800
3.5.	3.5.-ből EU-s támogatás			123 618 993	10 672 800
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>23 305 872</b>	<b>22 970 000</b>	<b>16 479 601</b>	<b>19 171 000</b>
4.1.	Vagyon típusú adók	4 491 508	4 500 000	3 067 707	3 100 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók	18 358 704	18 000 000	13 141 391	15 721 000
4.3.	Gépjárműadó				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	455 660	470 000	270 503	350 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>14 467 830</b>	<b>1 436 704</b>	<b>3 974 918</b>	<b>1 717 139</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		127 000		126 139
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 546 568	595 000	3 545 086	691 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		635 000		635 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	Ellátási díjak	3 480	79 704	164 813	265 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek	6 574		7 250	
5.9.	Biztosító által fizetett kártérítés	10 567 072			
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 344 136		257 769	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>5 108 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>0</b>	<b>6 000 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	5 098 000	5 000 000		6 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	10 000			
6.4.	Részesedések értékesítése				
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>3 305 000</b>	<b>0</b>	<b>2 825 476</b>	<b>0</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	3 305 000		2 825 476	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>3 961 226</b>	<b>1 870 478</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcs. visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3 961 226	1 870 478	200 000	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>193 686 046</b>	<b>106 431 000</b>	<b>281 582 149</b>	<b>121 456 175</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.1.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>37 866 612</b>	<b>68 000 000</b>	<b>68 100 698</b>	<b>142 686 825</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	37 866 612	68 000 000	68 100 698	142 686 825
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>2 408 080</b>	<b>0</b>	<b>3 179 014</b>	<b>0</b>
13.	Allamháztartáson belüli megelőlegezés	2 408 080		3 179 014	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>				
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>40 274 692</b>	<b>68 000 000</b>	<b>71 279 712</b>	<b>142 686 825</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>233 960 738</b>	<b>174 431 000</b>	<b>352 861 861</b>	<b>264 143 000</b>

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2021.évi tény	2022.évi		2023.évi terv
			terv	várható teljesítés	
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>98 125 556</b>	<b>108 800 023</b>	<b>118 280 477</b>	<b>131 248 493</b>
1.1.	Személyi juttatások	44 610 967	56 906 330	58 785 101	71 776 416
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 539 842	7 347 357	7 097 560	9 220 264
1.3.	Dologi kiadások	35 104 508	29 923 336	35 816 158	33 718 813
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 825 953	7 114 000	6 063 754	6 428 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	6 044 286	7 509 000	10 517 904	10 105 000
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések	52 418	200 000		200 000
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré				
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré				
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré				
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	1 150 000	6 240 000	5 300 000	7 450 000
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 841 868	1 069 000	5 217 904	2 455 000
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>65 269 637</b>	<b>59 534 897</b>	<b>98 244 831</b>	<b>5 652 000</b>
2.1.	Beruházások	17 176 587	2 984 955	15 011 474	1 652 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	37 839 016	56 549 942	82 733 357	4 000 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	10 254 034	0	500 000	0
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	605 621			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támog., kölcs. nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	9 648 413		500 000	
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>0</b>	<b>3 688 000</b>	<b>0</b>	<b>124 118 993</b>
3.1.	Általános tartalék		3 688 000		500 000
3.2.	Céltartalék				123 618 993
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>163 395 193</b>	<b>172 022 920</b>	<b>216 525 308</b>	<b>261 019 486</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>2 464 847</b>	<b>2 408 080</b>	<b>2 463 580</b>	<b>3 123 514</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 464 847	2 408 080	2 463 580	3 123 514
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>2 464 847</b>	<b>2 408 080</b>	<b>2 463 580</b>	<b>3 123 514</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>165 860 040</b>	<b>174 431 000</b>	<b>218 988 888</b>	<b>264 143 000</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	30 290 853	-65 591 920	65 056 841	-139 563 311
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	37 809 845	65 591 920	68 816 132	139 563 311

**HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA  
2022.**

3. melléklet az 1/2023. (II.3.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Héreg Község Önkormányzata	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen
<i>Forintban</i>					
<b>Bevételek</b>					
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>78 087 836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78 087 836</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok település üzemeltetési feladatainak támogatása	22 265 538			22 265 538
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	37 360 450			37 360 450
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 728 000			6 728 000
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	9 315 039			9 315 039
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 418 809			2 418 809
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok				0
1.7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				0
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>5 807 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 807 400</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 807 400			5 807 400
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>10 672 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 672 800</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	10 672 800			10 672 800
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	10 672 800			10 672 800
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>19 171 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 171 000</b>
4.1.	Vagyon típusú adók	3 100 000			3 100 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók	15 721 000			15 721 000
4.3.	Gépjárműadó				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	350 000			350 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>1 717 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 717 139</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	126 139			126 139
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	691 000			691 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	635 000			635 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	Ellátási díjak	265 000			265 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek				
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>6 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	6 000 000			6 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részeselek értékesítése				
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				0
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>121 456 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 456 175</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>142 686 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	142 686 825			142 686 825
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13.1.	Betétek megszüntetése				
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>142 686 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>264 143 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264 143 000</b>

Megnevezés	Héreg Község Önkormányzata	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen
------------	----------------------------	------------------	------------------------	---------------------	----------

**HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA**  
**2022.**

3. melléklet az 1/2023. (II.3.) önkormányzati rendelethez

<b>Kiadások</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>95 458 943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 458 943</b>
1.1.	Személyi juttatások	42 251 430			42 251 430
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 155 039			5 155 039
1.3.	Dologi kiadások	31 519 474			31 519 474
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 428 000			6 428 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	10 105 000		0	10 105 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	200 000			200 000
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré				
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré				
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré				
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	7 450 000			7 450 000
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 455 000			2 455 000
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>5 334 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 334 000</b>
2.1.	Beruházások	1 334 000			1 334 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	4 000 000			4 000 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				0
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>124 118 993</b>			<b>124 118 993</b>
3.1.	Általános tartalék	500 000			500 000
3.2.	Céltartalék	123 618 993			123 618 993
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>224 911 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 911 936</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				0
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>39 231 064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 231 064</b>
7.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 123 514			3 123 514
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.4.	Központi irányítószervi támogatás (Óvoda finanszírozása)	36 107 550			36 107 550
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
<b>9.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>39 231 064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 231 064</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>264 143 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264 143 000</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>7</b>			<b>7</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>4</b>			<b>4</b>

**HÉREGI MESEVÁR ÓVODA BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA  
2022.**

4. melléklet az 1/2023. (II.3.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Héregi Mesevár Óvoda	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen
<i>Forintban</i>					
<b>Bevételek</b>					
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok				
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	0	0	0	0
4.1.1.	- Vagyon típusú adók				
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói				
4.2.	Gépjárműadó				
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek				
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke				
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	Ellátási díjak				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Egyéb működési bevételek				
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részeselek értékesítése				
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>				<b>0</b>
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>				<b>0</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>36 107 550</b>			<b>36 107 550</b>
13.1.	Központi irányítószervi támogatás	36 107 550			36 107 550
13.2.	Betétek megszüntetése				
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>				<b>0</b>
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>				
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>36 107 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 107 550</b>
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>36 107 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 107 550</b>

**HÉREGI MESEVÁR ÓVODA BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA  
2022.**

4. melléklet az 1/2023. (II.3.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Héregi Mesevár Óvoda	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen
<b>Kiadások</b>					
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>35 789 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 789 550</b>
1.1.	Személyi juttatások	29 524 986			29 524 986
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 065 225			4 065 225
1.3.	Dologi kiadások	2 199 339			2 199 339
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések				
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre				
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.14.	- Kamattámogatások				
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>318 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318 000</b>
2.1.	Beruházások	318 000			318 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások				
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>				<b>0</b>
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>36 107 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 107 550</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.4.	Központi irányítószervi támogatás				
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése				
<b>9.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>36 107 550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 107 550</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>6</b>			<b>6</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>0</b>			<b>0</b>

**HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**Működési célú bevételek és kiadások mérlege**  
**(Önkormányzati szinten)**  
**2023.**

5. melléklet az 1/2023.(II.3.) önkormányzati rendelethez

Forintban

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	68 598 425	78 087 836	Személyi juttatások	56 906 330	71 776 416
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 555 393	5 807 400	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 347 357	9 220 264
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	29 923 336	33 718 813
4.	Közhatalmi bevételek	22 970 000	19 171 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 114 000	6 428 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	1 870 478		Egyéb működési célú kiadások	7 509 000	9 905 000
6.	4.-ből EU-s támogatás			Tartalékok	3 688 000	500 000
7.	Egyéb működési bevételek	1 436 704	1 717 139	Elvonások		200 000
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
<b>13.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)</b>	<b>101 431 000</b>	<b>104 783 375</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>112 488 023</b>	<b>131 748 493</b>
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. )	22 076 441	19 067 832	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	22 076 441	19 067 832	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	2 408 080	3 123 514
21.	Értékpapírok bevételei					
<b>22.</b>	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)</b>	<b>22 076 441</b>	<b>19 067 832</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>	<b>2 408 080</b>	<b>3 123 514</b>
<b>23.</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>123 507 441</b>	<b>123 851 207</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>114 896 103</b>	<b>134 872 007</b>
<b>24.</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>26 965 118</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>		<b>-</b>
<b>25.</b>	<b>Tárgyévi hiány:</b>		<b>11 020 800</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>		<b>-</b>

**HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérleg**  
**(Önkormányzati szinten)**  
**2023.**

6. melléklet az 1/2022.(II.3.) önkormányzati rendelethez

Forintban

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		10 672 800	Beruházások	2 984 955	1 652 000
2.	<i>1.-ből EU-s támogatás</i>		<i>10 672 800</i>	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek	5 000 000	6 000 000	Felújítások	56 549 942	4 000 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Tartalékok		123 618 993
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		
<b>12.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>	<b>5 000 000</b>	<b>16 672 800</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>	<b>59 534 897</b>	<b>129 270 993</b>
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+...+18)</i>	<i>45 923 559</i>	<i>123 618 993</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	45 923 559	123 618 993	Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24 )</i>			Betét elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
<b>25.</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>	<b>45 923 559</b>	<b>123 618 993</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)</b>		
<b>26.</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>50 923 559</b>	<b>140 291 793</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>59 534 897</b>	<b>129 270 993</b>
<b>27.</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>112 598 193</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>		<b>-</b>
<b>28.</b>	<b>Tárgyévi hiány:</b>		<b>-</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>		<b>-</b>

7. melléklet  
 az 1/2023.(II.3.) önkormányzati rendelethez  
**Héreg Község Önkormányzata költségvetésében kimutatott hiány finanszírozási módja  
 2023.**

<i>Forintban</i>								
Ssz.	A hiány finanszírozásának módja	Belső finanszírozás			Külső finanszírozás			Mindösszesen
		Műk.	Felh.	Össze-	Műk.	Felh.	Össze-	
		célú	célú	sen	célú	célú	sen	
1.	<b>Pénzmaradvány igénybevétele (2+3)</b>	<b>19 067 832</b>	<b>123 618 993</b>	<b>142 686 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>
2.	- Pénzmaradvány igénybevétele	19 067 832	123 618 993	<b>142 686 825</b>			<b>0</b>	<b>142 686 825</b>
3.	- Betét visszavonás			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>Finanszírozási célú műveletek (5+6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.	- Értékpapír kibocsátása, értékpapír értékesítése			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
6.	- Hitelek felvétele			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanszírozás összesen (1+4)</b>	<b>19 067 832</b>	<b>123 618 993</b>	<b>142 686 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 686 825</b>

Héreg Község Önkormányzata 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

*Forintban*

<b>Ssz.</b>	<b>Fejlesztési cél leírása</b>	<b>Fejlesztés várható kiadása</b>
1.		
2.		
3.		
	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE</b>	-

