

**KÉMES KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**2023. MÁJUS 18-ÁN TARTOTT**

**NYILVÁNOS ÜLÉSÉNEK**

**JEGYZŐKÖNYVE**

Hozott határozatok száma: 9 db (34-42/2023.(V.18.))

Alkotott rendeletek száma: 3 db (2/2023.(V.19.) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III.10.) önkormányzati rendelet módosításáról  
3/2023.(V.19.) Az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról  
4/2023. (V.19.) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III.15.) önkormányzati rendelet módosításáról)

---

## Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

---

5/2023.

### J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Készült:** Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 18-án 8:30 órai kezdettel megtartott **nyilvános üléséről**.

**Az ülés helye:** Önkormányzati Hivatal Kémes, Kossuth u. 18.

**Jelen vannak:**

|                             |                        |
|-----------------------------|------------------------|
| Szolykóné Pfeifer Gabriella | polgármester           |
| Várdaróci Szilárd           | alpolgármester,        |
| Löfflerné Tarr Ágnes        |                        |
| Horváth Zoltánné            |                        |
| Molnár Zsófia               | képviselők             |
| Sárosi Andrea               | külsős alpolgármester. |

**Tanácskozási joggal jelen van:** Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** szeretettel és tisztelettel köszönti az ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel az ülésen megválasztott képviselők több mint fele megjelent. Kérdezi, hogy a meghirdetett napirenden kívül van-e valakinek új napirendi pont felvételére javaslata.

Az elhangzottn kívül újabb napirendi pont felvételére nem érkezett javaslat.

A képviselő-testület **egyhangúlag** elfogadta az alábbi napirendet:

#### N a p i r e n d :

1. Beszámoló a lejárt idejű határozatokról és az előző ülés óta tett fontosabb intézkedésekről  
Előadó: Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester
2. 2022. évi költségvetés módosítása  
Előadó: Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester
3. 2022. évi zárszámadás  
Előadó: Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester
4. 2022. évi adóztatási beszámoló  
Előadó: Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester
5. 2022. évi gyámügyi tevékenységről szóló beszámoló  
Előadó: Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester
6. 2023. évi költségvetés módosítása  
Előadó: Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester

. / .

7. Szociális rendelet módosítás előkészítése  
Előadó: Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester
8. Egyebek  
Előadó: Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester

## A NAPIREND MEGTÁRGYALÁSA

### **Az első napirendi pont:**

(Beszámoló a lejárt idejű határozatokról és az előző ülés óta tett fontosabb intézkedésekről)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** sok dolog nem történt. A Kémesi Jövőért Kft. is megszűnt, kivezték a cégjegyzékből. A Vodafone végre kifizette a több éve fennálló tartozását. Falubusz beszerzésénél 2023. december 31-ig szól az utolsó határidőnk. A Kft.-nek 07.31-et mondtam. A vezérigazgató beszélt a gyártókkal, szeptember végén megjön a busz, novemberben lehet az átadás, mert még fel kell szerelni a rámpát stb. Ha nem jön meg a busz, akkor van nekik 8+1 személyes buszuk.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény

**Horváth Zoltánné képviselő:** nem lesz az kicsi? A busz megtartása a közoktatási intézmények meglétének alapja.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** a falugondnoki szolgálat nem igényel nagy buszt, az iskolások szállítása miatt lesz jó.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** elkészült a temető kapu, az árajánlat szerinti összegben.

Több lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület a beszámolót alaki határozathozatal nélkül tudomásul vette.

### **A második napirendi pont:**

(2022. évi költségvetés módosítása)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** a zárszámadás első lépése. Kezdjük márciusban, zárjuk december 31-el. A két dátum közti változások lettek átvezetve.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Horváth Zoltánné képviselő:** miből adódott a bevétel emelkedés?

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** az IPA, mert azt nem tudtuk előre tervezni, az intézmények pótnormatíva leívásai, ami átfut rajtunk. Ingatlan eladások bevételei.

Több lényegét érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő rendeletet alkotta meg:

**2/2023. (V.19.) sz. önkormányzati r e n d e l e t:**

**Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a melléklet szerinti szövegezéssel megalkotta az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(III.10.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 2/2023.(V.19.) számú rendeletét.**

**A harmadik napirendi pont:**  
(2022. évi zárszámadás)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** a könyvelt tényadatok.

Lényegét érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Horváth Zoltánné képviselő:** mennyi a pénzmaradványból a szabadon felhasználható rész?

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** 15 millió Ft kötött, a többi felhasználható. Pályázataink kifutottak, elszámolásra kerültek. Pár 100 ezer forintos tétel még adódhat, de jelentős összegre nem számítunk. Hitelfelvétel nélkül gazdálkodtunk, céljainkat teljesítettük.

Több lényegét érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő rendeletet alkotta meg:

**3/2023. (V.19.) sz. önkormányzati r e n d e l e t:**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete a melléklet szerinti szövegezéssel megalkotja az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló 3/2023.(V.19.) önkormányzati rendeletét.**

**A negyedik napirendi pont:**  
(2022. évi adóztatási beszámoló)

**Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző:** kiküldésre került, ismerteti az előterjesztést.

Lényegét érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

. / .

**34/2023. (V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**A 2022. évi adóztatási beszámoló elfogadásáról**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete a 2022. évi adóztatásról szóló beszámolót az előterjesztéssel megegyezően elfogadja.**

**Határidő: 2023.05.31.**  
**Felelős: képviselő-testület**

**Az ötödik napirendi pont:**  
(2022. évi gyámügyi tevékenységről szóló beszámoló)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** nincsenek kiugró eseteink, a lakosság részéről nem kapok visszajelzéseket, így működésük részünkről beavatkozást nem igényel.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**35/2023.(V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**2022. évi gyámügyi beszámolók elfogadásáról**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete a 2022. évi gyámügyi tevékenységről szóló beszámolót, valamint a Villányi Szociális és Gyermejköltségi Szolgálat 2022. évi szakmai beszámolóját az előterjesztéssel megegyezően elfogadja.**

**Határidő: 2023.05.31.**  
**Felelős: képviselő-testület**

**A hatodik napirendi pont:**  
(2023. évi költségvetés módosítása)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** már az elfogadáskor jeleztem, hogy kiegészítést kaptunk, amit akkor nem tudtunk a határidő rövidege miatt beledolgozni. Ismerteti a módosított sorokat. A kulturális normatíva a növekmény ellenére hozzáfinanszírozást fog igényelni. 1,5 millió Ft szociális normatívát átadunk majd a falugondnoki feladatokhoz, a védőnői is mínuszos.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Horváth Zoltánné képviselő:** a védőnőivel mi lesz?

9:15 órakor Löfflerné Tarr Ágnes képviselő kimegy telefonálni.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** nem tudjuk, ha marad, a légkondi sokat változtat majd a rezsín, mert a gáz nagyon magas. Afelett 1,7 millió marad a többi kiadásra: gáz, villany, beruházás áthúzó díj költsége, biztosítás stb. Folyamatban a H tarifa átkötés.

. / .

**Horváth Zoltánné képviselő:** miért mínuszos a falugondnoki szolgálat?

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** 5,6 millió Ft a bevétel. Kiadás: 5 millió Ft a bér + járulékok. Üzemanyag, tájház rezsi, gépkocsi fenntartás, egyéb dologi kiadás.

Több lényeges érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő rendeletet alkotta meg:

**4/2023. (V.19.) sz. önkormányzati r e n d e l e t:**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete a melléklet szerinti szövegezéssel megalkotta az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(III.15.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 3/2023.(V.19.) számú rendeletét.**

**A hetedik napirendi pont:**

(Szociális rendelet módosítás előkészítése)

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** azt gondoltuk, jól fogunk állni szociális normatívával, így pozitív változásokat terveztünk, de ez már nem így van. Amit mégis javaslok: lakásfenntartási támogatás jövedelemhatár emelés. 2,2 millió Ft van tartalékolva karácsonyra, ennek terhére tudunk módosítani.

09:35 órakor Löfflerné Tarr Ágnes képviselő újra csatlakozott az üléshez.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** amit még módosítanánk: beiskolázási támogatás, Mikulás és karácsonyi támogatás kérelmek határidejét meghatározni.

Lényeges érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Horváth Zoltánné képviselő:** arra lenne-e lehetőség, hogy a Mikulást szabad felhasználású pénzből csináljuk, mert kellemetlen, hogy valaki kimarad. Volt ebből sértődés, értetlenkedés.

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** a kulturális normatíva mínuszos, ott nem kell jövedelemvizsgálat. A szociális normatíva jövedelemvizsgálathoz kötött.

**Löfflerné Tarr Ágnes képviselő:** valakinek mindig gondja van.

Több lényeges érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

**A nyolcadik napirendi pont:**

(Egyebek)

**1. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** férfinap. Nem volt még idén, de szoktunk tartani. A Schwarzttól kértem ajánlatot halászlére 2 itallal, 4000.- Ft/fő. Volt már hasonló, akkor sikeres volt. Jelöljük ki a dátumot! Jövő héten gyereknapi, talán 06.04-én vasárnap tarthatnánk.

Lényegyet érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Várdaróci Szilárd alpolgármester:** a halat sokan nem szeretik.

**Molnár Zsófia képviselő:** a sült drágább.

**Horváth Zoltánné képviselő:** adjon ajánlatot bográcsos pörköltre! Hogy áll a kamera?

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** az E.ON engedélyére várunk, hogy tudjuk folytatni a telepítést.

Több lényegyet érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**36/2023.(V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**2023. évi Férfinap szervezéséről**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete 2023. június 4-én tartja a községi férfinapot 17.00 órai kezdettel a kémesi Ormánsági Halászcserdjében. Keret: 4000.- Ft/fő.**

**Határidő: azonnal**  
**Felelős: képviselő-testület**

**2. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** gyereknap május 27. Légvár, körhinta, gyerekkörhinta 320 ezer Ft + a mi trambulínunk. Ezekhez kellene helyi programokat, foglalkozásokat kitalálni. Rajzverseny is lehetne esetleg és egy kis vendéglátás virslivel, jégkrémmel. Helyszín: Kémes, Kossuth utca 8., mert a könyvtár is tud hozni programot, de azt csak oda lehet tenni és ott az udvarban a búcsús cuccok is elférnek. 13:00-17:00 óra között.

Lényegyet érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**37/2023.(V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**2023. évi gyereknap szervezéséről**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete 2023. május 27-én tartja a gyermeknapot 11:00-17:00 órai időtartamban.**

**Határidő: azonnal**  
**Felelős: képviselő-testület**

**3. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** falunap: a fesztivál időpontja változott, most augusztus 17-20-ra tervezik, ha lesz egyáltalán, mert még forrásra várnak.

./.

Balogh Edinának van egy nyertes pályázata, amire rá tudunk csatlakozni, így lehetne egy kis falunapunk. Hagyományörző programok főzéssel. Egy műsort vihetnénk esetleg nekik. Éjszakai bál nem lenne. 12-13 órakor kezdődne.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Sárosi Andrea képviselő:** esetleg egy humorista?

**Molnár Zsófia képviselő:** A kultúrházba tervezett bálakat egyelőre mondjuk le!

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** egy gyermekműsor is kell az elejére, ezt az Edina intézi.

