

4. számú napirend

Előterjesztés

Készült: Héreg Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 30-ai ülésére.

Tárgy: Héreg Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

Készítette: Zsebők-Gurin Marianna gazdasági vezető

Előterjesztő: Nieszner József polgármester

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a zárszámadási rendeletervezetnek a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig kell hatályba lépnie. A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható formában készült el, tartalma és szerkezete a költségvetési rendelethez igazodik.

A 2022-es évről készült beszámolót a Magyar Államkincstár részére 2023. március 20-ig kellett benyújtani, az adatszolgáltatást határidőben teljesítettük. A Kincstári felülvizsgálat után a beszámoló pénzügyileg jóváhagyott státuszban van.

A központi támogatásokkal elszámoltunk, az elszámolás után az önkormányzatnak a 2022. évi gyermekétkeztetési támogatásból 69.012 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A 2022.évi összevont eredeti költségvetés főösszege 174.431.000 Ft, mely az évközi módosítások miatt 193.745.127 Ft-al növekedett, így a beszámoló szerinti módosított előirányzat 368.176.127 Ft.

A teljesítési adatok eredeti előirányzathoz történő viszonyításából adódó eltéréseket jelentősen befolyásolja, hogy az eredeti költségvetés még nem tartalmazta az óvoda belső átalakításának pályázati támogatását (123.618.993 Ft).

A 2022.évi költségvetés előirányzat, teljesítési adatait és egyéb a zárszámadáshoz kapcsolódó információt a rendelet mellékletei részletesen tartalmazzák. E mellékletek adatainak alapulvételével és néhány kiegészítő táblázattal tájékoztatom a Képviselő-testületet a költségvetési beszámoló néhány kiemelt területéről.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Az bevételek összevontan tartalmazzák a Héregi Mesevár Óvoda és az Önkormányzat költségvetési bevételeit.

MEGNEVEZÉS	2021.évi teljesítés	Eredeti előirányzat 2022.	Módosított előirányzat 2022.	Teljesítés 2022.
Önkormányzatok működési támog.	74.711.773	68.598.425	91.278.294	91.278.294
Működési célú támogatás	9.434.941	6.555.393	6.555.393	7.340.181
Felhalmozási célú támogatás	59.391.404		166.385.546	159.632.779
Közhatalmi bevétel	23.305.872	22.970.000	22.970.000	19.006.264
Működési bevétel	14.467.830	1.436.704	2.836.704	3.963.329

MEGNEVEZÉS	2021.évi teljesítés	Eredeti előirányzat 2022.	Módosított előirányzat 2022.	Teljesítés 2022.
Felhalmozási bevétel	5.108.000	5.000.000	5.000.000	
Működési célú visszatérítendő támogatás				
Működési célú átvett pénzeszköz		1.870.478	1.870.478	2.825.476
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3.961.226			200.000
Előző évi pénzmaradvány	37.866.612	68.000.000	68.100.698	68.100.698
Államháztartáson belüli megelőlegezés	2.408.080		3.179.014	3.179.014
BEVÉTEL ÖSSZESEN:	233.960.738	174.431.000	368.176.127	355.526.035

I. Önkormányzatok működési támogatása

Az önkormányzatok részére nyújtott központi támogatások összegéről és mértékéről a 2022.évi központi költségvetésről szóló 2021. évi XC. törvény rendelkezik. E központi támogatásokat a helyi önkormányzatok kizárólag a kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak teljesítésére fordíthatják.

A támogatások tekintetében a teljesítési arány 100%. A meghatározott feladat megvalósításához járó központi támogatásokat jellemzően év közben a támogatói döntést követően építjük be a költségvetésbe. 2022. évben a kormány a központi költségvetésből felhasználási köztötség nélküli támogatást biztosított az adóerőképeség függvényében a mikro-, kis- és a középvállalkozásoknak nyújtott iparűzési adókedvezmény miatti bevétel kiesés kompenzálására, összesen **11.785.986** Ft összegben.

Szintén felhasználási köztötség nélküli az előző évi elszámolásból eredő póttámogatás 252.840 Ft.

Felhasználási köztöttséggel járó támogatás a szociális tűzifa pályázati támogatás 1.047.750 Ft.

Az önkormányzat költségvetési támogatása a beszámolási időszakban **91.278.294 Ft**, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

	<u>Eredeti</u>	<u>Módosított</u>	<u>Teljesítés</u>
- Helyi önkorm.működ.ált.támog.	17.449.145 Ft	18.343.735 Ft	18.343.735 Ft
- Köznevelési feladatok támogat.	29.277.550 Ft	34.040.000 Ft	34.040.000 Ft
- Szociális feladatok támogatása	7.414.000 Ft	7.414.000 Ft	7.414.000 Ft
- Gyermekeképzés támogatása	3.688.977 Ft	8.090.494 Ft	8.090.464 Ft
- Kulturális feladatok támogatása	2.372.336 Ft	2.372.336 Ft	2.372.336 Ft
- Működési célú kiegészítő.támog.	8.396.417 Ft	16.751.039 Ft	16.751.039 Ft
- Elszámolásból származó bevétel	0 Ft	4.266.690 Ft	4.266.690 Ft

Összesen: **68.598.425 Ft** **91.278.294 Ft** **91.278.294 Ft**

II. Működési célú támogatások ÁHT-n belül

Ezen bevételek teljesítése összesen **7.340.181 Ft**, mely az alábbiakat foglalja magába:

Központi költségvetési szervtől:

- Bursa Hungarica fel nem vett támogatás vissza utalása	25.000 Ft	
- Idősek kulturális programjának pályázati támogatása	<u>350.000 Ft</u>	375.000 Ft

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól:

- Kulturális ágazat bérfejlesztésének támogat.	593.928 Ft	
- „Mezőgazdasági zöldesítés” támogatás	268.172 Ft	
- Diákmunka támogatás	<u>464.285 Ft</u>	1.326.385 Ft

Társadalombiztosítási Alaptól:

- Védőnői szolgálat finanszírozása		2.197.500 Ft
------------------------------------	--	--------------

Elkülönített Állami Pénzalapoktól:

- Közfoglalkoztatottak támogatása		<u>3.441.296 Ft</u>
-----------------------------------	--	---------------------

Összesen: **7.340.181 Ft**

III. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás

Önkormányzatunkhoz 2022. évben pályázat alapján az alábbi támogatások érkeztek:

- Mesevár Óvoda belső átalakítása TOP-PLUSZ 3.3.1-21-KO1 pályázat	123.618.993 Ft
- Művelődési Ház padozatának felújítása MFP-ÖTIK/2021pályázat	34.999.879 Ft
- „Vércse Kincse” megőrzése VP6-19.2.1-94 pályázat	<u>1.013.907 Ft</u>

Összesen: **159.632.779 Ft**

IV. Közhatalmi bevételek

A települési önkormányzatok alapvető feladata a helyi közszolgáltatások biztosítása, a feladatok egyik fő bevételi forrása a helyi adóbevétel.