## Héreg Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2024	2025	2026	
Helyi adók	01	18 821 000	18 821 000	18 821 000	56 463 000
Osztalék, koncessziós díjak	02				0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	350 000	350 000	350 000	1 050 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04				0
Részvények, részesedések értékesítése	05				0
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06				0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07				0
<b>Saját bevételek (01+... +07)</b>	<b>08</b>	<b>19 171 000</b>	<b>19 171 000</b>	<b>19 171 000</b>	<b>57 513 000</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	<b>09</b>	<b>9 585 500</b>	<b>9 585 500</b>	<b>9 585 500</b>	<b>28 756 500</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)</b>	<b>10</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11				0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12				0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13				0
Adott váltó	14				0
Pénzügyi lízing	15				0
Halasztott fizetés	16				0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17				0
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19				0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20				0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21				0
Adott váltó	22				0
Pénzügyi lízing	23				0
Halasztott fizetés	24				0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25				0
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-08)</b>	<b>27</b>	<b>9 585 500</b>	<b>9 585 500</b>	<b>9 585 500</b>	<b>28 756 500</b>

**HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként**  
**2023.**

Forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	2023. év utáni szükséglet
Zöld területhez eszköz beszerzés	381 000	2023		381 000	
Hivatal működéséhez eszközök	381 000	2023		381 000	
Községgazdálkodáshoz eszközök	127 000	2023		127 000	
Orvosi rendelőbe eszközök	191 000	2023		191 000	
Csecsemővédőbe eszközök	127 000	2023		127 000	
Kultúrház működéséhez eszközök	127 000	2023		127 000	
Óvodába,játékok,foglalkoztatói eszközök	318 000	2023		318 000	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 652 000</b>			<b>1 652 000</b>	

**HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**Felújítási kiadások előirányzata felújításonként**  
**2023.**

*Forintban*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	2023. év utáni szükséglet
Községháza felújításának folytatása (udvar+ hátsó épület tetőcsere,vakolás,ajtócsere)	4 000 000	2023		4 000 000	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 000 000</b>			<b>4 000 000</b>	

12. sz.melléklet  
az 1/2023.(II.3.) önkormányzati rendelethez

**Héreg Község Önkormányzatának létszáma  
2022.**

INTÉZMÉNY	Létszám ( fő )				
	Választott tisztség- viselő	Közalkal- mazott	Munkatör- vénykönyv	Közfoglal- koztatott	ÖSSZESEN
<b>ÓVODA</b>		<b>6</b>			<b>6</b>
Önkormányzati igazg.tevékenység	1				1
Községgazdálkodás			1		1
Háziorvosi szolgálat			1		1
Védőnői szolgálat		1			1
Gyermekétkeztetés			1		1
Közművelődés		1	1		2
Közfoglalkoztatás				4	4
<b>ÖNKORMÁNYZAT</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>11</b>
<b>ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>17</b>

13.sz.melléklet  
az 1/2023.(II.3.) önkormányzati rendelethez

Héreg Község Önkormányzatának tartaléka  
2023.

MEGNEVEZÉS	Osszege Ft-ban
<b>Általános tartalék</b>	
Működési tartalék	500 000
<b>ALTALÁNOS TARTALÉK OSSZESEN:</b>	<b>500 000</b>
<b>Működési célú céltartalék</b>	
<b>MUKODESI CELU CELTARTALEK</b>	<b>0</b>
"Héregi Mesevár Óvoda belső átalakítása" pályázat TOP_PLUSZ-3.3.1-21-KO1-2022-00010	123 618 993
<b>FEJLESZTESI CELU CELTARTALEK</b>	<b>123 618 993</b>
<b>CELTARTALEK OSSZESEN:</b>	<b>123 618 993</b>
<b>TARTALÉKOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>124 118 993</b>

**Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint  
Héreg Község Önkormányzata  
2023.**

1. számú tájékoztató tábla  
az 1/2023.(II.3)  
önkormányzati rendelethez

*Forintban*

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2023. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2023	2024	2025	2025.után	
1	2	3	4	5	6	7	8	<b>9=(4+5+6+7+8)</b>
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	.....							
3.	.....							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.	.....							
6.	.....							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.	.....							
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.	.....							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.	.....							
<b>Összesen (1+4+7+9+11)</b>								