**4. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** KÖSZ belépés. A TÖOSZ-ban bent vagyunk, de nagy kapcsolattartás nincs. A KÖSZ aktív és a kapcsolatépítés szempontjából fontos lenne. 50.- Ft/fő a tagdíj.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

**Horváth Zoltánné képviselő:** régen a kistérségi nagyon jó volt, ez is megéri.

Több lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**38/2023.(V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**KÖSZ belépésről**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete tagja kíván lenni a Községek és Kistelepülések Országos Önkormányzati Szövetségének. A testület a szövetség alapszabályát magára nézve elismeri, kéri a szövetségbe rendes tagként való felvételét. A testület vállalja a szövetségi tagsággal járó éves tagdíj megfizetését.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

**5. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** törzskönyv módosítás. Megszűnt már régebben a rövid idejű közfoglalkoztatás és most a kincstár hivatalból törölte a törzskönyvünkből, ezért kell rá egy határozat, hogy az szmsz mellékletből is töröljük.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**39/2023.(V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**Megszűnt kormányzati funkciószám törléséről**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete a Kémes Községi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2014.(XII.2.) önkormányzati rendelet Kémes Községi Önkormányzat alaptevékenységének kormányzati funkciók szerinti besorolásáról szóló 6. számú függelékét a következővel módosítja:**

**A használt kormányzati funkciók felsorolásából megszűnés miatt törli a 041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás elnevezésű kormányzati funkciószámot.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

**6. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** Orbán Zoli ajánlata. Az Árva Lacival és a Pálinkással is egyeztettem, mindkettő szerint elfogadható, megrendelhető a munka.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**40/2023.(V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**  
**Kémesi hullaház külső felújításáról**

**Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testülete megrendeli Orbán Zoltántól a kémesi hullaház külső felújítását a kölcsönösen kialakított 500e Ft-ért, mely az anyag és munkadíjat egyaránt tartalmazza. A testület felhatalmazza a polgármestert a szerződés megkötésére.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

**7. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** temető: határidő hosszabbítást kérünk a Kormányhivaltól 08.31-ig, mert még mindig nem tudunk érdemi tárgyalásokat kezdeményezni a református egyház képviselőivel.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**41/2023.(V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**

**Kéemesi köztemető működtetésével kapcsolatos tárgyalásokról**

**Kéemes Községi Önkormányzat képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy tárgyalásokat folytasson a kéemesi köztemető szabályos működtetése érdekében a temető ingatlan tulajdonosával, a református egyházzal, ezzel egyidejűleg határidő hosszabbítást kezdeményezzen a kormányhivatalnál a temető rendelet megalkotása érdekében.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

**8. Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** könyvtár felújítás zajlik. Most, hogy szét lett szedve, felmerült a régi parketta cseréjének lehetősége. Stavmatnál 4800.- Ft körül már lehet kapni olyant, ami jó lehet. 45 m<sup>2</sup> a terület. Kell padlópont és alapozó is, plusz a Győző munkája.

Lényegyet érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület öt **igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta meg:

**42/2023.(V.18.) számú Kt. h a t á r o z a t:**

**Községi Könyvtár padlózatának felújításáról**

**Kéemes Községi Önkormányzat képviselő-testülete felhatalmazza a polágrmestert, hogy szerződést kössön Magyarpolányi Győző ev-val a kéemesi Könyvtár padlózatának felújítására.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: képviselő-testület**

**9. Horváth Zoltánné képviselő:** hogy áll a kórósi út pályázat?

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** a mi részünket csinálják. 45 %-os készütségi fokig van kifizetve. Haragszok, hogy odadepóztak ahova. Nem jöttek el bejárni, nem sikerült egyeztetni, pedig magánszemély területére pakolt.


**10. Horváth Zoltánné képviselő:** közterületi parkosítás kérdése. A templom előtt kevés a virág, ronda, foghíjas, mintha kilopták volna. Vegyünk évelőt, ami hosszú távon jobb lenne!

**Szolykóné Pfeifer Gabriella polgármester:** még nem vagyunk elkésve a virágültetéssel.

Több hozzászólás az Egyebek napirend keretében nem hangzott el.

Több napirendi pont a képviselő-testület nyilvános ülésén nem szerepelt, a polgármester a nyilvános ülést 11:02 órakor bezárta.

Kmf.

  
**Szolykóné Pfeifer Gabriella**  
polgármester



  
**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

  
**Várdaróci Szilárd**  
jegyzőkönyv-hitelesítő



## Kémes község polgármesterétől

### MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 45. § -ában kapott felhatalmazás alapján meghívom Önt **2023. május 18-án (csütörtök) 8:30 órakor** kezdődő testületi ülésre.

Az ülés helye: Kémes, Kossuth utca 18.

#### Javasolt napirend:

1. Beszámoló a lejárt határidejű határozatokról és az előző ülés óta tett fontosabb intézkedésekről  
ea: polgármester
2. 2022. évi költségvetés módosítása  
ea: polgármester
3. 2022. évi zárszámadás  
ea: polgármester
4. 2022. évi adóztatási beszámoló  
ea: polgármester
5. 2022. évi gyámügyi tevékenységről szóló beszámoló  
ea: polgármester
6. 2023. évi költségvetés módosítása  
ea: polgármester
7. Szociális rendelet módosítás előkészítése  
ea: polgármester
8. Egyebek  
ea: polgármester

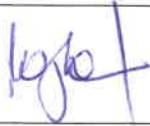

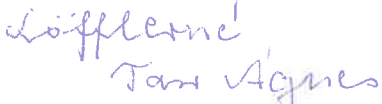




Kémes, 2023. május 11.

Szolykóné Pfeifer Gabriella sk.  
polgármester



## Jelenléti ív

Kémes 2023. május 18.

| Sorsz. | Név   | Aláírás  |
|--------|---|--|
| 1.     | Szolykóné Pfeifer<br>Gabriella polgármester |   |
| 2.     | Várdaróci Szilárd<br>alpolgármester         |    |
| 3.     | Löfflerné Tarr Ágnes                        |   |
| 4.     | Horváth Zoltánné                            |  |
| 5.     | Molnár Zsófia                               |  |
| 6.     | Sárosi Andrea<br>külsős alpolgármester      |  |
| 7.     | Kalmárné Dömsödi Ivett<br>aljegyző          |  |

Meghívottak:

| Sorsz. | Név | Aláírás |
|--------|-----|---------|
| 1.     |     |         |
| 2.     |     |         |
| 3.     |     |         |

## Előzetes hatásvizsgálat

### **Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testületének az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(III.10.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2023.(....) önkormányzati rendelet megalkotásához**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

#### **a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

Kémes Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletében nem szereplő, az év végi zárás elvégzéséhez még szükséges bevétel növekedések-csökkenések, és kötelezettségvállalásokhoz szükséges előirányzatok hozzárendelése miatt kerül sor. Az önkormányzat költségvetés főösszegét az előterjesztés mellékletében felsorolt összegekkel javasoljuk növelni, illetve csökkenteni.

#### **b) A rendelet környezeti, egészségi következményei**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

#### **c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

#### **d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a Képviselő-testület negyedévente, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosíthatja költségvetési rendeletét. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

#### **e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kémes, 2023. május 11.



**Szolykóné Pfeifer Gabriella sk  
polgármester**

TERVEZET!!

**Kémes Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III.10.) önkormányzati rendelet  
módosításáról**

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését 307 764 717,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 307 764 717,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.”

**2. §**

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az Önkormányzat 2022. évi)*

- „a) helyi adó bevételének összege: 9 369 060,- Ft,
- b) az állami támogatás összege: 163 741 008,- Ft.”

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

TERVEZET!!

(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

**4. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kémes, 2023. május ...

**Szolykóné Pfeifer Gabriella**  
polgármester

**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

**Záradék:**

**A rendelet a mai napon kihirdetésre került.**

**Kémes, 2023. május ...**

**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

„1. melléklet

## Költségvetési pénzforgalmi mérleg (Forintban meghatározva)

| BEVÉTELEK   |             |                            |                            | KIADÁSOK  |             |                        |                        |
|---|-------------|----------------------------|----------------------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előirányzat        | Módosított előirányzat     | Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előirányzat    | Módosított előirányzat |
| <b>MŰKÖDTETÉS</b>   |             |                            |                            |   |             |                        |                        |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről         | B1          | 198<br>532<br>338          | 225<br>679<br>968          | Személyi juttatások   | K1          | 52 197<br>960          | 53 698<br>895          |
| Közhatalmi bevételek  | B3          | 7 745<br>000               | 9 369<br>060               | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2          | 5 141<br>715           | 5 806<br>572           |
| Működési bevételek  | B4          | 20 440<br>099              | 31 929<br>363              | Dologi kiadások   | K3          | 61 628<br>965          | 87 211<br>110          |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről | B6          | 0                          | 0                          | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4          | 8 873<br>321           | 8 873<br>321           |
|   |             |                            |                            | Egyéb működési célú kiadások                                  | K5          | 103 652<br>682         | 114 090<br>086         |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>       |             | <b>226<br/>717<br/>437</b> | <b>266<br/>978<br/>391</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>          |             | <b>231 494<br/>643</b> | <b>269 679<br/>984</b> |
| <b>FELHALMOZÁS</b>  |             |                            |                            |   |             |                        |                        |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről     | B2          | 0                          | 2 000<br>000               | Beruházás   | K6          | 17 634<br>046          | 21 512<br>046          |
| Felhalmozási bevételek                                      | B5          | 0                          | 6 597<br>206               | Felújítás   | K7          | 4 713<br>452           | 11 492<br>869          |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                       | B7          | 1 095<br>000               | 1 095<br>000               | Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8          |                        |                        |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>   |             | <b>1 095<br/>000</b>       | <b>9 692<br/>206</b>       | <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>      |             | <b>22 347<br/>498</b>  | <b>33 004<br/>915</b>  |
| <b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>                             |             |                            |                            |   |             |                        |                        |
| Egyéb finanszírozási bevételek                              | B8          | 31 109<br>522              | 31 094<br>120              | Finanszírozási kiadások                                       | K9          | 5 079<br>818           | 5 079<br>818           |
| <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                             |             | <b>31 109<br/>522</b>      | <b>31 094<br/>120</b>      | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                |             | <b>5 079<br/>818</b>   | <b>5 079<br/>818</b>   |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>                 |             | <b>258<br/>921<br/>959</b> | <b>307<br/>764<br/>717</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>                    |             | <b>258 921<br/>959</b> | <b>307 764<br/>717</b> |

”

„2. melléklet

**Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)**

| Sor-szám | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|----------|---|---------------------|------------------------|
| 01       | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)  | 42 665 400          | 42 103 887             |
| 06       | Jubileumi jutalom (K1106)   | 0                   | 799 572                |
| 07       | Béren kívüli juttatások (K1107)   | 176 000             | 204 000                |
| 09       | Közlekedési költségtérítés (K1109)  | 0                   | 281 436                |
| 13       | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)  | 408 721             | 1 095 059              |
| 15       | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)  | 43 250 121          | 44 483 954             |
| 16       | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)  | 8 749 839           | 8 814 178              |
| 17       | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)                                | 198 000             | 400 763                |
| 19       | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)   | 8 947 839           | 9 214 941              |
| 20       | <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>  | <b>52 197 960</b>   | <b>53 698 895</b>      |
| 21       | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>   | <b>5 141 715</b>    | <b>5 806 572</b>       |
| 22       | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)   | 0                   | 0                      |
| 25       | ebből: táppénz hozzájárulás (K2)  | 0                   | 0                      |
| 26       | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2) | 0                   | 0                      |
| 27       | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)   | 0                   | 0                      |
| 28       | Szakmai anyagok beszerzése (K311)   | 0                   | 11 438                 |
| 29       | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)  | 7 970 282           | 9 902 807              |
| 31       | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)  | 7 970 282           | 9 914 245              |
| 32       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)  | 151 600             | 211 938                |
| 33       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)   | 410 788             | 453 538                |
| 34       | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)   | 562 388             | 665 476                |
| 35       | Közüzemi díjak (K331)   | 2 272 492           | 3 370 730              |
| 36       | Vásárolt élelmezés (K332)   | 974 487             | 974 487                |
| 37       | Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)   | 0                   | 50 000                 |
| 39       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)  | 625 000             | 1 482 533              |
| 40       | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)  | 2 364               | 2 364                  |
| 42       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)  | 982 643             | 1 765 000              |
| 43       | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)  | 35 996 363          | 46 286 195             |
| 44       | ebből: biztosítási díjak (K337)   | 0                   | 0                      |
| 45       | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)  | 40 853 349          | 53 931 309             |
| 49       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)   | 9 166 249           | 10 857 260             |
| 50       | Fizetendő általános forgalmi adó (K352)   | 1 320 600           | 1 320 600              |
| 51       | Kamatkiadások (>=52+53) (K353)  | 0                   | 4 070                  |
| 58       | Egyéb dologi kiadások (K355)  | 1 756 097           | 10 518 150             |
| 59       | Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)   | 12 242 946          | 22 700 080             |
| 60       | <b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>   | <b>61 628 965</b>   | <b>87 211 110</b>      |
| 100      | Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)  | 8 873 321           | 8 873 321              |
| 115      | ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)   | 0                   | 0                      |
| 117      | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)  | 0                   | 0                      |
| 120      | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>  | <b>8 873 321</b>    | <b>8 873 321</b>       |

TERVEZET!!