- A magánszemélyek kommunális adó bevétele megközelítőleg azonos az előirányzattal.

- Talajterhelési díjból befolyt bevétel 270.503 Ft.

- A helyi iparüzési adó bevétel tervezett előirányzata 3.706.297 Ft összeggel haladta meg a teljesítés mértéket. Ennek oka, hogy a kialakult járványhelyzet miatt a kisvállalati adó (KIVA)1 %-os adókedvezményt biztosított a cégeknek, a kedvezmény összegéről a tervezés időszakában még nem állt rendelkezésünkre pontos információ.

- Helyi adópótlékból, adóbírságból származó bevétel 2022. évben 178.797 Ft

Megnevezés	2022.évi terv	2022. évi teljesítés
Magánszemélyek kommunális adója	4.500.000	4.263.261
Talajterhelési díj		270.503
Iparűzési adó	18.000.000	14.293.703
Adópótlék, adóbírság	470.000	178.797
ÖSSZESEN	22.970.000	19.006.264

V. Intézményi működési bevételek

Intézményi működési bevételeink teljesítése **3.963.329 Ft.** E bevételek közé az alaptevékenységgel összefüggő bevételek tartoznak.

A nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadása folyamatos. Bérleti díjból származó bevétel 2.197.403 Ft, amelyből kiemelkedik a Futball Klub bérleti díja 1.400.000 Ft-al, valamint a Gyermelyi Gabona,-és Tojás Kft haszonbérleti díja 401.283 Ft-al.

Működési bevételek közé tartozik az általános iskola közüzemi számláinak továbbszámlázása a Tarjáni Német Nemzetiségi Iskola részére, továbbá a sírhely megváltás és a ravatalozó használati díja.

VI. Működési célú átvett pénzeszköz

Összes bevétel **2.825.476 Ft,** részletezése az alábbiak szerint:

- Protec Magyarország Kft-től hozzájárulás rendezvények kiadásaihoz 130.000 Ft
- Gyermelyi Zrt-től kulturális-és sport élet támogatása 275.000 Ft
- Hagyományőrző Egyesülettől pályázati támogatás megelőlegezésének visszatérítése 1.870.476 Ft
- Önkéntes Tűzoltó Egyesülettől pályázati támogatás megelőlegezésének visszatérítése 550.000 Ft

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz összesen **200.000 Ft,** amely az alábbi tételből tevődik össze:

- Óvoda felújításához hozzájárulás-Agnus Kft Tatabánya 200.000 Ft

VIII. Belföldi finanszírozás

Az önkormányzat 2022. évi összevont maradványának igénybevétele **68.100.698 Ft,** ebből az óvoda maradványa 323.997 Ft.

A Magyar Államkincstár évközben a közteher tartozások kifizetésére előleget biztosított, december végén jogszabály alapján **támogatási előleget** (3.123.514 Ft) utalt az önkormányzat részére. Ezek együttes összege **3.179.014 Ft.**

KIADÁSOK TELJESÍTÉSE

Az önkormányzat kiadása 2022. évben 215.132.185 Ft-ra teljesült. Ez az eredeti előirányzat 123 %-ának, a módosított előirányzat 58 %-ának felel meg. A nagymértékű megtakarítás indoka az, hogy a pályázati támogatásokból megvalósuló óvoda belső átalakítás kiadásai (123.618.993 Ft) 2023. évre húzódott át. A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

MEGNEVEZÉS	2021.évi teljesítés	Eredeti előirányzat 2022.	Módosított előirányzat 2022.	Teljesítés 2022.
Személyi juttatás	44.610.967	56.906.330	59.972.114	55.288.562
Munkaadói járulék	5.539.842	7.347.357	7.067.357	6.705.762
Dologi kiadás	35.104.508	29.923.336	38.549.276	35.847.792
Ellátottak juttatása	6.825.953	7.114.000	7.114.000	6.063.754
Elvonások, befizetések	52.418	200.000	200.000	
Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	1.150.000	6.240.000	6.240.000	5.300.000
Egyéb működési támogatás ÁHT-n kívülre	4.841.868	1.069.000	5.634.500	5.217.904
Beruházás	17.176.587	2.984.955	15.035.156	15.011.474
Felújítás	37.839.016	56.549.942	91.649.821	82.733.357
Tartalék		3.688.000	133.750.323	
Felhalm.célú támogatás ÁHT-n belülre	605.621			
Felhalm. célú támog. ÁHT-n kívülre	9.648.413		500.000	500.000
Államháztartáson belüli előleg visszafizetése	2.464.847	2.408.080	2.463.580	2.463.580
KIADÁS ÖSSZESEN:	165.860.040	174.431.000	368.176.127	215.132.185

I. Személyi juttatások

Az összkiadásból **55.288.562 Ft**-ot a személyi jellegű kiadások tették ki. Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat és az óvoda működésével összefüggő személyi kifizetések, megbízási díjak, valamint az önkormányzati rendezvények kiadásai.

II. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulék a személyi juttatások függvénye, teljesítése 2022.évben **6.705.762 Ft.** A szociális hozzájárulási adó évről-évre fokozatosan csökken, 2022. évi mértéke 13 %.

III. Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások

Dologi kiadások címén 2022.évben az alábbi kiadásokat teljesítettük:

- szakmai anyag	112.031 Ft
- üzemeltetési anyag	3.512.947 Ft
- informatikai szolgáltatás	1.472.489 Ft
- telefondíj	1.032.220 Ft
- közüzemi díjak	2.951.206 Ft
- vásárolt ételmezezés (gyermekétkeztetés)	4.536.308 Ft
- bérleti díj	600.000 Ft
- karbantartás	4.183.553 Ft
- továbbszámlázott szolgáltatás (KLIK)	525.289 Ft
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	6.222.715 Ft
- üzemeltetési szolgáltatás	4.200.137 Ft
- belföldi kiküldetés	31.634 Ft
- reklám-és propaganda kiadás	60.000 Ft
- ÁFA	5.699.844 Ft
- egyéb pénzügyi műveletek	31.848 Ft
- egyéb dologi kiadás	675.571 Ft

Összesen: 35.847.792 Ft

IV. Ellátottak juttatása

Az önkormányzat szociális rászorultság esetén a jogosultak számára különböző címen támogatást állapít meg a szociális ellátásokról szóló törvény és az önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek szerint.