**Héreg Község Onkormányzat által adott közvetett támogatások  
2023.  
(kedvezmények)**

2. számú tájékoztató tábla  
az 1/2023.(II.3.)  
önkormányzati rendelethez

*Forintban*

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjainak méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kárterítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakasepítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakástelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	MEGNEVEZÉS		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	5 831 505	1 130 500
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	600 000	600 000
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	<b>Összesen:</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>

Előirányzat-felhasználási terv  
Héreg Község Önkormányzata  
2023. évre

Forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 320	6 507 316	78 087 836
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	483 950	483 950	483 950	483 950	483 950	483 950	483 950	483 950	483 950	483 950	483 950	483 950	5 807 400
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül				10 672 800									10 672 800
5.	Közhatalmi bevételek			7 000 000	2 000 000	585 500				7 000 000	2 000 000	585 500		19 171 000
6.	Működési bevételek	143 095	143 095	143 095	143 095	143 095	143 095	143 095	143 095	143 095	143 095	143 095	143 094	1 717 139
7.	Felhalmozási bevételek							6 000 000						6 000 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett													
10.	Finanszírozási bevételek	142 686 825												142 686 825
11.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>149 821 190</b>	<b>7 134 365</b>	<b>14 134 365</b>	<b>19 807 165</b>	<b>7 719 865</b>	<b>7 134 365</b>	<b>13 134 365</b>	<b>7 134 365</b>	<b>14 134 365</b>	<b>9 134 365</b>	<b>7 719 865</b>	<b>7 134 360</b>	<b>264 143 000</b>
12.	<b>Kiadások</b>													
13.	Személyi juttatások	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	5 981 368	71 776 416
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	768 355	768 355	768 355	768 355	768 355	768 355	768 355	768 355	768 355	768 355	768 355	768 359	9 220 264
15.	Dologi kiadások	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 901	2 809 902	33 718 813
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	185 000	185 000	185 000	365 000	1 175 000	185 000	185 000	185 000	1 175 000	185 000	185 000	2 233 000	6 428 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	621 000	621 000	621 000	621 000	621 000	621 000	621 000	3 076 000	621 000	621 000	621 000	619 000	9 905 000
18.	Elvonások						200 000							200 000
19.	Beruházások	381 000		127 000		127 000	191 000		127 000	127 400		253 600	318 000	1 652 000
20.	Felújítások							4 000 000						4 000 000
21.	Egyéb felhalmozási kiadások													
22.	Finanszírozási kiadások	3 123 514												3 123 514
23.	Tartalék												124 118 993	124 118 993
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>13 870 138</b>	<b>10 365 624</b>	<b>10 492 624</b>	<b>10 545 624</b>	<b>11 482 624</b>	<b>10 756 624</b>	<b>14 365 624</b>	<b>12 947 624</b>	<b>11 483 024</b>	<b>10 365 624</b>	<b>10 619 224</b>	<b>136 848 622</b>	<b>264 143 000</b>
	<b>Egyenleg</b>	<b>135 951 052</b>	<b>-3 231 259</b>	<b>3 641 741</b>	<b>9 261 541</b>	<b>-3 762 759</b>	<b>-3 622 259</b>	<b>-1 231 259</b>	<b>-5 813 259</b>	<b>2 651 341</b>	<b>-1 231 259</b>	<b>-2 899 359</b>	<b>-129 714 262</b>	

4.számú tájékoztató tábla  
az 1/2023.(II.3.) önkormányzati rendelethez  
**Héreg Község Önkormányzat**  
**Likviditási terve**  
**2023.**