| Sor-szám   | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|------------|---|---------------------|------------------------|
| 123        | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)                       | 400 097             | 2 967 206              |
| 125        | Egyéb elvonások, befizetések (K5023)  | 2 672 932           | 0                      |
| 126        | Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)  | 3 073 029           | 2 967 206              |
| 150        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)                 | 100 494 653         | 110 790 880            |
| 151        | ebből: központi költségvetési szervek (K506)  | 0                   | 0                      |
| 154        | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)   | 0                   | 0                      |
| 158        | ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)   | 0                   | 0                      |
| 178        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)                  | 85 000              | 332 000                |
| 181        | ebből: egyéb civil szervezetek (K512)   | 0                   | 0                      |
| 185        | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)                       | 0                   | 0                      |
| <b>190</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b> | <b>103 652 682</b>  | <b>114 090 086</b>     |
| 192        | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)   | 0                   | 3 878 000              |
| 195        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)  | 14 028 377          | 14 028 377             |
| 200        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                            | 3 605 669           | 3 605 669              |
| <b>201</b> | <b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>  | <b>17 634 046</b>   | <b>21 512 046</b>      |
| 202        | Ingatlanok felújítása (K71)   | 3 711 379           | 9 168 559              |
| 205        | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)                            | 1 002 073           | 2 324 310              |
| <b>206</b> | <b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>  | <b>4 713 452</b>    | <b>11 492 869</b>      |
| <b>269</b> | <b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>                           | <b>253 842 141</b>  | <b>302 684 899</b>     |

”

## „3. melléklet

**Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)**

| Sor-szám |  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|----------|--|---------------------|------------------------|
| 01       | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)   | 12 990 560          | 12 990 560             |
| 02       | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)   | 74 714 800          | 78 262 970             |
| 03       | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)                         | 17 629 700          | 18 059 583             |
| 04       | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)                                       | 29 680 768          | 36 998 040             |
| 05       | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)    | 47 310 468          | 55 057 623             |
| 06       | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)  | 2 270 000           | 2 270 000              |
| 07       | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)   | 3 443 155           | 10 813 101             |
| 08       | Elszámolásból származó bevételek (B116)  | 0                   | 4 346 754              |
| 09       | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)   | 140 728 983         | 163 741 008            |
| 34       | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)                             | 57 803 355          | 61 938 960             |
| 37       | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)       | 0                   | 0                      |
| 39       | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)   | 0                   | 0                      |
| 40       | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)  | 0                   | 0                      |
| 42       | ebből: társulások és költségvetési szervek (B16)   | 0                   | 0                      |
| 45       | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>                                 | <b>198 532 338</b>  | <b>225 679 968</b>     |
| 70       | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)                         | 0                   | 2 000 000              |
| 76       | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)  | 0                   | 0                      |
| 81       | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>                              | <b>0</b>            | <b>2 000 000</b>       |
| 109      | Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)   | 852 000             | 852 000                |
| 110      | ebből: építményadó (B34)   | 0                   | 0                      |
| 111      | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)   | 0                   | 0                      |
| 116      | Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)  | 6 854 000           | 8 373 746              |
| 123      | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)                    | 0                   | 0                      |
| 164      | Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)   | 6 854 000           | 8 373 746              |
| 165      | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)   | 39 000              | 143 314                |
| 184      | <b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)</b>  | <b>7 745 000</b>    | <b>9 369 060</b>       |
| 185      | Készletértékesítés ellenértéke (B401)  | 500 000             | 762 893                |
| 186      | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)  | 15 248 245          | 21 168 002             |
| 189      | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)  | 371 833             | 371 833                |
| 199      | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)   | 4 320 021           | 5 643 021              |
| 205      | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)                                      | 0                   | 3 740                  |
| 209      | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)  | 0                   | 3 740                  |
| 218      | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)  | 0                   | 3 979 874              |
| 221      | <b>Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)</b>                                      | <b>20 440 099</b>   | <b>31 929 363</b>      |
| 224      | Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)  | 0                   | 6 597 206              |
| 232      | <b>Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)</b>  | <b>0</b>            | <b>6 597 206</b>       |
| 236      | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=237+...+245) (B64) | 0                   | 0                      |
| 258      | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>               |

TERVEZET!!

| Sor-szám   |  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|------------|--|---------------------|------------------------|
| 272        | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=273+...+283) (B75)     | 1 095 000           | 1 095 000              |
| 276        | ebből: háztartások (B75)   | 0                   | 0                      |
| <b>284</b> | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=259+...+262+272) (B7)</b> | <b>1 095 000</b>    | <b>1 095 000</b>       |
| <b>285</b> | <b>Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)</b>  | <b>227 812 437</b>  | <b>276 670 597</b>     |

”

TERVEZET!!

4. melléklet a 2/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet

**Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)**

| Sor-szám  | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|-----------|---|---------------------|------------------------|
| 19        | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 5 079 818           | 5 079 818              |
| 27        | Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)      | 5 079 818           | 5 079 818              |
| <b>38</b> | <b>Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)</b>            | <b>5 079 818</b>    | <b>5 079 818</b>       |

”

TERVEZET!!

5. melléklet a 2/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet

**Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)**

| Sor-szám  | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|-----------|--|---------------------|------------------------|
| 11        | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)   | 31 109 522          | 31 094 120             |
| 13        | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)                      | 31 109 522          | 31 094 120             |
| 14        | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)               | 0                   | 0                      |
| 22        | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81) | 31 109 522          | 31 094 120             |
| <b>31</b> | <b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>          | <b>31 109 522</b>   | <b>31 094 120</b>      |

”

TERVEZET!!

6. melléklet a 2/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg  
(Forintban meghatározva)**

|   |    | 2022               | 2023               | 2024               |
|---|----|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Működési bevételek</b>                                     |    |                    |                    |                    |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről           | B1 | 225 679 968        | 232 450 367        | 306 834 484        |
| Közhatalmi bevételek  | B3 | 9 369 060          | 9 650 132          | 12 738 174         |
| Működési bevételek  | B4 | 31 929 363         | 32 887 244         | 43 411 162         |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről   | B6 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Működési bevételek összesen</b>                            |    | <b>266 978 391</b> | <b>274 987 743</b> | <b>362 983 820</b> |
| <b>Működési kiadások</b>                                      |    |                    |                    |                    |
| Személyi juttatások   | K1 | 53 698 895         | 55 309 862         | 73 009 018         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2 | 5 806 572          | 5 980 769          | 7 894 615          |
| Dologi kiadások   | K3 | 87 211 110         | 89 827 443         | 118 572 225        |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4 | 8 873 321          | 9 139 521          | 12 064 167         |
| Egyéb működési célú kiadások                                  | K5 | 114 090 086        | 117 512 789        | 155 116 881        |
| <b>Működési kiadás összesen</b>                               |    | <b>269 679 984</b> | <b>277 770 384</b> | <b>366 656 906</b> |
| <b>Felhalmozási célú bevételek</b>                            |    |                    |                    |                    |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről       | B2 | 2 000 000          | 2 060 000          | 2 719 200          |
| Felhalmozási bevételek  | B5 | 6 597 206          | 6 795 122          | 8 969 561          |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                         | B7 | 1 095 000          | 1 127 850          | 1 488 762          |
| <b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>                   |    | <b>9 692 206</b>   | <b>9 982 972</b>   | <b>13 177 523</b>  |
| <b>Felhalmozási célú kiadások</b>                             |    |                    |                    |                    |
| Beruházás   | K6 | 21 512 046         | 22 157 407         | 29 247 778         |
| Felújítás   | K7 | 11 492 869         | 11 837 655         | 15 625 705         |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8 |                    | 0                  | 0                  |
| <b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>                    |    | <b>33 004 915</b>  | <b>33 995 062</b>  | <b>44 873 482</b>  |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                               | B8 | <b>31 094 120</b>  | <b>32 026 944</b>  | <b>42 275 566</b>  |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>                                | K9 | <b>5 079 818</b>   | <b>5 232 213</b>   | <b>6 906 521</b>   |
| <b>Önkormányzat bevételei összesen</b>                        |    | <b>307 764 717</b> | <b>316 997 659</b> | <b>418 436 909</b> |
| <b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>                         |    | <b>307 764 717</b> | <b>316 997 659</b> | <b>418 436 909</b> |

”

„8. melléklet

**Létszámadatok (főben meghatározva)**

|                           | Köztisztviselők                 |                                    |                            | Közalkalmazottak                |                                    |                            | Egyéb dolgozók                  |                                    |                            | Összesen                        |                                    |                            |
|---------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
|                           | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én | Átlagos létszám 2022. évre |
| Választott tisztségviselő | 4,0                             | 4,0                                | 4,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 4,0                             | 4,0                                | 4,0                        |
| Polgármester              | 1,0                             | 1,0                                | 1,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                                | 1,0                        |
| Munka törvénykönyves      | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 3,0                             | 3,0                                | 3,0                        | 3,0                             | 3,0                                | 3,0                        |
| Egészségügyi szolg. jogv. | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 2,0                             | 2,0                                | 2,0                        | 2,0                             | 2,0                                | 2,0                        |
| Közalkalmazott            | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                                | 1,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                                | 1,0                        |
| Közfoglalkoztatottak      | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 20,0                            | 20,0                               | 20,0                       | 20,0                            | 20,0                               | 20,0                       |
| <b>MINDÖSSZESEN</b>       | <b>5,00</b>                     | <b>5,00</b>                        | <b>5,00</b>                | <b>1,00</b>                     | <b>1,00</b>                        | <b>1,00</b>                | <b>25,00</b>                    | <b>25,00</b>                       | <b>25,00</b>               | <b>31,00</b>                    | <b>31,00</b>                       | <b>31,00</b>               |

”

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény felhatalmazása alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok módosítása legkésőbb a zárszámadás elfogadásáig, ennek tesz eleget e rendelet.

## Részletes indokolás

### **Az 1–3. §-hoz**

Átvezeti a szükséges módosításokat.

### **A 4. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezés.

### **Az 1. melléklethez**

Költségvetési pénzforgalmi mérleg melléklet

### **A 2. melléklethez**

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata melléklet

### **A 3. melléklethez**

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata melléklet

### **A 4. melléklethez**

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok melléklet

### **Az 5. melléklethez**

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok melléklet

### **A 6. melléklethez**

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg melléklet

### **A 7. melléklethez**

Létszámadatok melléklet

**Kémes Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III.10.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését 307 764 717,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 307 764 717,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.”

**2. §**

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az Önkormányzat 2022. évi)*

- „a) helyi adó bevételeinek összege: 9 369 060,- Ft,*
- b) az állami támogatás összege: 163 741 008,- Ft.”*

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.


#### 4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kémes, 2023. május 18.

  
**Szolykóné Pfejfer Gabriella**  
polgármester



  
**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

#### Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Kémes, 2023. május 19.



  
**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

„1. melléklet

**Költségvetési pénzforgalmi mérleg (Forintban meghatározva)**

| BEVÉTELEK   |             |                     |                        | KIADÁSOK  |             |                     |                        |
|---|-------------|---------------------|------------------------|---|-------------|---------------------|------------------------|
| Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| <b>MŰKÖDTETÉS</b>   |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről         | B1          | 198 532 338         | 225 679 968            | Személyi juttatások   | K1          | 52 197 960          | 53 698 895             |
| Közhatalmi bevételek  | B3          | 7 745 000           | 9 369 060              | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2          | 5 141 715           | 5 806 572              |
| Működési bevételek  | B4          | 20 440 099          | 31 929 363             | Dologi kiadások   | K3          | 61 628 965          | 87 211 110             |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről | B6          | 0                   | 0                      | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4          | 8 873 321           | 8 873 321              |
|   |             |                     |                        | Egyéb működési célú kiadások                                  | K5          | 103 652 682         | 114 090 086            |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>       |             | <b>226 717 437</b>  | <b>266 978 391</b>     | <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>          |             | <b>231 494 643</b>  | <b>269 679 984</b>     |
| <b>FELHALMOZÁS</b>  |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről     | B2          | 0                   | 2 000 000              | Beruházás   | K6          | 17 634 046          | 21 512 046             |
| Felhalmozási bevételek                                      | B5          | 0                   | 6 597 206              | Felújítás   | K7          | 4 713 452           | 11 492 869             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                       | B7          | 1 095 000           | 1 095 000              | Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8          |                     |                        |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>   |             | <b>1 095 000</b>    | <b>9 692 206</b>       | <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>      |             | <b>22 347 498</b>   | <b>33 004 915</b>      |
| <b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>                             |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Egyéb finanszírozási bevételek                              | B8          | 31 109 522          | 31 094 120             | Finanszírozási kiadások                                       | K9          | 5 079 818           | 5 079 818              |
| <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                             |             | <b>31 109 522</b>   | <b>31 094 120</b>      | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                |             | <b>5 079 818</b>    | <b>5 079 818</b>       |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>                 |             | <b>258 921 959</b>  | <b>307 764 717</b>     | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>                    |             | <b>258 921 959</b>  | <b>307 764 717</b>     |