Szociális juttatásként az önkormányzatnak 2022. évben **6.063.754 Ft** kiadása keletkezett az alábbi részletezés szerint:

- Időszaki tüzifa támogatás:	650.000 Ft
- Eseti támogatás:	25.000 Ft
- Temetési támogatás:	180.000 Ft
- Köztemetés:	185.040 Ft
- Idősek támogatása:	2.239.181 Ft
- Intézményi térítési díj támogatás:	586.163 Ft
- Iskoláztatási támogatás:	1.735.000 Ft
- Óvodáztatási támogatás:	245.000 Ft
- Egészségügyi szűrés:	128.370 Ft
- Újszülöttek támogatása:	90.000 Ft

Az ellátási kiadásokat a költségvetési törvény alapján kapott szociális normatívából fedeztük. A normatíva összege 7.414.000 Ft volt, amely feladatalapú támogatás, kizárólag szociális jellegű célra használható fel.

A szociális normatíva terhére számoltuk el az önkormányt szociális rendelete szerinti juttatásokat 6.063.754 Ft-ot, a diákok Bursa Hungarica támogatását 275.000 Ft-ot, a gyermek étkeztetés kiadásaiból 111.706 Ft-ot, a szünidei étkeztetés fel nem használt kiadását 35.540 Ft-ot valamint a szociális tüzifa pályázat önrészét 928.000 Ft-ot.

V. Működési célú támogatás ÁHT-n belülre

Működési célú támogatás teljesítése összesen **5.300.000 Ft.**

- Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez az állami támogatás és a tényleges kiadás közötti különbözet lakosságszám arányos részét adtuk át Gyermely Község Önkormányzatának 5.000.000 Ft összegben.
- Diákok részére megállapított Bursa Hungarica támogatás 300.000 Ft, melyet az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőnek utaltunk.

VI. Egyéb működési támogatás ÁHT-n kívülre

Államháztartáson kívüli támogatásra az alábbi kiadást teljesítettük:

- Országos Egyesület a Mosolyért támogatása	7.000 Ft
- KEM Rákellenes Egyesület támogatása	100.000 Ft
- Önkéntes Tűzoltó Egyesület Héreg (visszatérítendő)	550.000 Ft
- Önkéntes Tűzoltó Egyesület Héreg támogatása	200.000 Ft
- Hegyományőrző Egyesület támogatása	150.000 Ft
- Inter Ambulancia Zrt-nek orvosi ügyeletre:	195.404 Ft
- ÉDV Zrt ivóvíz árellenételezése (pályázati támogatás)	4.015.500 Ft

Összesen: 5.217.904 Ft

Az Észak-dunántúli Vízmű Zrt. mint minden évben, 2022. évben ismét pályázatot nyújtott be a lakossági ivóvíz ár ellentételezésére. A pályázatot a Magyar Államkincstárhoz az önkormányzaton keresztül lehetett benyújtani, ezért a pályázati támogatást az önkormányzat kapta meg, melyet átadott pénzeszközként továbbítottunk a Zrt részére. A pályázati támogatás 4.015.500 Ft.

VII. Felhalmozási kiadások

A beruházási kiadások éves összege **15.011.474 Ft**, részletezése az alábbiak szerint:

Beruházási kiadás önkormányzat:

- harmonika ajtó – hivatal	14.680 Ft
- 12 db zászló - hivatal	67.960 Ft
- árnyékoló háló – községgazdálkodás	14.100 Ft
- elektromos sövényvágó – községgazdálkodás	23.990 Ft
- irodai szék – védőnői szolgálat	25.000 Ft
- mobil telefon – óvoda	110.363 Ft
- wifi jelerősítő – kultúrház	10.870 Ft
- ventilátoros fűtőtest- kultúrház	89.069 Ft
- pavilon – rendezvények	27.980 Ft
- lángálló rendezvénysátor 8 mx16 m SKHU/WETA pályázat	2.710.000 Ft
- rendezvénysátor 3x6 m+viharszett SKHU/WETA pályázat	525.070 Ft
- sörpad garnitúra 18 db SKHU/WETA pályázat	899.820 Ft

- mobil színpad 30 nm-es SKHU/WETA pályázat 3.103.131 Ft

Önkormányzat összesen: 7.622.033 Ft

Beruházási kiadás óvoda:

- számítógép + win10 operációs rendszer	614.426 Ft
- külső winchester	134.887 Ft
- polcos szekrény	43.690 Ft
- játékok, szőnyeg, babzsák	542.751 Ft
- porszívó	28.000 Ft
- lepedő, törölköző, viaszos vászon	92.666 Ft
- fogas 12 db	10.020 Ft
- napos tábla	68.000 Ft
- klímaszett	550.000 Ft
- dekorációs tartozékok	22.300 Ft
- olajradiátor	135.520 Ft
- mosogatógép, mikró, mosógép, vasaló+deszka	524.184 Ft
- redőny + szúnyogháló	671.400 Ft
- fészek hinta, vitorlás homokozó	1.600.200 Ft
- fűnyíró, fűkasza	545.202 Ft
- hangszóró, hosszabbító, számológép	24.065 Ft
- műanyag tároló dobozok	50.420 Ft
- grillsütő	25.870 Ft
- laptop táska 2 db	21.600 Ft
- fektető 20 db, gurulós fektető tároló 4 db	332.230 Ft
- eszköztároló, komód, tálaló, asztal, szék	1.352.010 Ft

Óvoda összesen: 7.389.441 Ft

Felújítási kiadás:

- Petőfi-Arany-Ady utca útburkolat felújítása MFP-UHK/2021 pályázat	27.282.328 Ft
- Művelődési Ház padozatának felújítása MFP-ÖTIK/2022. pályázat	34.977.781 Ft
- Damjanich-Iskola- Fő út járda felújítása BMÖFT/6-8/2021 pályázat	16.587.929 Ft
- Pásztorház leégett tetőzet felújítás folytatása	3.885.319 Ft

Összesen: 82.733.357 Ft

A Pásztorház leégett tetőzetének felújítási összköltsége 2021.-2022.évben **13.339.379 Ft**. A költségek ellentételezésére a biztosítótól 10.567.072 Ft kártérítés, valamint a lakosságtól 305.000 Ft hozzájárulás érkezett. Az önkormányzat saját része 2.467.307 Ft.