Hónapok	Előirányzatok	Időszaki nyitó pénz- készlet	Időszaki pénzforgal- mi bevétel	Időszaki pénzforgal- mi kiadás	Időszaki záró pénz- készlet	Időszaki átlag pénz- készlet
Január	<b>Eredeti előír.</b>	<b>147 066 855</b>	<b>2 754 335</b>	<b>13 870 138</b>	<b>135 951 052</b>	<b>141 508 954</b>
	Módos előír. I.					0
	Módos előír. II.					0
	Módos előír. III.					
	Módos. előír. IV.					
Február	<b>Eredeti előír.</b>	<b>135 951 052</b>	<b>7 134 365</b>	<b>10 365 624</b>	<b>132 719 793</b>	<b>134 335 423</b>
	Módos előír. I.					0
	Módos előír. II.					0
	Módos előír. III.					
	Módos.előír. IV.					
Március	<b>Eredeti előír.</b>	<b>132 719 793</b>	<b>14 134 365</b>	<b>10 492 624</b>	<b>136 361 534</b>	<b>134 540 664</b>
	Módos előír. I.					0
	Módos előír. II.					0
	Módos előír. III.					
	Módos.előír. IV.					
Április	<b>Eredeti előír.</b>	<b>136 361 534</b>	<b>19 807 165</b>	<b>10 545 624</b>	<b>145 623 075</b>	<b>140 992 305</b>
	Módos előír. I.					0
	Módos előír. II.					0
	Módos előír. III.					
	Módos.előír. IV.					
Május	<b>Eredeti előír.</b>	<b>145 623 075</b>	<b>7 719 865</b>	<b>11 482 624</b>	<b>141 860 316</b>	<b>143 741 696</b>
	Módos előír. I.					0
	Módos előír. II.					0
	Módos előír. III.					
	Módos.előír. IV.					
Június	<b>Eredeti előír.</b>	<b>141 860 316</b>	<b>7 134 365</b>	<b>10 756 624</b>	<b>138 238 057</b>	<b>140 049 187</b>
	Módos előír. I.					0
	Módos előír. II.					0
	Módos előír. III.					
	Módos.előír. IV.					
Július	<b>Eredeti előír.</b>	<b>138 238 057</b>	<b>13 134 365</b>	<b>14 365 624</b>	<b>137 006 798</b>	<b>137 622 428</b>
	Módos előír. I.					0
	Módos előír. II.					0
	Módos.előír. III.					
	Módos.előír. IV.					
Augusztus	<b>Eredeti előír.</b>	<b>137 006 798</b>	<b>7 134 365</b>	<b>12 947 624</b>	<b>131 193 539</b>	<b>134 100 169</b>
	Módos előír. I.					0
	Módos előír. II.					0
	Módos előír. III.					
	Módos.előír. IV.					

4.számú tájékoztató tábla  
az 1/2023.(II.3.) önkormányzati rendelethez  
**Héreg Község Önkormányzat**  
**Likviditási terve**  
**2023.**

Hónapok	Előirányzatok	Időszaki nyitó pénz- készlet	Időszaki pénzforgal- mi bevétel	Időszaki pénzforgal- mi kiadás	Időszaki záró pénz- készlet	Időszaki átlag pénz- készlet
<b>Szeptember</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>131 193 539</b>	<b>14 134 365</b>	<b>11 483 024</b>	<b>133 844 880</b>	<b>132 519 210</b>
	Módos előir. I.					0
	Módos előir. II.					0
	Módos előir. III.					
	Módos.előir. IV.					
<b>Október</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>133 844 880</b>	<b>9 134 365</b>	<b>10 365 624</b>	<b>132 613 621</b>	<b>133 229 251</b>
	Módos előir. I.					0
	Módos előir. II.					0
	Módos előir. III.					
	Módos.előir. IV.					
<b>November</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>132 613 621</b>	<b>7 719 865</b>	<b>10 619 224</b>	<b>129 714 262</b>	<b>131 163 942</b>
	Módos előir. I.					0
	Módos előir. II.					0
	Módos előir. III.					
	Módos.előir. IV.					
<b>December</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>129 714 262</b>	<b>7 134 360</b>	<b>136 848 622</b>	<b>0</b>	<b>64 857 131</b>
	Módos előir. I.					0
	Módos előir. II.					0
	Módos.előir. III.					
	Módos.előir. IV.					