”

## „2. melléklet

**Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)**

| Sor-szám   | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|------------|---|---------------------|------------------------|
| 01         | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)  | 42 665 400          | 42 103 887             |
| 06         | Jubileumi jutalom (K1106)   | 0                   | 799 572                |
| 07         | Béren kívüli juttatások (K1107)   | 176 000             | 204 000                |
| 09         | Közlekedési költségtérítés (K1109)  | 0                   | 281 436                |
| 13         | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)  | 408 721             | 1 095 059              |
| 15         | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)  | 43 250 121          | 44 483 954             |
| 16         | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)  | 8 749 839           | 8 814 178              |
| 17         | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)                                | 198 000             | 400 763                |
| 19         | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)   | 8 947 839           | 9 214 941              |
| <b>20</b>  | <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>  | <b>52 197 960</b>   | <b>53 698 895</b>      |
| <b>21</b>  | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>   | <b>5 141 715</b>    | <b>5 806 572</b>       |
| 22         | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)   | 0                   | 0                      |
| 25         | ebből: táppénz hozzájárulás (K2)  | 0                   | 0                      |
| 26         | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2) | 0                   | 0                      |
| 27         | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)   | 0                   | 0                      |
| 28         | Szakmai anyagok beszerzése (K311)   | 0                   | 11 438                 |
| 29         | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)  | 7 970 282           | 9 902 807              |
| 31         | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)  | 7 970 282           | 9 914 245              |
| 32         | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)  | 151 600             | 211 938                |
| 33         | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)   | 410 788             | 453 538                |
| 34         | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)   | 562 388             | 665 476                |
| 35         | Közüzemi díjak (K331)   | 2 272 492           | 3 370 730              |
| 36         | Vásárolt élelmezés (K332)   | 974 487             | 974 487                |
| 37         | Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)   | 0                   | 50 000                 |
| 39         | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)  | 625 000             | 1 482 533              |
| 40         | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)  | 2 364               | 2 364                  |
| 42         | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)  | 982 643             | 1 765 000              |
| 43         | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)  | 35 996 363          | 46 286 195             |
| 44         | ebből: biztosítási díjak (K337)   | 0                   | 0                      |
| 45         | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)  | 40 853 349          | 53 931 309             |
| 49         | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)   | 9 166 249           | 10 857 260             |
| 50         | Fizetendő általános forgalmi adó (K352)   | 1 320 600           | 1 320 600              |
| 51         | Kamatkiadások (>=52+53) (K353)  | 0                   | 4 070                  |
| 58         | Egyéb dologi kiadások (K355)  | 1 756 097           | 10 518 150             |
| 59         | Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)   | 12 242 946          | 22 700 080             |
| <b>60</b>  | <b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>   | <b>61 628 965</b>   | <b>87 211 110</b>      |
| 100        | Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)  | 8 873 321           | 8 873 321              |
| 115        | ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)   | 0                   | 0                      |
| 117        | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)  | 0                   | 0                      |
| <b>120</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>  | <b>8 873 321</b>    | <b>8 873 321</b>       |

| Sor-szám   | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|------------|---|---------------------|------------------------|
| 123        | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)                       | 400 097             | 2 967 206              |
| 125        | Egyéb elvonások, befizetések (K5023)  | 2 672 932           | 0                      |
| 126        | Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)  | 3 073 029           | 2 967 206              |
| 150        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)                  | 100 494 653         | 110 790 880            |
| 151        | ebből: központi költségvetési szervek (K506)  | 0                   | 0                      |
| 154        | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)   | 0                   | 0                      |
| 158        | ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)  | 0                   | 0                      |
| 178        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)                  | 85 000              | 332 000                |
| 181        | ebből: egyéb civil szervezetek (K512)   | 0                   | 0                      |
| 185        | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)                       | 0                   | 0                      |
| <b>190</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b> | <b>103 652 682</b>  | <b>114 090 086</b>     |
| 192        | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)   | 0                   | 3 878 000              |
| 195        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)  | 14 028 377          | 14 028 377             |
| 200        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                            | 3 605 669           | 3 605 669              |
| <b>201</b> | <b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>  | <b>17 634 046</b>   | <b>21 512 046</b>      |
| 202        | Ingatlanok felújítása (K71)   | 3 711 379           | 9 168 559              |
| 205        | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)                            | 1 002 073           | 2 324 310              |
| <b>206</b> | <b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>  | <b>4 713 452</b>    | <b>11 492 869</b>      |
| <b>269</b> | <b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>                           | <b>253 842 141</b>  | <b>302 684 899</b>     |

33

## „3. melléklet

**Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)**

| Sor-szám   |  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|------------|--|---------------------|------------------------|
| 01         | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)   | 12 990 560          | 12 990 560             |
| 02         | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)   | 74 714 800          | 78 262 970             |
| 03         | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)                         | 17 629 700          | 18 059 583             |
| 04         | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)                                       | 29 680 768          | 36 998 040             |
| 05         | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)    | 47 310 468          | 55 057 623             |
| 06         | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)  | 2 270 000           | 2 270 000              |
| 07         | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)   | 3 443 155           | 10 813 101             |
| 08         | Elszámolásból származó bevételek (B116)  | 0                   | 4 346 754              |
| 09         | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)   | 140 728 983         | 163 741 008            |
| 34         | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)                             | 57 803 355          | 61 938 960             |
| 37         | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)       | 0                   | 0                      |
| 39         | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)   | 0                   | 0                      |
| 40         | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)  | 0                   | 0                      |
| 42         | ebből: társulások és költségvetési szervek (B16)   | 0                   | 0                      |
| <b>45</b>  | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>                                 | <b>198 532 338</b>  | <b>225 679 968</b>     |
| 70         | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)                         | 0                   | 2 000 000              |
| 76         | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)  | 0                   | 0                      |
| <b>81</b>  | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>                              | <b>0</b>            | <b>2 000 000</b>       |
| 109        | Vagyonipar adók (=110+...+115) (B34)   | 852 000             | 852 000                |
| 110        | ebből: építményadó (B34)   | 0                   | 0                      |
| 111        | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)   | 0                   | 0                      |
| 116        | Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)  | 6 854 000           | 8 373 746              |
| 123        | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)                    | 0                   | 0                      |
| 164        | Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)   | 6 854 000           | 8 373 746              |
| 165        | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)   | 39 000              | 143 314                |
| <b>184</b> | <b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)</b>  | <b>7 745 000</b>    | <b>9 369 060</b>       |
| 185        | Készletértékesítés ellenértéke (B401)  | 500 000             | 762 893                |
| 186        | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)  | 15 248 245          | 21 168 002             |
| 189        | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)  | 371 833             | 371 833                |
| 199        | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)   | 4 320 021           | 5 643 021              |
| 205        | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)                                      | 0                   | 3 740                  |
| 209        | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)  | 0                   | 3 740                  |
| 218        | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)  | 0                   | 3 979 874              |
| <b>221</b> | <b>Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)</b>                                      | <b>20 440 099</b>   | <b>31 929 363</b>      |
| 224        | Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)  | 0                   | 6 597 206              |
| <b>232</b> | <b>Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)</b>  | <b>0</b>            | <b>6 597 206</b>       |
| 236        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=237+...+245) (B64) | 0                   | 0                      |
| <b>258</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>               |

| <b>Sor-<br/>szám</b> |  | <b>Eredeti előirányzat</b> | <b>Módosított<br/>előirányzat</b> |
|----------------------|--|----------------------------|-----------------------------------|
| 272                  | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=273+...+283) (B75)     | 1 095 000                  | 1 095 000                         |
| 276                  | ebből: háztartások (B75)   | 0                          | 0                                 |
| <b>284</b>           | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=259+...+262+272) (B7)</b> | <b>1 095 000</b>           | <b>1 095 000</b>                  |
| <b>285</b>           | <b>Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)</b>  | <b>227 812 437</b>         | <b>276 670 597</b>                |

”

„4. melléklet

**Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)**

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>                                      | <b>Eredeti előirányzat</b> | <b>Módosított<br/>előirányzat</b> |
|----------------------|---|----------------------------|-----------------------------------|
| 19                   | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 5 079 818                  | 5 079 818                         |
| 27                   | Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)      | 5 079 818                  | 5 079 818                         |
| <b>38</b>            | <b>Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)</b>            | <b>5 079 818</b>           | <b>5 079 818</b>                  |

”

„5. melléklet

**Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)**

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>                                     | <b>Eredeti előirányzat</b> | <b>Módosított<br/>előirányzat</b> |
|----------------------|--|----------------------------|-----------------------------------|
| 11                   | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)   | 31 109 522                 | 31 094 120                        |
| 13                   | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)                      | 31 109 522                 | 31 094 120                        |
| 14                   | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)               | 0                          | 0                                 |
| 22                   | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81) | 31 109 522                 | 31 094 120                        |
| <b>31</b>            | <b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>          | <b>31 109 522</b>          | <b>31 094 120</b>                 |

”

„6. melléklet

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg  
(Forintban meghatározva)**

|   |    | 2022               | 2023               | 2024               |
|---|----|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Működési bevételek</b>                                     |    |                    |                    |                    |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről           | B1 | 225 679 968        | 232 450 367        | 306 834 484        |
| Közhatalmi bevételek  | B3 | 9 369 060          | 9 650 132          | 12 738 174         |
| Működési bevételek  | B4 | 31 929 363         | 32 887 244         | 43 411 162         |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről   | B6 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Működési bevételek összesen</b>                            |    | <b>266 978 391</b> | <b>274 987 743</b> | <b>362 983 820</b> |
| <b>Működési kiadások</b>                                      |    |                    |                    |                    |
| Személyi juttatások   | K1 | 53 698 895         | 55 309 862         | 73 009 018         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2 | 5 806 572          | 5 980 769          | 7 894 615          |
| Dologi kiadások   | K3 | 87 211 110         | 89 827 443         | 118 572 225        |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4 | 8 873 321          | 9 139 521          | 12 064 167         |
| Egyéb működési célú kiadások                                  | K5 | 114 090 086        | 117 512 789        | 155 116 881        |
| <b>Működési kiadás összesen</b>                               |    | <b>269 679 984</b> | <b>277 770 384</b> | <b>366 656 906</b> |
| <b>Felhalmozási célú bevételek</b>                            |    |                    |                    |                    |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről       | B2 | 2 000 000          | 2 060 000          | 2 719 200          |
| Felhalmozási bevételek  | B5 | 6 597 206          | 6 795 122          | 8 969 561          |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                         | B7 | 1 095 000          | 1 127 850          | 1 488 762          |
| <b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>                   |    | <b>9 692 206</b>   | <b>9 982 972</b>   | <b>13 177 523</b>  |
| <b>Felhalmozási célú kiadások</b>                             |    |                    |                    |                    |
| Beruházás   | K6 | 21 512 046         | 22 157 407         | 29 247 778         |
| Felújítás   | K7 | 11 492 869         | 11 837 655         | 15 625 705         |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8 |                    | 0                  | 0                  |
| <b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>                    |    | <b>33 004 915</b>  | <b>33 995 062</b>  | <b>44 873 482</b>  |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                               | B8 | <b>31 094 120</b>  | <b>32 026 944</b>  | <b>42 275 566</b>  |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>                                | K9 | <b>5 079 818</b>   | <b>5 232 213</b>   | <b>6 906 521</b>   |
| <b>Önkormányzat bevételei összesen</b>                        |    | <b>307 764 717</b> | <b>316 997 659</b> | <b>418 436 909</b> |
| <b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>                         |    | <b>307 764 717</b> | <b>316 997 659</b> | <b>418 436 909</b> |

”

„8. melléklet

**Létszámadatok (főben meghatározva)**

|                           | Köztisztviselők                 |                                    |                            | Közalkalmazottak                |                                    |                            | Egyéb dolgozók                  |                                    |                            | Összesen                        |                                    |                            |
|---------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
|                           | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én | Átlagos létszám 2022. évre |
| Választott tisztségviselő | 4,0                             | 4,0                                | 4,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 4,0                             | 4,0                                | 4,0                        |
| Polgármester              | 1,0                             | 1,0                                | 1,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                                | 1,0                        |
| Munka törvénykönyves      | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 3,0                             | 3,0                                | 3,0                        | 3,0                             | 3,0                                | 3,0                        |
| Egészségügyi szolg. jogv. | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 2,0                             | 2,0                                | 2,0                        | 2,0                             | 2,0                                | 2,0                        |
| Közalkalmazott            | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                                | 1,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                                | 1,0                        |
| Közfoglalkoztatottak      | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                                | 0,0                        | 20,0                            | 20,0                               | 20,0                       | 20,0                            | 20,0                               | 20,0                       |
| <b>MINDÖSSZESEN</b>       | <b>5,00</b>                     | <b>5,00</b>                        | <b>5,00</b>                | <b>1,00</b>                     | <b>1,00</b>                        | <b>1,00</b>                | <b>25,00</b>                    | <b>25,00</b>                       | <b>25,00</b>               | <b>31,00</b>                    | <b>31,00</b>                       | <b>31,00</b>               |

”

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény felhatalmazása alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok módosítása legkésőbb a zárszámadás elfogadásáig, ennek tesz eleget e rendelet.