VIII. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülre

Héregi Református Egyházközség támogatása	250.000 Ft
Héregi Szent László Plébánia támogatása	250.000 Ft

Összesen: **500.000 Ft**

IX. Államháztartáson belüli megelőlegezés

A Magyar Államkincstár december végén jogszabály alapján **támogatási előleget** utalt az önkormányzat részére. Évközben a közteher tartozások kifizetésére, amennyiben az állami támogatás havi részarányos összege nem fedezte, előleget is biztosított. A támogatási előleget az év elején, a közteher tartozásra kapott előleget a következő hónapban vissza kellett téríteni, ezek együttes összege **2.463.580 Ft**.

X. Maradvány

Az önkormányzat 2022. évi összesített maradványa **140.393.850 Ft**, amelyből az önkormányzat maradványa 139.364.094 Ft, az óvoda maradványa 1.029.756 Ft.

Ebből 2022. évre feladattal terhelt maradvány, amely a 2023. évi költségvetésbe beépítésre került:

- 123.618.993 Ft a Mesevár óvoda belső átalakítására elnyert pályázati támogatás.

A 2023. évi költségvetésben 142.686.825 Ft maradvány szerepel, ezért a különbözet előirányzatának módosítása szükséges.

XI. A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről szóló vezetői nyilatkozatok

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. §-ában foglaltak értelmében a költségvetési szervek vezetői a jogszabály 1. mellékletének megfelelően kötelesek nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Ezen nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt kell megküldeni az irányító szerv vezetőjének, melyeket a zárszámadási rendelet tervezetével együtt kell a testület elé terjeszteni. A jogszabályi előírás szerint az intézményvezetők nyilatkozatait mellékletként terjesztem elő.

XII. Összegzés

Az önkormányzat és intézménye gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmény működése és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat és intézménye 2022. évi zárszámadásáról szóló rendeletervezetét az előterjesztés alapján fogadja el.

Határozati javaslat:

Héreg Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megismerte a Bkr. 11.§ (1) – (2a) bekezdés szerinti nyilatkozatokat, melyekben Héreg Község Önkormányzata, a Héregi Mesevár Óvoda vezetője értékeli a saját költségvetési szervének belső kontrollrendszerének minőségét.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, intézményvezető

Héreg, 2023.május 22.

Nieszner József
polgármester

NYILATKOZAT

Alulírott **Nieszner József Héreg Község Önkormányzata** polgármestere jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az intézményvezető és helyettese felelős az intézmény irányításáért. A szervezeti felépítés kidolgozása és a vezetők közötti felelősség megosztása a működés keretét biztosítja. A vezetés feladata, hogy összehangolja és összekapcsolja az egyes feladat ellátási helyek munkáját és a funkcionális feladatokat. Az alkalmazottak szakértelmének fejlesztése az adott anyagi keretek között folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kiemelt figyelem a veszélyes pontokon, várható események és helyzetek beazonosításának, értékelésének, kezelésének kézbentartásával, mely megfelelő biztosítékot nyújt arra nézve, hogy a szervezet eléri célkitűzéseit.

Kontrolltevékenységek:

A szervezet egészében minden szinten és minden funkcióban folyik vezetői kontroll tevékenység. Az intézkedések arra irányulnak, hogy kezeljék a kockázatokat és növeljék annak valószínűségét, hogy az általános célokat és a részletes célkitűzéseket az intézmény elérje. Azok a szabályzatok és tevékenységek, amelyek a kontroll rendszer részei, biztosítják, hogy a kockázatkezelési eljárás által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

Információs és kommunikációs rendszer:

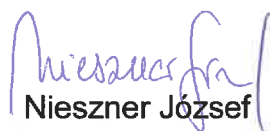
Cél a vonatkozó információkat olyan formában időn belül kell meghatározni, megszervezni és kommunikálni, hogy azok lehetővé tegyék a munkatársak számára feladatainak elvégzését. A szervezeten belül fentről lefelé, letről felfelé és keresztirányban is szükséges a hatékony kommunikáció.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszert nyomon kell követni - ez olyan folyamat, amely felméri a rendszerek adott intervallumban mutatott teljesítményének minőségét. Ez a folyamatos nyomon követőtevékenységek és a különálló értékelések kombinációja révén valósul meg. A folyamatos nyomon követés a működés folyamatában történik. Ennek körében tartoznak a rendszeres irányítási tevékenységek, valamint a munkatársak által feladataik végzése során tett intézkedések.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Héreg, 2023. március 20.


Nieszner József
polgármester

NYILATKOZAT

Alulírott **Fridrich Réka** a **HÉREGI MESEVÁR ÓVODA** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az intézményvezető és helyettese felelős az intézmény irányításáért. A szervezeti felépítés kidolgozása és a vezetők közötti felelősség megosztása a működés keretét biztosítja. A vezetés feladata, hogy összehangolja és összekapcsolja az egyes feladat ellátási helyek munkáját és a funkcionális feladatokat. Az alkalmazottak szakértelmének fejlesztése az adott anyagi keretek között folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kiemelt figyelem a veszélyes pontokon, várható események és helyzetek beazonosításának, értékelésének, kezelésének kézbentartásával, mely megfelelő biztosítékot nyújt arra nézve, hogy a szervezet eléri célkitűzéseit.

Kontrolltevékenységek:

A szervezet egészében minden szinten és minden funkcióban folyik vezetői kontroll tevékenység. Az intézkedések arra irányulnak, hogy kezeljék a kockázatokat és növeljék annak valószínűségét, hogy az általános célokat és a részletes célkitűzéseket az intézmény elérje. Azok a szabályzatok és tevékenységek, amelyek a kontroll rendszer részei, biztosítják, hogy a kockázatkezelési eljárás által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

Információs és kommunikációs rendszer:

Cél a vonatkozó információkat olyan formában időn belül kell meghatározni, megszervezni és kommunikálni, hogy azok lehetővé tegyék a munkatársak számára feladatainak elvégzését. A szervezeten belül fentről lefelé, lentől felfelé és keresztirányban is szükséges a hatékony kommunikáció.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszert nyomon kell követni - ez olyan folyamat, amely felméri a rendszerek adott intervallumban mutatott teljesítményének minőségét. Ez a folyamatos nyomon követőtevékenységek és a különálló értékelések kombinációja révén valósul meg. A folyamatos nyomon követés a működés folyamatában történik. Ennek körében tartoznak a rendszeres irányítási tevékenységek, valamint a munkatársak által feladataik végzése során tett intézkedések.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Héreg, 2023.március 17.