## Részletes indokolás

### **Az 1–3. §-hoz**

Átvezeti a szükséges módosításokat.

### **A 4. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezés.

### **Az 1. melléklethez**

Költségvetési pénzforgalmi mérleg melléklet

### **A 2. melléklethez**

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata melléklet

### **A 3. melléklethez**

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata melléklet

### **A 4. melléklethez**

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok melléklet

### **Az 5. melléklethez**

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok melléklet

### **A 6. melléklethez**

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg melléklet

### **A 7. melléklethez**

Létszámadatok melléklet

## **Előzetes hatásvizsgálat**

### **Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ..../2023.(....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi zárszámadás rendeletéhez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

#### **Társadalmi-gazdasági hatása:**

A jelen zárszámadási rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2022. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. Az önkormányzat 2022. évben is hitel felvétele nélkül gazdálkodhatott.

#### **Környezeti, egészségi körülmények:**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek, a jogszabályok által az önkormányzatok kötelezettségeként meghatározott ágazati feladatokat nem veszélyeztette.

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs, az elkészítéséhez szükséges adminisztratív állomány önkormányzatra összesítve rendelkezésre áll.

**Egyéb hatása:** Nincs.

#### **A rendelet megalkotásának szükségessége:**

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít.

#### **A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:**

Ennek elmaradása esetén, az önkormányzat nem tenne eleget törvényi kötelezettségeknek. Ez maga után vonná többek között a normatív állami hozzájárulások esetleges felfüggesztését, zárolását, valamint az előző évi kötelezettség-vállalások teljesítésére nincs jogalap.

#### **A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

A rendelet-tervezet összeállításának tárgyi, személyi, szervezeti feltételei a Kovácshidai Közös Önkormányzati Hivatalánál rendelkezésre álltak.

Kémes, 2023. május 11.



**Szolykóné Pfeifer Gabriella sk  
polgármester**

TERVEZET!!!

**Kémes Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra (a továbbiakban: Képviselő-testület) terjed ki.

**2. §**

A Képviselő-testület a zárszámadásról szóló rendeletét az Áht. 91. § (2) bekezdésében meghatározott tartalommal alkotja meg.

**3. §**

A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 329 474 330,- Ft bevétellel, 272 926 405,- Ft kiadással hagyja jóvá.

**4. §**

(1) A Képviselő-testület 2022. évi pénzforgalmi mérlegét a 1. mellékletben foglaltak Költségvetési kiadások jogcímenkénti részletezettséggel szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési kiadások jogcímenkénti részletezettséggel a 2. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési bevételek jogcímenkénti részletezettséggel a 3. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület 2022. évi foglaltak költségvetési finanszírozási kiadások jogcímenkénti részletezettséggel a 4. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési finanszírozási bevételek jogcímenkénti részletezettséggel az 5. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(6) A Képviselő-testület a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérlegét az 6. melléklet szerint fogadja el.

**5. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 7. melléklet alapján jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület 2022. évi engedélyezett létszámkeretét a 8. melléklet szerint fogadja el.

## TERVEZET!!!

### 6. §

A Képviselő-testület 2022. december 31-i fordulónappal vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről és forrásokról a 9. melléklet szerint fogadja el.

### 7. §

A Képviselő-testület 2022. december 31-i fordulónappal eredménykimutatását a 10. melléklet szerint fogadja el.

### 8. §

A Képviselő-testület 2021. évi pénzmaradványát 56 547 925,-Ft összegben fogadja el.

### 9. §

Az Önkormányzat 2022. évi rendeletében tervezett évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összege: 0 Ft

### 10. §

Közvetett támogatások a rendeletben adóelengedésre, adókedvezményre és egyéb követelések elengedésének összege: 0 Ft

### 11. §

(1) Az Önkormányzat a 4. § szerinti költségvetési működési hiány finanszírozásáról naptári éven belül lejáró hitel felvételével gondoskodik.

(2) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei: 0 Ft

(3) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei: 0 Ft

### 12. §

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó összege:

- a) kötelezettségekből: 0 Ft,
- b) részesedésekből: 0 Ft.

### 13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet.

### 14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

TERVEZET!!!

Kémes, 2023. május ...

**Szolykóné Pfeifer Gabriella**  
polgármester

**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

**Záradék:**

**A rendelet a mai napon kihirdetésre került.**

**Kémes, 2023. május ...**

**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

**Költségvetési pénzforgalmi mérleg (forintban meghatározva)**

| <b>BEVÉTELEK</b>  |             |                     |                        | <b>KIADÁSOK</b> |   |              |                     |                        |                |
|---|-------------|---------------------|------------------------|-----------------|---|--------------|---------------------|------------------------|----------------|
| Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előírányzat | Módosított előírányzat | Teljesítés %-a  | Megnevezés  | Ro vat száma | Eredeti előírányzat | Módosított előírányzat | Teljesítés %-a |
| <b>MŰKÖDTETÉS</b>   |             |                     |                        |                 |   |              |                     |                        |                |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről         | B1          | 198                 | 225                    | 100 %           | Személyi juttatások   | K1           | 52 197 960          | 53 698 895             | 100 %          |
| Közhatalmi bevételek  | B3          | 7 745 000           | 9 369 060              | 74%             | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2           | 5 141 715           | 5 806 572              | 100 %          |
| Működési bevételek  | B4          | 20 440 099          | 31 929 363             | 100 %           | Dologi kiadások   | K3           | 61 628 965          | 87 211 110             | 82%            |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről | B6          | 0                   | 0                      |                 | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4           | 8 873 321           | 8 873 321              | 71%            |
|   |             |                     |                        |                 | Egyéb működési célú kiadások                                  | K5           | 103 652 682         | 114 090 086            | 97%            |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>       |             | <b>226 717 437</b>  | <b>266 978 391</b>     | <b>99%</b>      | <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>          |              | <b>231 494 643</b>  | <b>269 679 984</b>     | <b>92%</b>     |
| <b>FELHALMOZÁS</b>  |             |                     |                        |                 |   |              |                     |                        |                |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről     | B2          | 0                   | 2 000 000              | 100 %           | Beruházás   | K6           | 17 634 046          | 21 512 046             | 39%            |
| Felhalmozási bevételek                                      | B5          | 0                   | 6 597 206              | 379 %           | Felújítás   | K7           | 4 713 452           | 11 492 869             | 95%            |

| <b>B E V É T E L E K</b>                                  |    |                    |                    | <b>K I A D Á S O K</b> |              |  |    |                    |                    |
|---|----|--------------------|--------------------|------------------------|--------------|--|----|--------------------|--------------------|
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                     | B7 | 1 095 000          | 1 095 000          | 645 000                | 59%          | Egyéb felhalmozási célú kiadások                         | K8 |                    |                    |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b> |    | <b>1 095 000</b>   | <b>9 692 206</b>   | <b>27 645 000</b>      | <b>285 %</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b> |    | <b>22 347 498</b>  | <b>33 004 915</b>  |
| <b>F I N A N S Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K</b>        |    |                    |                    |                        |              |  |    |                    |                    |
| Egyéb finanszírozási bevételek                            | B8 | 31 109 522         | 31 094 120         | 37 263 733             | 120 %        | Finanszírozási kiadások                                  | K9 | 5 079 818          | 5 079 818          |
| <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                           |    | <b>31 109 522</b>  | <b>31 094 120</b>  | <b>37 263 733</b>      | <b>120 %</b> | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                           |    | <b>5 079 818</b>   | <b>5 079 818</b>   |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>               |    | <b>258 921 959</b> | <b>307 764 717</b> | <b>329 474 330</b>     | <b>107 %</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>               |    | <b>258 921 959</b> | <b>307 764 717</b> |
|   |    |                    |                    |                        |              |  |    | <b>272 926 405</b> | <b>100 %</b>       |

2. melléklet a 3/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési kiadások teljesítése (forintban meghatározva)**

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>  | <b>Eredeti<br/>előirány-<br/>zat</b> | <b>Módosí-<br/>tott<br/>előirán-<br/>yzat</b> | <b>Teljesí-<br/>tés</b> | <b>Teljesítés<br/>%-a</b> |
|----------------------|---|--------------------------------------|---|-------------------------|---------------------------|
| 01                   | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)  | 42 665<br>400                        | 42 103<br>887                                 | 42 103<br>887           | 100%                      |
| 06                   | Jubileumi jutalom (K1106)   | 0                                    | 799 572                                       | 799<br>572              | 100%                      |
| 07                   | Béren kívüli juttatások (K1107)   | 176 000                              | 204 000                                       | 204<br>000              | 100%                      |
| 09                   | Közlekedési költségtérítés (K1109)  | 0                                    | 281 436                                       | 281<br>436              | 100%                      |
| 13                   | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14)<br>(K1113)   | 408 721                              | 1 095<br>059                                  | 1 095<br>059            | 100%                      |
| 15                   | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)<br>(K11)   | 43 250<br>121                        | 44 483<br>954                                 | 44 483<br>954           | 100%                      |
| 16                   | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)  | 8 749<br>839                         | 8 814<br>178                                  | 8 814<br>178            | 100%                      |
| 17                   | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem<br>saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)                                   | 198 000                              | 400 763                                       | 400<br>763              | 100%                      |
| 19                   | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)   | 8 947<br>839                         | 9 214<br>941                                  | 9 214<br>941            | 100%                      |
| 20                   | <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>  | <b>52 197<br/>960</b>                | <b>53 698<br/>895</b>                         | <b>53 698<br/>895</b>   | 0%                        |
| 21                   | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális<br/>hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>   | <b>5 141<br/>715</b>                 | <b>5 806<br/>572</b>                          | <b>5 806<br/>572</b>    | 0%                        |
| 22                   | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)   | 0                                    | 0   | 5 409<br>090            | 0%                        |
| 25                   | ebből: táppénz hozzájárulás (K2)  | 0                                    | 0   | 331<br>668              | 0%                        |
| 26                   | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő<br>kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék<br>jellegű kötelezettségek (K2) | 0                                    | 0   | 1 200                   |                           |
| 27                   | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó<br>(K2)  | 0                                    | 0   | 64 614                  |                           |
| 28                   | Szakmai anyagok beszerzése (K311)   | 0                                    | 11 438  | 11 438                  | 100%                      |
| 29                   | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)  | 7 970<br>282                         | 9 902<br>807                                  | 9 694<br>475            | 98%                       |
| 31                   | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)  | 7 970<br>282                         | 9 914<br>245                                  | 9 705<br>913            | 98%                       |

| Sor-szám | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat   | Módosított előirányzat | Teljesítés            | Teljesítés %-a |
|----------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| 32       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)                        | 151 600               | 211 938                | 196 609               | 93%            |
| 33       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)                               | 410 788               | 453 538                | 415 019               | 92%            |
| 34       | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)                             | 562 388               | 665 476                | 611 628               | 92%            |
| 35       | Közüzemi díjak (K331)   | 2 272<br>492          | 3 370<br>730           | 3 317<br>928          | 98%            |
| 36       | Vásárolt élelmezés (K332)   | 974 487               | 974 487                | 828 194               | 85%            |
| 37       | Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)                                   | 0                     | 50 000                 | 50 000                | 100%           |
| 39       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)                        | 625 000               | 1 482<br>533           | 1 429<br>958          | 96%            |
| 40       | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)                                | 2 364                 | 2 364                  | 1 773                 | 0%             |
| 42       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)                      | 982 643               | 1 765<br>000           | 1 765<br>000          | 100%           |
| 43       | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)                                      | 35 996<br>363         | 46 286<br>195          | 41 568<br>046         | 90%            |
| 44       | ebből: biztosítási díjak (K337)   | 0                     | 0                      | 646<br>360            |                |
| 45       | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)                    | 40 853<br>349         | 53 931<br>309          | 48 960<br>899         | 91%            |
| 49       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)     | 9 166<br>249          | 10 857<br>260          | 10 363<br>287         | 95%            |
| 50       | Fizetendő általános forgalmi adó (K352)                                 | 1 320<br>600          | 1 320<br>600           | 796<br>600            | 60%            |
| 51       | Kamatkiadások (>=52+53) (K353)  | 0                     | 4 070                  | 4 070                 | 100%           |
| 58       | Egyéb dologi kiadások (K355)  | 1 756<br>097          | 10 518<br>150          | 1 157<br>570          | 11%            |
| 59       | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)  | 12 242<br>946         | 22 700<br>080          | 12 321<br>527         | 54%            |
| 60       | <b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>                           | <b>61 628<br/>965</b> | <b>87 211<br/>110</b>  | <b>71 599<br/>967</b> | <b>0%</b>      |
| 100      | Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)                    | 8 873<br>321          | 8 873<br>321           | 6 265<br>575          | 0%             |
| 115      | ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48) | 0                     | 0                      | 5 560<br>575          | 0%             |
| 117      | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)                      | 0                     | 0                      | 705<br>000            |                |

| Sor-szám   | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés         | Teljesítés %-a |
|------------|---|---------------------|------------------------|--------------------|----------------|
| <b>120</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>                          | <b>8 873 321</b>    | <b>8 873 321</b>       | <b>6 265 575</b>   | 71%            |
| 123        | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)                       | 400 097             | 2 967 206              | 22 912             | 1%             |
| 125        | Egyéb elvonások, befizetések (K5023)  | 2 672 932           | 0                      | 0                  |                |
| 126        | Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)  | 3 073 029           | 2 967 206              | 22 912             | 1%             |
| 150        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)                  | 100 494 653         | 110 790 880            | 110 790 880        | 0%             |
| 151        | ebből: központi költségvetési szervek (K506)  | 0                   | 0                      | 50 000             | 0%             |
| 154        | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)   | 0                   | 0                      | 562 474            | 0%             |
| 158        | ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)  | 0                   | 0                      | 110 178 406        |                |
| 178        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)                  | 85 000              | 332 000                | 317 000            | 0%             |
| 181        | ebből: egyéb civil szervezetek (K512)   | 0                   | 0                      | 50 000             |                |
| 185        | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)                       | 0                   | 0                      | 267 000            | 0%             |
| <b>190</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b> | <b>103 652 682</b>  | <b>114 090 086</b>     | <b>111 130 792</b> | 0%             |
| 192        | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)   | 0                   | 3 878 000              | 3 878 000          | 100%           |
| 195        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)  | 14 028 377          | 14 028 377             | 3 870 579          | 28%            |
| 200        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                            | 3 605 669           | 3 605 669              | 692 427            | 19%            |
| <b>201</b> | <b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>  | <b>17 634 046</b>   | <b>21 512 046</b>      | <b>8 441 006</b>   | 39%            |
| 202        | Ingatlanok felújítása (K71)   | 3 711 379           | 9 168 559              | 8 704 709          | 95%            |
| 205        | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)                            | 1 002 073           | 2 324 310              | 2 199 071          | 95%            |
| <b>206</b> | <b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>  | <b>4 713 452</b>    | <b>11 492 869</b>      | <b>10 903 780</b>  | 95%            |

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>  | <b>Eredeti<br/>előirány-<br/>zat</b> | <b>Módosít-<br/>ott<br/>előirán-<br/>yzat</b> | <b>Teljesít-<br/>és</b>    | <b>Teljesítés<br/>%-a</b> |
|----------------------|---|--------------------------------------|---|----------------------------|---------------------------|
| <b>269</b>           | <b>Költségvetési kiadások<br/>(=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b> | <b>253 842<br/>141</b>               | <b>302 684<br/>899</b>                        | <b>267<br/>846<br/>587</b> | <b>88%</b>                |

**Költségvetési bevételek teljesítése (forintban meghatározva)**

| Sorszám | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés         | Teljesítés %-a |
|---------|---|---------------------|------------------------|--------------------|----------------|
| 01      | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)  | 12 990 560          | 12 990 560             | 12 990 560         | 100%           |
| 02      | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)                                      | 74 714 800          | 78 262 970             | 78 262 970         | 100%           |
| 03      | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)                      | 17 629 700          | 18 059 583             | 18 059 583         | 100%           |
| 04      | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)                                    | 29 680 768          | 36 998 040             | 36 998 040         | 100%           |
| 05      | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113) | 47 310 468          | 55 057 623             | 55 057 623         | 100%           |
| 06      | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)   | 2 270 000           | 2 270 000              | 2 270 000          | 100%           |
| 07      | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)  | 3 443 155           | 10 813 101             | 10 813 101         | 100%           |
| 08      | Elszámolásból származó bevételek (B116)   | 0                   | 4 346 754              | 4 346 754          | 100%           |
| 09      | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)  | 140 728 983         | 163 741 008            | 163 741 008        | 100%           |
| 34      | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)                          | 57 803 355          | 61 938 960             | 61 938 960         | 100%           |
| 37      | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)    | 0                   | 0                      | 1 790 419          | 0%             |
| 39      | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)  | 0                   | 0                      | 28 338 200         | 0%             |
| 40      | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)   | 0                   | 0                      | 31 747 116         | 0%             |
| 42      | ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)   | 0                   | 0                      | 63 225             | 0%             |
| 45      | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>                              | <b>198 532 338</b>  | <b>225 679 968</b>     | <b>225 679 968</b> | <b>100%</b>    |
| 70      | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)                      | 0                   | 2 000 000              | 2 000 000          | 100%           |
| 76      | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)   | 0                   | 0                      | 2 000 000          |                |
| 81      | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>                           | <b>0</b>            | <b>2 000 000</b>       | <b>2 000 000</b>   | <b>0%</b>      |

| Sor-szám   | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés        | Teljesítés %-a |
|------------|--|---------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| 109        | Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)   | 852 000             | 852 000                | 777 756           | 0%             |
| 110        | ebből: építményadó (B34)   | 0                   | 0                      | 78 411            |                |
| 111        | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)   | 0                   | 0                      | 699 345           |                |
| 116        | Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)  | 6 854 000           | 8 373 746              | 6 027 190         | 0%             |
| 123        | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)                    | 0                   | 0                      | 6 027 190         | 0%             |
| 164        | Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)   | 6 854 000           | 8 373 746              | 6 027 190         | 72%            |
| 165        | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)   | 39 000              | 143 314                | 143 314           | 0%             |
| <b>184</b> | <b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)</b>  | <b>7 745 000</b>    | <b>9 369 060</b>       | <b>6 948 260</b>  | <b>74%</b>     |
| 185        | Készletértékesítés ellenértéke (B401)  | 500 000             | 762 893                | 762 893           | 100%           |
| 186        | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)  | 15 248 245          | 21 168 002             | 21 168 002        | 100%           |
| 189        | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)  | 371 833             | 371 833                | 239 466           | 64%            |
| 199        | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)   | 4 320 021           | 5 643 021              | 5 784 437         | 103%           |
| 205        | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)                                      | 0                   | 3 740                  | 4 191             | 112%           |
| 209        | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)  | 0                   | 3 740                  | 4 191             | 112%           |
| 218        | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)  | 0                   | 3 979 874              | 3 978 380         | 100%           |
| <b>221</b> | <b>Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)</b>                                      | <b>20 440 099</b>   | <b>31 929 363</b>      | <b>31 937 369</b> | <b>100%</b>    |
| 224        | Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)  | 0                   | 6 597 206              | 25 000 000        | 379%           |
| <b>232</b> | <b>Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)</b>  | <b>0</b>            | <b>6 597 206</b>       | <b>25 000 000</b> | <b>379%</b>    |
| 236        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=237+...+245) (B64) | 0                   | 0                      | 0                 |                |
| <b>258</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>          |                |
| 272        | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=273+...+283) (B75)   | 1 095 000           | 1 095 000              | 645 000           | 59%            |

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>   | <b>Eredeti<br/>előírán-<br/>yzat</b> | <b>Módosít-<br/>ott<br/>előírán-<br/>yzat</b> | <b>Teljesítés</b>      | <b>Teljesíté-<br/>s %-a</b> |
|----------------------|--|--------------------------------------|---|------------------------|-----------------------------|
| 276                  | ebből: háztartások (B75)   | 0                                    | 0   | 645 000                |                             |
| <b>284</b>           | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök<br/>(=259+...+262+272) (B7)</b> | <b>1 095<br/>000</b>                 | <b>1 095<br/>000</b>                          | <b>645 000</b>         | <b>0%</b>                   |
| <b>285</b>           | <b>Költségvetési bevételek<br/>(=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)</b>  | <b>227 812<br/>437</b>               | <b>276 670<br/>597</b>                        | <b>292 210<br/>597</b> | <b>106%</b>                 |

**Finanszírozási kiadások teljesítése (forintban meghatározva)**

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>   | <b>Eredeti<br/>előirányzat</b> | <b>Módosított<br/>előirányzat</b> | <b>Teljesít<br/>és</b> | <b>Teljesíté<br/>s<br/>%-a</b> |
|----------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 19                   | Államháztartáson belüli<br>megelőlegezések visszafizetése (K914) | 5 079 818                      | 5 079 818                         | 5 079<br>818           | 100%                           |
| 27                   | Belföldi finanszírozás kiadásai<br>(=06+17+...+23+26) (K91)      | 5 079 818                      | 5 079 818                         | 5 079<br>818           | 100%                           |
| <b>38</b>            | <b>Finanszírozási kiadások<br/>(=27+35+36+37) (K9)</b>           | <b>5 079 818</b>               | <b>5 079 818</b>                  | <b>5 079<br/>818</b>   | <b>100%</b>                    |

**Finanszírozási bevételek teljesítése (forintban meghatározva)**

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>                                     | <b>Eredeti<br/>előirányzat</b> | <b>Módosít<br/>ott<br/>előirány<br/>zat</b> | <b>Teljesíté<br/>s</b> | <b>Teljesítés<br/>%-a</b> |
|----------------------|--|--------------------------------|---|------------------------|---------------------------|
| 11                   | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)   | 31 109 522                     | 31 094 120                                  | 31 094 120             | 0%                        |
| 13                   | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)                      | 31 109 522                     | 31 094 120                                  | 31 094 120             | 0%                        |
| 14                   | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)               | 0                              | 0   | 6 169 613              |                           |
| 22                   | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81) | 31 109 522                     | 31 094 120                                  | 37 263 733             | 120%                      |
| <b>31</b>            | <b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>          | <b>31 109 522</b>              | <b>31 094 120</b>                           | <b>37 263 733</b>      | <b>0%</b>                 |

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg  
(forintban meghatározva)**

|   |    | 2022                   | 2023                   | 2024                   |
|---|----|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Működési bevételek</b>                                     |    |                        |                        |                        |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről           | B1 | 225 679<br>968         | 232 450<br>367         | 306 834<br>484         |
| Közhatalmi bevételek  | B3 | 6 948 260              | 7 156 708              | 9 446 854              |
| Működési bevételek  | B4 | 31 937 369             | 32 895 490             | 43 422 047             |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről   | B6 | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Működési bevételek összesen</b>                            |    | <b>264 565<br/>597</b> | <b>272 502<br/>565</b> | <b>359 703<br/>386</b> |
| <b>Működési kiadások</b>                                      |    |                        |                        |                        |
| Személyi juttatások   | K1 | 53 698 895             | 55 309 862             | 73 009 018             |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2 | 5 806 572              | 5 980 769              | 7 894 615              |
| Dologi kiadások   | K3 | 71 599 967             | 73 747 966             | 97 347 315             |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4 | 6 265 575              | 6 453 542              | 8 518 676              |
| Egyéb működési célú kiadások                                  | K5 | 111 130<br>792         | 114 464<br>716         | 151 093<br>425         |
| <b>Működési kiadás összesen</b>                               |    | <b>248 501<br/>801</b> | <b>255 956<br/>855</b> | <b>337 863<br/>049</b> |
| <b>Felhalmozási célú bevételek</b>                            |    |                        |                        |                        |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről       | B2 | 2 000 000              | 2 060 000              | 2 719 200              |
| Felhalmozási bevételek  | B5 | 25 000 000             | 25 750 000             | 33 990 000             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                         | B7 | 645 000                | 664 350                | 876 942                |
| <b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>                   |    | <b>27 645 000</b>      | <b>28 474 350</b>      | <b>37 586 142</b>      |
| <b>Felhalmozási célú kiadások</b>                             |    |                        |                        |                        |
| Beruházás   | K6 | 8 441 006              | 8 694 236              | 11 476 392             |
| Felújítás   | K7 | 10 903 780             | 11 230 893             | 14 824 779             |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8 | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>                    |    | <b>19 344 786</b>      | <b>19 925 130</b>      | <b>26 301 171</b>      |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                               | B8 | <b>37 263 733</b>      | <b>38 381 645</b>      | <b>50 663 771</b>      |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>                                | K9 | <b>5 079 818</b>       | <b>5 232 213</b>       | <b>6 906 521</b>       |
| <b>Önkormányzat bevételei összesen</b>                        |    | <b>329 474<br/>330</b> | <b>339 358<br/>560</b> | <b>447 953<br/>299</b> |
| <b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>                         |    | <b>272 926<br/>405</b> | <b>281 114<br/>197</b> | <b>371 070<br/>740</b> |