Fridrich Réka
intézményvezető

**Héreg Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2023.(V....) önkormányzati rendelete
Héreg Község Önkormányzata 2022. évi költségvetési zárszámadásáról**

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 a következőket rendeli el:

1.§

(1) Héreg Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a.) 355.526.035 Ft bevételi főösszeggel
- b.) 215.132.185 Ft kiadási főösszeggel
- c.) 140.393.850 Ft maradvánnyal
hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit közgazdasági tagolásban önkormányzati szinten az *mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerveinek mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit közgazdasági tagolásban a *mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

2.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) A 4/2013. (I.11.) Korm.rend. 17. melléklet 4. pontja szerinti 2021.december 31-i pénzkészlet egyeztetését a ... *mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a ... *mellékletben* foglaltak szerint üres tartalommal fogadja el.

(3) Az önkormányzat a 2022. december 31-i állapot szerinti adósságállományát lejárat és eszközök szerinti bontásban üres tartalommal a ... *melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi maradvány-kimutatását a *mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi eredmény-kimutatását a *mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a *melléklet* szerint állapítja meg.

(7) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a *melléklet* szerint fogadja el.

(8) A Képviselő-testület a Magyarország Gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§ (1) bek. a) pontja szerinti saját bevételek részletezését a *mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(9) Az önkormányzat 2022.évi létszám kimutatását a *melléklet* szerint fogadja el.

3.§

Záró rendelkezések

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Nieszner József
polgármester

Mike Hajnalka
jegyző

A rendelet 2023.május-én kihirdetésre került:

Mike Hajnalka
jegyző

Általános indokolás

Héreg Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló /2023.(V....) önkormányzati rendelethez

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022.évi zárszámadásáról szóló rendeletét

- a Magyarország alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében
- a Magyarország alaptörvénye 21. cikk (1) bekezdés (f) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban Ávr.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXIV. törvény (a továbbiakban Stabilitási tv.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.)
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet.

Az Áht. 87.§-a alapján a vagyonról és költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni, valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzatok költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja.

Az Áht. pedig kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani.

Az Áht. tehát a szóban forgó tárgykörök tekintetében egyértelmű szabályozási kötelezettséget határoz meg.

Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotására vonatkozó törvényi kötelezettségét mellőzze.

az önkormányzat a törvény által kötelezően meghatározott feladat-és hatáskörében köteles eljárni, és ez vonatkozik a jogalkotási kötelezettségére is.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat-és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés k) pontja szerint a zárszámadási rendelet keretében kell elfogadni a normatív költségvetési hozzájárulásoknak a költségvetési törvény előírása szerinti elszámolását.

A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés transzparenciája szempontjából elengedhetetlen.

Tehát mind a költségvetési, mind a zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzati működés-és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása-szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettsége a helyi képviselő-testületeknek.

A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat törvényes működéséhez elengedhetetlen.

Részletes indokolás

1.-2 §-aihoz

A rendelet meghatározza az önkormányzat bevételeit és kiadásait. A rendelet figyelembe veszi az Áht. 23. §-át, valamint az Ávr. 24. §-át.

A rendelet figyelembe veszi az Áht. 86. § (5) bekezdése, valamint az Ávr. 149. és 155. §-a előírásait.

A rendelet az Áht. 23. § (1) és 91. § (2) bekezdései rendelkezéseit figyelembe veszi.

3. §-hoz

A rendelet e §-a a Jat. 7. § (1) bekezdése rendelkezése alapján tartalmazza a hályba lépés időpontját.

Hatásvizsgálat
Héreg Község Önkormányzata Képviselő-testületének
az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló
/2023.(V.) önkormányzati rendeletéhez

1. Társadalmi hatások

Az államháztartás információs rendszerét úgy alakították ki, hogy elemzésre, értékelésre alkalmas módon segítse az államháztartás pénzügyi folyamatait.

A zárszámadás az államháztartás egyensúlyának és a közpénzekkel való áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodás garanciáit biztosítja.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendeletben foglalt maradvány összegének jelentős hatása lesz az önkormányzat gazdasági működésére, költségvetésére, mivel a 3 /2021.(IV.07.) PM. határozatnak megfelelően a 2021. évi maradvány beépítésre kerül a 2022. évi költségvetésbe.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet alkotása nem jelent jelentős többletfeladatot.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé azzal, hogy a Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva zárszámadási rendeletet alkot.

A kötelezettség elmulasztása esetén törvényességi felügyeleti lefolytatásnak van helye, illetve a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. (Mötv. 111/A §, Áht. 83. § (6) bek.)

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

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

A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabályok tervezetek közé.

HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

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

BEVÉTELEK

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	68 598 425	91 278 294	91 278 294	100
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 449 145	18 343 735	18 343 735	100
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 277 550	34 040 000	34 040 000	100
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 414 000	7 414 000	7 414 000	100
1.4.	Önkormányzati gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 688 977	8 090 494	8 090 494	100
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 372 336	2 372 336	2 372 336	100
1.6.	Működési célú kiegészítő támogatások	8 396 417	16 751 039	16 751 039	100
1.7.	Elszámolásból származó bevételek		4 266 690	4 266 690	100
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	6 555 393	6 555 393	7 340 181	112
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	6 555 393	6 555 393	7 340 181	112
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		166 385 546	159 632 779	96
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		166 385 546	159 632 779	96
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	22 970 000	22 970 000	19 006 264	83
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	22 500 000	22 500 000	18 556 964	82
4.1.1.	Vagyon típusú adók	4 500 000	4 500 000	4 263 261	95
4.1.2.	Értékesítési és forgalmi adók	18 000 000	18 000 000	14 293 703	79
4.2.	Gépjárműadó				
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	470 000	470 000	449 300	96
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	1 436 704	2 836 704	3 963 329	140
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	127 000	127 000		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	595 000	1 995 000	3 545 086	178
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	635 000	635 000		
5.4.	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	Ellátási díjak	79 704	79 704	164 813	207
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek			7 275	
5.9.	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.10.	Egyéb működési bevételek			246 155	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	5 000 000	5 000 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	5 000 000	5 000 000		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	1 870 478	1 870 478	2 825 476	151
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	1 870 478	1 870 478	2 825 476	151
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			200 000	
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			200 000	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	106 431 000	296 896 415	284 246 323	96
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	68 000 000	68 100 698	68 100 698	100
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	68 000 000	68 100 698	68 100 698	100
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		3 179 014	3 179 014	100
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		3 179 014	3 179 014	100
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	68 000 000	71 279 712	71 279 712	200
17.					
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	174 431 000	368 176 127	355 526 035	97