Tájékoztató a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (forintban meghatározva)

| Sorszám                              | Kötelezettség jogcíme  | Köt. váll. év | 2022 előtti kifizetés | Kiadás vonzata évenként |          |          |           | Összesen      |
|--------------------------------------|--|---------------|-----------------------|-------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|                                      |  |               |                       | 2022                    | 2023     | 2024     | 2024 után |               |
| A                                    | B  | C             | D                     | E                       | F        | G        | H         | I=(D+E+F+G+H) |
| I.                                   | <b>Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)</b>     |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | .....  |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 2.                                   | .....  |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| II.                                  | <b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)</b> |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | .....  |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 2.                                   | .....  |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| III.                                 | <b>Beruházási kiadások beruházásonként</b>   |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi út  |               |                       |                         |          | 0        | 0         | 0             |
| 2.                                   | VP-6-7.2.1.2-16 Egyedi szennyvízkezelés  |               |                       |                         |          | 0        | 0         | 0             |
| IV.                                  | <b>Felújítási kiadások felújításonként</b>   |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | TOP-2.1.3-16-BA1-2017-00006  |               |                       |                         | 0        | 0        | 0         | 0             |
| V.                                   | <b>Egyéb (pl: garancia és kezességvállalás, stb.)</b>  |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | .....  |               | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| <b>Összesen (I.+II.+III.+IV.+V.)</b> |  |               | <b>0</b>              | <b>0</b>                | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>      |

8. melléklet a 3/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

Létszámadatok (főben meghatározva)

|                           | Köztisztviselők                 |                                  |                            | Közalkalmazottak                |                                  |                            | Egyéb dolgozók                  |                                  |                            | Összesen                        |                                  |                            |
|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
|                           | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XII.31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XII.31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XII.31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XII.31-én | Átlagos létszám 2022. évre |
| Választott tisztviselő    | 4,0                             | 4,0                              | 4,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 4,0                             | 4,0                              | 4,0                        |
| Polgármester              | 1,0                             | 1,0                              | 1,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                              | 1,0                        |
| Munka törvénykönyves      | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 3,0                             | 3,0                              | 3,0                        | 3,0                             | 3,0                              | 3,0                        |
| Egészségügyi szolg. jogv. | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 2,0                             | 2,0                              | 2,0                        | 2,0                             | 2,0                              | 2,0                        |
| Közalkalmazott            | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                              | 1,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                              | 1,0                        |
| Közfoglalkoztatottak      | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 20,0                            | 20,0                             | 20,0                       | 20,0                            | 20,0                             | 20,0                       |
| <b>MINDÖSSZESEN</b>       | <b>5,00</b>                     | <b>5,00</b>                      | <b>5,00</b>                | <b>1,00</b>                     | <b>1,00</b>                      | <b>1,00</b>                | <b>25,00</b>                    | <b>25,00</b>                     | <b>25,00</b>               | <b>31,00</b>                    | <b>31,00</b>                     | <b>31,00</b>               |

Vagyongkimutatás (forintban meghatározva)

|           | Megnevezés  | Előző időszak          | Módosítás ok (+/-) | Tárgyi időszak         |
|-----------|---|------------------------|--------------------|------------------------|
| 01        | A/I/1 Vagyoni értékű jogok  | 9 641                  | 0                  | 9 641                  |
| 04        | A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)   | 9 641                  | 0                  | 9 641                  |
| 05        | A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok  | 327 482<br>175         | 0                  | 486 342<br>956         |
| 06        | A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek   | 16 825<br>522          | 0                  | 16 238<br>411          |
| 08        | A/II/4 Beruházások, felújítások   | 164 146<br>290         | 0                  | 3 000 000              |
| 10        | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)   | 508 453<br>987         | 0                  | 505 581<br>367         |
| 11        | A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)  | 6 000 000              | 0                  | 0                      |
| 13        | A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban   | 3 000 000              | 0                  | 0                      |
| 14        | A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban   | 3 000 000              | 0                  | 0                      |
| 22        | A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)  | 6 000 000              | 0                  | 0                      |
| <b>29</b> | <b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>  | <b>514 463<br/>628</b> | <b>0</b>           | <b>505 591<br/>008</b> |
| 49        | C/II/1 Forintpénztár  | 56 355                 | 0                  | 1 077 755              |
| 51        | C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök   | 20 646                 | 0                  | 167 881                |
| 52        | C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)   | 77 001                 | 0                  | 1 245 636              |
| 53        | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák   | 31 235<br>922          | 0                  | 55 616<br>970          |
| 55        | C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)  | 31 235<br>922          | 0                  | 55 616<br>970          |
| <b>59</b> | <b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>  | <b>31 312<br/>923</b>  | <b>0</b>           | <b>56 862<br/>606</b>  |
| 60        | D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a) | 2 556 920              | 0                  | 2 556 920              |
| 64        | D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)                                  | 957 024                | 0                  | 254 232                |

|            |   |                       |          |                       |
|------------|---|-----------------------|----------|-----------------------|
| 68         | D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra  | 52 830                | 0        | 82 215                |
| 69         | D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira  | 889 532               | 0        | 149 169               |
| 70         | D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre   | 14 662                | 0        | 22 848                |
| 71         | D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)  | 25 581<br>377         | 0        | 7 087 424             |
| 72         | D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 21 404<br>124         | 0        | 6 808 404             |
| 75         | D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra  | 4 171 925             | 0        | 273 692               |
| 80         | D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre   | 5 328                 | 0        | 5 328                 |
| 87         | D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)   | 126 500               | 0        | 126 500               |
| 90         | D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről          | 126 500               | 0        | 126 500               |
| 103        | D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)   | 29 221<br>821         | 0        | 10 025<br>076         |
| 145        | D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)   | 15 000                | 0        | 15 000                |
| 151        | D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések   | 15 000                | 0        | 15 000                |
| 154        | D/III/4 Forgótőke elszámolása   | 105 000               | 0        | 105 000               |
| 160        | D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)   | 120 000               | 0        | 120 000               |
| <b>161</b> | <b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>   | <b>29 341<br/>821</b> | <b>0</b> | <b>10 145<br/>076</b> |
| 163        | E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó  | 0                     | 0        | 168 000               |
| 166        | E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)   | 0                     | 0        | 168 000               |
| 168        | E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó   | -91 000               | 0        | 0                     |
| 169        | E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)  | -91 000               | 0        | 0                     |
| 170        | E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása   | 54 745                | 0        | 12 212                |
| 172        | E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)  | 54 745                | 0        | 12 212                |

|            |  |                              |          |                              |
|------------|--|------------------------------|----------|------------------------------|
| <b>173</b> | <b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK<br/>(=E/I+E/II+E/III)</b>   | <b>-36 255</b>               | <b>0</b> | <b>180 212</b>               |
| 178        | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)   | 575 082<br>117               | 0        | 572 778<br>902               |
| 179        | G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke  | 279 946<br>092               | 0        | 279 946<br>092               |
| 181        | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai  | 11 499<br>978                | 0        | 11 499<br>978                |
| 182        | G/IV Felhalmozott eredmény   | 181 405<br>437               | 0        | 217 486<br>901               |
| 184        | G/VI Mérleg szerinti eredmény  | 36 081<br>464                | 0        | 17 339<br>761                |
| <b>185</b> | <b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>  | <b>508 932</b><br><b>971</b> | <b>0</b> | <b>526 272</b><br><b>732</b> |
| 188        | H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra   | 21 301<br>140                | 0        | 811 890                      |
| 193        | H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra   | 674 046                      | 0        | 0                            |
| 194        | H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra   | 0                            | 0        | 589 089                      |
| 211        | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)  | 21 975<br>186                | 0        | 1 400 979                    |
| 224        | H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)                  | 5 079 818                    | 0        | 6 169 613                    |
| 229        | H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére | 5 079 818                    | 0        | 6 169 613                    |
| 235        | H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)   | 5 079 818                    | 0        | 6 169 613                    |
| 236        | H/III/1 Kapott előlegek  | 0                            | 0        | 53 345                       |
| 237        | H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása  | 393 548                      | 0        | 393 548                      |
| 245        | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)   | 393 548                      | 0        | 446 893                      |
| <b>246</b> | <b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>  | <b>27 448</b><br><b>552</b>  | <b>0</b> | <b>8 017 485</b>             |
| 249        | J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása   | 3 397 122                    | 0        | 5 063 496                    |
| 250        | J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek  | 35 303<br>472                | 0        | 33 425<br>189                |
| <b>251</b> | <b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK<br/>(=J/1+J/2+J/3)</b>   | <b>38 700</b><br><b>594</b>  | <b>0</b> | <b>38 488</b><br><b>685</b>  |
| <b>252</b> | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>  | <b>575 082</b><br><b>117</b> | <b>0</b> | <b>572 778</b><br><b>902</b> |

**Eredménykimutatás (forintban meghatározva)**

|           | <b>Megnevezés</b>   | <b>Előző időszak</b> | <b>Módosítások (+/-)</b> | <b>Tárgyi időszak</b> |
|-----------|---|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 01        | 01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek                                    | 8 701 756            | 0                        | 6 333 442             |
| 02        | 02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei | 23 527 777           | 0                        | 7 574 641             |
| 04        | I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)                   | 32 229 533           | 0                        | 13 908 083            |
| 08        | 06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei            | 123 943<br>594       | 0                        | 163 741<br>008        |
| 09        | 07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei               | 33 863 573           | 0                        | 60 337 380            |
| 10        | 08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei                 | 78 780 125           | 0                        | 4 523 283             |
| 11        | 09 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek                              | 12 658 290           | 0                        | 20 895 925            |
| 12        | III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)                         | 249 245<br>582       | 0                        | 249 497<br>596        |
| 13        | 10 Anyagköltség   | 7 045 890            | 0                        | 9 730 126             |
| 14        | 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke   | 27 998 998           | 0                        | 33 835 536            |
| 16        | 13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                | 137 648              | 0                        | 1 773                 |
| 17        | IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)                                   | 35 182 536           | 0                        | 43 567 435            |
| 18        | 14 Bérköltség   | 27 321 207           | 0                        | 43 413 813            |
| 19        | 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 8 449 128            | 0                        | 11 817 468            |
| 20        | 16 Bérjárulékok   | 3 890 844            | 0                        | 5 940 560             |
| 21        | V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)                                   | 39 661 179           | 0                        | 61 171 841            |
| 22        | VI Értékcsökkenési leírás   | 12 317 907           | 0                        | 15 429 518            |
| 23        | VII Egyéb ráfordítások  | 158 234<br>402       | 0                        | 125 897<br>245        |
| <b>24</b> | <b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>                     | <b>36 079 091</b>    | <b>0</b>                 | <b>17 339 640</b>     |
| 28        | 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek   | 2 373                | 0                        | 4 191                 |
| 32        | VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)        | 2 373                | 0                        | 4 191                 |
| 35        | 24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                             | 0                    | 0                        | 4 070                 |
| 42        | IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)                          | 0                    | 0                        | 4 070                 |
| <b>43</b> | <b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>                             | <b>2 373</b>         | <b>0</b>                 | <b>121</b>            |

|           | <b>Megnevezés</b>                              | <b>Előző időszak</b> | <b>Módosítások (+/-)</b> | <b>Tárgyi időszak</b> |
|-----------|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>44</b> | <b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY<br/>(=±A±B)</b> | <b>36 081 464 0</b>  |                          | <b>17 339 761</b>     |

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2022. évi kötelezettséggel terhelt maradványok 2023. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

A rendelet hatályát szabályozza.