KIADÁSOK

Forintban

HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVIKT MÉRLEGE

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

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %
1	2	3	4	5	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	108 800 023	124 777 247	114 423 774	92
1.1.	Személyi juttatások	56 906 330	59 972 114	55 288 562	92
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 347 357	7 067 357	6 705 762	95
1.3.	Dologi kiadások	29 923 336	38 549 276	35 847 792	93
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 114 000	7 114 000	6 063 754	85
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	7 509 000	12 074 500	10 517 904	87
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	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	6 240 000	5 300 000	85
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	5 634 500	5 217 904	93
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	59 534 897	107 184 977	98 244 831	92
2.1.	Beruházások	2 984 955	15 035 156	15 011 474	100
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	56 549 942	91 649 821	82 733 357	90
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		500 000	500 000	100
	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
	- Lakástámogatás				
	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		500 000	500 000	100
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	3 688 000	133 750 323		
3.1.	Általános tartalék	3 688 000	133 750 323		
3.2.	Céltartalék				
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	172 022 920	365 712 547	212 668 605	58
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
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				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	2 408 080	2 463 580	2 463 580	100
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 408 080	2 463 580	2 463 580	100
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)				
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				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	2 408 080	2 463 580	2 463 580	100
10.	Függő átfutó, kiegyenlítő kiadások				
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	174 431 000	368 176 127	215 132 185	58

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-65 591 920	-68 816 132		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	65 591 920	68 816 132		

Héreg Község Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE
B E V É T E L E K

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	68 598 425	91 278 294	91 278 294
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 449 145	18 343 735	18 343 735
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 277 550	34 040 000	34 040 000
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 414 000	7 414 000	7 414 000
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	3 688 977	8 090 494	8 090 494
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 372 336	2 372 336	2 372 336
16.	Működési célú kiegészítő támogatások	8 396 417	16 751 039	16 751 039
1.7.	Elszámolásból származó bevételek		4 266 690	4 266 690
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	6 555 393	6 555 393	7 340 181
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	6 555 393	6 555 393	7 340 181
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		166 385 546	159 632 779
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		166 385 546	159 632 779
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	22 970 000	22 970 000	19 006 264
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	22 500 000	22 500 000	18 556 964
4.1.1.	Vagyoni típusú adók	4 500 000	4 500 000	4 263 261
4.1.2.	Értékesítési és forgalmi adók	18 000 000	18 000 000	14 293 703
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	470 000	470 000	449 300
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	1 436 704	2 836 704	3 963 304
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	127 000	127 000	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	595 000	1 995 000	3 545 086
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	635 000	635 000	
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	79 704	79 704	164 813
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			7 250
5.9.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.10.	Egyéb működési bevételek			246 155
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	5 000 000	5 000 000	
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	5 000 000	5 000 000	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	1 870 478	1 870 478	2 825 476
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	1 870 478	1 870 478	2 825 476
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			200 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			200 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	106 431 000	296 896 415	284 246 298
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
			2021. évi	

Héreg Község Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2021.évi teljesítés
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	68 000 000	67 776 701	67 776 701
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	68 000 000	67 776 701	67 776 701
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)		3 179 014	3 179 014
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		3 179 014	3 179 014
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	68 000 000	70 955 715	70 955 715
17.				
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	174 431 000	367 852 130	355 202 013

Héreg Község Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE
K I A D A S O K

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	78 364 558	97 301 581	87 973 325
1.1.	Személyi juttatások	34 830 280	39 107 646	34 834 682
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 281 812	4 051 812	3 853 180
1.3.	Dologi kiadások	24 629 466	34 953 623	32 703 805
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 114 000	7 114 000	6 063 754
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	7 509 000	12 074 500	10 517 904
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	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	6 240 000	5 300 000
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	5 634 500	5 217 904
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	57 883 942	99 791 022	90 855 390
2.1.	Beruházások	1 334 000	7 641 201	7 622 033
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	56 549 942	91 649 821	82 733 357
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		500 000	500 000
	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
	- Lakástámogatás			
	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		500 000	500 000
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	3 688 000	133 750 323	
3.1.	Általános tartalék	3 688 000	133 750 323	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	139 936 500	330 842 926	178 828 715
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
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			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	34 494 500	37 009 204	37 009 204
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 408 080	2 463 580	2 463 580
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Központi irányítószervi támogatás	32 086 420	34 545 624	34 545 624
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
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			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	34 494 500	37 009 204	37 009 204
10.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	174 431 000	367 852 130	215 837 919

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-33 505 500	-33 946 511	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	33 505 500	33 946 511	

Megnevezés	HÉREGI MESEVÁR ÓVODA	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	-----

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
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			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
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			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
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			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
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			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)			25
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			25
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
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)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.2.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)			25
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			

11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		323 997	323 997
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		323 997	323 997
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	32 086 420	34 545 624	34 545 624
13.1.	Központi irányítószervi támogatás	32 086 420	34 545 624	34 545 624
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	32 086 420	34 869 621	34 869 621
17.	Függő,átfutó,kiegészítő bevételek			
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	32 086 420	34 869 621	34 869 646

Kiadások				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	30 435 465	27 475 666	26 450 449
1.1.	Személyi juttatások	22 076 050	20 864 468	20 453 880
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 065 545	3 015 545	2 852 582
1.3.	Dologi kiadások	5 293 870	3 595 653	3 143 987
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			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 650 955	7 393 955	7 389 441
2.1.	Beruházások	1 650 955	7 393 955	7 389 441
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból 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			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	32 086 420	34 869 621	33 839 890
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
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			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			

7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
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			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	32 086 420	34 869 621	33 839 890

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	5		5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

**Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Forintban

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés
1	2	5	3	4	5	6	9	7	8	9
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	74 711 773	68 598 425	91 278 294	91 278 294	Személyi juttatások	44 610 967	56 906 330	59 972 114	55 288 562
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 434 941	6 555 393	6 555 393	7 340 181	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 539 842	7 347 357	7 067 357	6 705 762
3.	2.-ből EU-s támogatás					Dologi kiadások	35 104 508	29 923 336	38 549 276	35 847 792
4.	Közhatalmi bevételek	23 305 872	22 970 000	22 970 000	19 006 264	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 825 953	7 114 000	7 114 000	6 063 754
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	3 305 000	1 870 478	1 870 478	2 825 476	Egyéb működési célú kiadások	6 044 286	7 509 000	12 074 500	10 517 904
6.	5.-ből EU-s támogatás					Tartalékok		3 688 000	10 131 330	
7.	Egyéb működési bevételek	14 467 830	1 436 704	2 836 704	3 963 329					
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	125 225 416	101 431 000	125 510 869	124 413 544	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	98 125 556	112 488 023	134 908 577	114 423 774
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	12 700 443	22 076 441	25 356 153	25 356 153	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	10 292 363	22 076 441	22 177 139	22 177 139	Likviditási célú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel	2 408 080		3 179 014	3 179 014	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)					Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	2 464 847	2 408 080	2 463 580	2 463 580
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése				
21.	Államháztartáson belüli megelőlegezések									
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	12 700 443	22 076 441	25 356 153	25 356 153	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	2 464 847	2 408 080	2 463 580	2 463 580
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	137 925 859	123 507 441	150 867 022	149 769 697	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	100 590 403	114 896 103	137 372 157	116 887 354
24.	Költségvetési hiány:	-	-11 057 023	-9 397 708	-	Költségvetési többlet:	27 099 860	-	-	9 989 770
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	-	Tárgyévi többlet:	37 335 456	8 611 338	13 494 865	32 882 343

**Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások					
	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	59 391 404		166 385 546	159 632 779	Beruházások	17 176 587	2 984 955	15 035 156	15 011 474
2.	1.-ből EU-s támogatás	10 057 494		123 618 993	123 618 993	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.	Felhalmozási bevételek	5 108 000	5 000 000	5 000 000		Felújítások	37 839 016	56 549 942	91 649 821	82 733 357
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	3 961 226				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	10 254 034		500 000	500 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					Tartalékok			123 618 993	
7.										
8.										
9.										
10.										
11.						Tartalékok				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	68 460 630	5 000 000	171 385 546	159 632 779	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	65 269 637	59 534 897	230 803 970	98 244 831
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	27 574 250	45 923 559	45 923 559	45 923 559	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	27 574 250	45 923 559	45 923 559	45 923 559	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									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	27 574 250	45 923 559	45 923 559	45 923 559	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	96 034 880	50 923 559	217 309 105	205 556 338	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	65 269 637	59 534 897	230 803 970	98 244 831
27.	Költségvetési hiány:	-		59 418 424	-	Költségvetési többlet:	3 190 993		-	61 387 948
28.	Tárgyévi hiány:	-		13 494 865	-	Tárgyévi többlet:	30 765 243		-	107 311 507

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

2022.

Forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi előirányzat	2022.évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés	2022. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6	7	8
Zöld területhez eszköz beszerzés	381 000	2022		381 000	381 000	148 453	
Hivatal működéséhez eszközök	381 000	2022		381 000	381 000	82 640	
Községgazdálkodáshoz eszközök	127 000	2022		127 000	127 000		
Orvosi rendelőbe eszközök	191 000	2022		191 000	191 000		
Csecsemővédőbe eszközök	127 000	2022		127 000	127 000	25 000	
Kultúrház működéséhez eszközök	127 000	2022		127 000	127 000	127 919	
Mobil színpad, rendezvény sátor, sörpad-Interreg pályázat		2022			6 307 201	7 238 021	
Óvodába,játékok,foglalkoztatói eszközök	1 650 955	2022		1 650 955	1 650 955	1 586 902	
Óvodába mosogatógép,mosógép, mikró, fűnyíró, számítógép, redőny, fészek hinta,porszívó		2022			5 743 000	5 802 539	
ÖSSZESEN:	2 984 955			2 984 955	15 035 156	15 011 474	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

2022.

Forintban

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi előirányzat	2022.évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés	2022. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6	7	8
Damjanich u.,Iskola u.,Fő u. járda felújítása BMÓFT/6-8/2021	16 549 942	2021		16 549 942	16 549 942	16 587 929	
Arany u.,Petőfi u.,Ady u. utak felújítása MFP-UHK/2021	31 000 000	2021		31 000 000	31 000 000	27 282 328	
Művelődési ház padozatának felújítása MFP-ÖTIK/2022	34 999 879	2022			34 999 879	34 977 781	
Pástorház leégett tetőzetének felújítása	13 339 379	2021	9 454 060	4 000 000	4 100 000	3 885 319	
Községháza felújításának folytatása (udvar, stb...)		2022		5 000 000	5 000 000		
ÖSSZESEN:	95 889 200		9 454 060	56 549 942	91 649 821	82 733 357	

Pénzkészlet egyeztetés					
4/2013.(I.11.) Korm.rendelet 17. melléklet 4. pontja					
HÉREGI MESEVÁR ÓVODA					
	MEGNEVEZÉS	Előjel	Kv-i számvitel	Pénzügyi számvitel	Összesen
32-33	számlák tárgydőszaki nyitó egyenlege			498 017	498 017
003.	számla tárgydőszaki egyenlege	(-)	33 839 890		-33 839 890
005.	számla tárgydőszaki egyenlege	(+)	34 869 646		34 869 646
0981313.	tárgydőszaki egyenlege	(-)	-323 997		-323 997
0981323.	tárgydőszaki egyenlege	(-)			0
3318.	3318 Kincstáron kívüli Ft számla				0
3328.	3328 Kincstáron kívüli deviza számla				0
361.	Pénzeszközök átvezetési számla				0
363.	Azonosítása alatt álóó tételek				0
36411.	Adott előleg levonható ÁFA				0
36413.	Adott előleg nem levonható ÁFA				0
36421.	Kapott előleg fizetendő ÁFA				0
3651.	Adott előleg		25 980		25 980
3652.	Továbbadási célból folyósított				0
3653.	Más által beszédett bevétel				0
3654.	Forgótőke elszámolás				0
3656.	Nem TB pü.alapjait terhelő kifizetés				0
3657.	Folyósított megelőlegezett TB				0
3659.	Letét				0
366.	Egyéb sajátos elszámolás				0
3671.	Kapott előleg		-200 000		-200 000
3672.	Továbbadási célból folyósított				0
3673.	Más szervezetet megillető bevétel				0
3674.	Forgótőke elszámolás				0
3676.	Nem TB alapjait terhelő kifizetés				0
3677.	Munkáltató által adott korengedmény				0
3678.	Letét				0
3679.	Egyéb sajátos köt.jellegű				0
8552.	8552 tárgydőszaki egyenlege				0
9352.	9352 tárgydőszaki egyenlege				0
	Pénzkészlet december 31-én:				1 029 756

**Héreg Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei**

Forintban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Héreg Község Önkormányzata

Éves eredeti kiadási előirányzat: 174.431.000 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

Héreg Község Önkormányzat
maradványának kimutatása
2022.

11. melléklet a /2023.(V.)
önkormányzati rendelethez

			Forintban
Ssz.	MEGNEVEZÉS	ÖNKORMÁNYZAT	HÉREGI MESEVÁR ÓVODA
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	284 246 298	25
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	178 828 715	33 839 890
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	105 417 583	-33 839 865
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	70 955 715	34 869 621
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	37 009 204	
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	33 946 511	34 869 621
7.	Alaptevékenység maradványa	139 364 094	1 029 756

**Héreg Község Önkormányzat
eredménykimutatás
2022.**

12. melléklet a /2023.(V.)
önkormányzati rendelethez

			Forintban
Ssz.	MEGNEVEZÉS	ÖNKORMÁNYZAT	HÉREGI MESEVAR ÓVODA
1.	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	26 864 423	
2.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó bevételei	3 709 899	
3.	Tárgyévi nettó eredményszemléletű bevétel	30 574 322	0
4.	Központi működési célú támogatások bevételei	91 278 294	34 545 624
5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 165 657	
6.	Felhalmozási célú támogatások bevételei	159 832 779	
7.	Különbféle egyéb eredményszemléletű bevétel	3 626 615	1
8.	Egyéb eredményszemléletű bevételek	264 903 345	34 545 625
9.	Anyagköltség	2 933 718	724 260
10.	Igénybevett szolgáltatás	23 799 404	1 833 601
11.	Eladott áruk beszerzési értéke		
12.	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	534 090	
13.	Anyagjellegű ráfordítások	27 267 212	2 557 861
14.	Béreköltség	19 083 750	20 680 057
15.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 338 497	1 311 923
16.	Bérráfordítások	3 853 180	3 060 725
17.	Személyi jellegű ráfordítások	41 275 427	25 052 705
18.	Értékcsökkenési leírás	23 607 568	3 124 252
19.	Egyéb ráfordítások	81 558 438	2 142 651
20.	TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	121 769 022	1 668 156
21.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	7 250	24
22.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	7 250	24
23.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	31 848	
24.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	31 848	0
25.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-24 598	24
26.	SZOKÁSOS EREDMÉNY	121 744 424	1 668 180
27.	Felhalmozási célú támogatások bevételei		
28.	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0
29.	Rendkívüli ráfordítások	0	
30.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
31.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	121 744 424	1 668 180

KIMUTATÁS
Héreg Község Önkormányzat vagyonáról
2022.

13.melléklet a /2023.(V..) önkormányzati rendelethez

Eszközök	2021. évi	2022. évi	Források	2021. évi	2022. évi
Vagyon értékű jogok			Nemzeti vagyon induláskopri értéke	840 220 317	840 220 317
Szellemi termékek	149 628		Nemzeti vagyon változásai	-54 571 555	-54 571 555
I. Immateriális javak	149 628	0	Egyéb eszközök induláskori értéke	4 596 017	4 596 017
Ingatlanok	728 063 660	783 053 137	Felhalmozott eredmény	-7 696 106	44 698 481
Gépek berendezések, járművek	25 016 394	29 013 810	Mérleg szerinti eredmény	52 394 587	123 412 604
Beruházások, felújítások	7 763 039		I. Saját tőke összesen	834 943 260	958 355 864
II. Tárgyi eszközök összesen	760 843 093	812 066 947	II. Költségvetési tartalék		
Részesedések			Költségvetési évben esedékes kötelezettség		488 369
Adott kölcsönök			Költségvetési évet követő kötelezettség	2 408 080	3 123 514
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0	0	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolás	4 648 030	7 819 262
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök			III. Kötelezettségek összesen	7 056 110	11 431 145
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	760 992 721	812 066 947	IV. Passzív időbeli elhatárolások		4 333 808
Készletek					
B. FORGÓESZKÖZÖK	0	0			
C. PÉNZESZKÖZÖK	72 682 748	148 096 611			
D. KÖVETELÉSEK	8 323 901	13 957 259			
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁS					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	841 999 370	974 120 817	FORRÁSOK ÖSSZESEN	841 999 370	974 120 817

**Héreg özség Önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)
2022.**

Forintban

Sor- szá m	Bevételi jogcím	Kedvez- mény nélkül elérhető bevétel	Kedvez- mények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség	5 831 505	1 130 500
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	5 831 505	1 130 500
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség (orvosi rendelő bérleti díja)	600 000	600 000
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény,		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	6 431 505	1 730 500

Héreg Község Önkormányzat
saját bevételeinek részletezése
az adósságot keletkeztető
ügyletekből származó
tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

15.melléklet
a /2023.(V..) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	BEVÉTELI JOGCÍMEK Stabilitási tv. 45.§ (1) bek.a)	2022. eredeti előirányzat	2022. módosított előirányzat	2022.évi teljesítés
1.	Helyi adók	22 500 000	22 500 000	18 556 964
2.	Osztalékok, konvessziós díjak, hozam			
3.	Díjak,pótlékok,bírságok	470 000	470 000	449 300
4.	Tárgyi eszközök,immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel			
5.	Részvények, részesedések értékesítése			
6.	Vállalatértékesítésből,privatizációból származó bevétel			
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
8.	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	22 970 000	22 970 000	19 006 264
9.	Saját bevételek 50 %-a	11 485 000	11 485 000	9 503 132
10.	Felvett hitel és annak tőketartozásai			
11.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozásai			
12.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
13.	Adott váltó			
14.	Pénzügyi lízing			
15.	Halasztott fizetés			
16.	Kezességvállalásból eredő kötelezettség			
17.	Előző években keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0
18.	Felvett hitel és annak tőketartozásai			
19.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozásai			
20.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
21.	Adott váltó			
22.	Pénzügyi lízing			
23.	Halasztott fizetés			
24.	Kezességvállalásból eredő kötelezettség			
25.	Tárgyévben keletkezett illetve keletkező tárgyév terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0
26.	Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0
27.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	11 485 000	11 485 000	9 503 132

HÉREG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Létszám kimutatás

2022.

INTÉZMÉNY	Létszám (fő)				
	Választott tisztségviselő	Közalkalmazott	Munkatörvénykönyv	Közfoglalkoztatott	ÖSSZESEN
ÓVODA		5			5
Önkormányzati igazg.tevékenység	1				1
Községgazdálkodás			1		1
Háziorvosi szolgálat			1		1
Gyermekétkeztetés			1		1
Közművelődés			1		1
Közfoglalkoztatás				4	4
ÖNKORMÁNYZAT	1	0	4	4	9
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN:	1	5	4	4	14