### **A 2. §-hoz**

A rendeletalkotási kötelezettséget hivatkozza.

### **A 3–12. §-hoz**

A rendelet szerkezetére, mellékleteinek tartalmára vonatkozó szabályozást tartalmazza. Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási összegek teljesítési adatait. 2022. évi helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását és a mutatószámok alakulását, valamint a központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását jogcímenként részletezve tartalmazza. Az Önkormányzat, a költségvetési szervek maradványának jóváhagyását tartalmazza, a végrehajtási rendelkezésekkel együtt. Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásához kapcsolódó egyéb kimutatásokat tartalmazza.

### **A 13. §-hoz**

A 2022. évi végrehajtott költségvetési rendeletet helyezi hatályon kívül.

### **A 14. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezés.

### **Az 1–10. melléklethez**

mellékletek



**Kovácskida Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője**

**7847 Kovácskida, Fő u. 13.**

**Tel.: 06-72/580-500 fax.: 06-72/580-123**

**Ügyintézés helye: Kovácskidai KÖH Kékesi Kirendeltsége**

**7843 Kékes, Kossuth u. 18.**

**Tel.: 06-73/495-042**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok számára a helyi adóztatási jogot, ezzel együtt a helyi adópolitika kialakítását a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény, valamint az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény biztosítja, melynek célja az adózás rendjének, az eljárás törvényessége és eredményessége érdekében az adózók és az adóhatóságok jogainak és kötelezettségeinek szabályozása.

A helyi adó kivetési jogával élve Kékes Községi Önkormányzat a 6/2019.(XI.26.) számú rendeletével bevezette a helyi iparüzési adót. 2004. január 1. napjától vezette be a 8/2003. (XI.4.) számú rendeletével a magánszemélyek kommunális adóját, melyet jelenleg a 6/2015. (X.15.) rendelet szabályoz.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (3) bekezdés g) pontja alapján a képviselő-testület a jegyző beszámoltatása útján ellenőrzi az adóztatást.

**Az utóbbi években több fontos törvényi változás történt a helyi adóztatást érintően, amelyek elsősorban az adózók érdekeit szolgálták és egyben csökkentették bevételeinket. A legnagyobb adóbevételeket csökkentő intézkedés (ez közel 1.2 millió forint kiesést eredményezett), hogy az iparüzési adó 2022-ben is – 1,5 százalék helyett 1 százalékra - csökkent a 4 milliárd forint árbevétel vagy mérlegfőösszeg alatti kis- és középvállalkozások, valamint az egyéni vállalkozások körében.**

**A koronavírus-járvány kezelését célzó intézkedések körében két olyan kormányrendelet, majd törvény is született, amely jelentős mértékben korlátozta az önkormányzati jogalkotás addigi, Alaptörvényben, illetve törvényben biztosított lehetőségeit.**

A Htv. 51/P. §-a értelmében a 2022. évben végződő adóévben **a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehetett magasabb**, mint ugyanazon helyi adónak, települési adónak **a 2020. december 2-án hatályos és alkalmazandó kékesi önkormányzati adórendeletekben megállapított adómértéke**. Az kékesi önkormányzatnak a 2020. december 2-án hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2022. évben végződő adóévben is fenn kell tartania. Az önkormányzat a 2022. évre új helyi adót, új települési adót nem volt jogosult bevezetni.

**A KKV-k a helyi iparüzési adót nem csak 2021. évre, hanem 2022. évre is 1%-kal csökkentett mértékben fizethették.** Ennek megfelelően a 2022. évben megszűnő vállalkozások a végleges adót is csak 1%-kal határozhatták meg, illetve a folyamatosan működő vállalkozások a 2022. évi adóelőlegeket is fele összegben fizethették be.

**A 2022. évben adóigazgatási ügyekben 200 darab adóügy (pl.: határozat, végzés, adószámla, felhívás, adatszolgáltatás stb.) került elintézésre.**

A helyi adóbevételek beérkezése igazodik a bevallási, a különféle adatbejelentési és befizetési határidőkhöz. A kommunális adót két egyenlő részletben (március 15-i és szeptember 15-i határidővel), az iparüzési adót félévente (március 15-ig, szeptember 15-ig) és a bevallás benyújtásakor (május 31-e) fizetik/vagy igénylik vissza az adózók.

A jogszabályi felhatalmazás és kötelezettség alapján az alábbi tájékoztatást adom a 2022. évi adóztatási tevékenységet illetően.

Kémes községben – a hatályos jogszabályok és helyi rendeletek alapján az alábbi adónemek vannak bevezetve:

- helyi iparüzési adó
- magánszemélyek kommunális adója
- pótlék

2022. évben tervezett és ténylegesen befolyt adó a következők szerint alakult:

| Adónem              | Terv        | Tény        |
|---------------------|-------------|-------------|
| Helyi iparüzési adó | 6.854.000.- | 6.587.876.- |
| Kommunális adó      | 852.000.-   | 777.756.-   |
| Gépjárműadó         | 0.-         | 5.460.-     |
| Késedelmi pótlék    | 39.000.-    | 141.801.-   |

A költségvetési rendeletben tervezetthez képest az iparüzési adó 96 %-ban, a magánszemélyek kommunális adója 91 %-ban, a késedelmi pótlék 364 %-ban teljesültek. Gépjárműadóban nem történt tervezés (már nem önkormányzati feladat a gépjárművek adóztatása), itt a kint lévő hátralékokból 5.460.- Ft befizetés történt, ami 100%-ban továbbutalásra került a Magyar Államkincstárnak.

Az adóhátralék behajtására intézkedés nem lett fogantatosítva.

Helyi iparüzési adó alá OHP-n 12 db bejelentkezés/változás-bejelentés és NAV-on keresztül 64 db bevallás, ill. 11 db meghatalmazás érkezett, kommunális adó tekintetében 23 határozat készült. Gépjárműadó tekintetében 1 téves befizetés visszautalása történt.

A jogszabályi előírások alapján negyedévente adózárás készült, ami a pénzügy részére átadásra került, valamint a kötelező adatszolgáltatásokat teljesítettük a Magyar Államkincstár felé. A Nemzeti Adó-és Vámhivatal folyamatosan küldi a vállalkozók és a vállalkozások esetében bekövetkezett változásokat xml állomány formájában. Feldolgozásuk megtörtént.

Az adózói adatbázis rendbetétele folyamatos.

Kérem beszámolómmal elfogadását.

Kémes, 2023. május 15.

Kalmárné Dömösösi Ivett  
Eljegyzés



**Kémes Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra (a továbbiakban: Képviselő-testület) terjed ki.

**2. §**

A Képviselő-testület a zárszámadásról szóló rendeletét az Áht. 91. § (2) bekezdésében meghatározott tartalommal alkotja meg.

**3. §**

A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 329 474 330,- Ft bevétellel, 272 926 405,- Ft kiadással hagyja jóvá.

**4. §**

(1) A Képviselő-testület 2022. évi pénzforgalmi mérlegét a 1. mellékletben foglaltak Költségvetési kiadások jogcímenkénti részletezettséggel szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési kiadások jogcímenkénti részletezettséggel a 2. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési bevételek jogcímenkénti részletezettséggel a 3. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület 2022. évi foglaltak költségvetési finanszírozási kiadások jogcímenkénti részletezettséggel a 4. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési finanszírozási bevételek jogcímenkénti részletezettséggel az 5. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(6) A Képviselő-testület a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérlegét az 6. melléklet szerint fogadja el.

**5. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 7. melléklet alapján jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület 2022. évi engedélyezett létszámkeretét a 8. melléklet szerint fogadja el.

## **6. §**

A Képviselő-testület 2022. december 31-i fordulónappal vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről és forrásokról a 9. melléklet szerint fogadja el.

## **7. §**

A Képviselő-testület 2022. december 31-i fordulónappal eredménykimutatását a 10. melléklet szerint fogadja el.

## **8. §**

A Képviselő-testület 2021. évi pénzmaradványát 56 547 925,-Ft összegben fogadja el.

## **9. §**

Az Önkormányzat 2022. évi rendeletében tervezett évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összege: 0 Ft

## **10. §**

Közvetett támogatások a rendeletben adóelengedésre, adókedvezményre és egyéb követelések elengedésének összege: 0 Ft

## **11. §**

(1) Az Önkormányzat a 4. § szerinti költségvetési működési hiány finanszírozásáról naptári éven belül lejáró hitel felvételével gondoskodik.

(2) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei: 0 Ft

(3) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei: 0 Ft

## **12. §**

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó összege:

- a) kötelezettségekből: 0 Ft,
- b) részesedésekből: 0 Ft.

## **13. §**

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 10.) önkormányzati rendelet.

## **14. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kémes, 2023. május 18.

  
**Szolykóné Pfeifer Gabriella**  
polgármester



  
**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző

**Záradék:**

**A rendelet a mai napon kihirdetésre került.**

**Kémes, 2023. május 19.**



  
**Kalmárné Dömsödi Ivett**  
aljegyző



| <b>B E V É T E L E K</b>  |    |                            |                            | <b>K I A D Á S O K</b>     |                  |  |  |                        |                            |                            |            |
|---|----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|--|--|------------------------|----------------------------|----------------------------|------------|
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                             | B7 | 1 095<br>000               | 1 095<br>000               | 645<br>000                 | 59%              | Egyéb felhalmozási célú kiadások                                 | K8   |                        |                            |                            |            |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI<br/>FELHALMOZÁSI CÉLÚ<br/>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b> |    | <b>1 095<br/>000</b>       | <b>9 692<br/>206</b>       | <b>27 645<br/>000</b>      | <b>285<br/>%</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI<br/>FELHALMOZÁSI CÉLÚ<br/>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b> | <b>22 347<br/>498</b><br><b>33 004<br/>915</b> | <b>19 344<br/>786</b>  | <b>59%</b>                 |                            |            |
| <b>F I N A N S Z Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K</b>              |    |                            |                            |                            |                  |  |  |                        |                            |                            |            |
| Egyéb finanszírozási bevételek                                    | B8 | 31 109<br>522              | 31 094<br>120              | 37 263<br>733              | 120<br>%         | Finanszírozási kiadások  | K9   | 5 079<br>818           | 5 079<br>818               | 100<br>%                   |            |
| <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                                   |    | <b>31 109<br/>522</b>      | <b>31 094<br/>120</b>      | <b>37 263<br/>733</b>      | <b>120<br/>%</b> | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                   |  | <b>5 079<br/>818</b>   | <b>5 079<br/>818</b>       | <b>100<br/>%</b>           |            |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK<br/>MINDÖSSZESEN</b>                   |    | <b>258<br/>921<br/>959</b> | <b>307<br/>764<br/>717</b> | <b>329<br/>474<br/>330</b> | <b>107<br/>%</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK<br/>MINDÖSSZESEN</b>                   |  | <b>258 921<br/>959</b> | <b>307<br/>764<br/>717</b> | <b>272<br/>926<br/>405</b> | <b>89%</b> |

**Költségvetési kiadások teljesítése (forintban meghatározva)**

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>  | <b>Eredeti<br/>előirány-<br/>zat</b> | <b>Módosí-<br/>tott<br/>előirán-<br/>yzat</b> | <b>Teljesí-<br/>tés</b> | <b>Teljesítés<br/>%-a</b> |
|----------------------|---|--------------------------------------|---|-------------------------|---------------------------|
| 01                   | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)  | 42 665<br>400                        | 42 103<br>887                                 | 42 103<br>887           | 100%                      |
| 06                   | Jubileumi jutalom (K1106)   | 0                                    | 799 572                                       | 799<br>572              | 100%                      |
| 07                   | Béren kívüli juttatások (K1107)   | 176 000                              | 204 000                                       | 204<br>000              | 100%                      |
| 09                   | Közlekedési költségtérítés (K1109)  | 0                                    | 281 436                                       | 281<br>436              | 100%                      |
| 13                   | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14)<br>(K1113)   | 408 721                              | 1 095<br>059                                  | 1 095<br>059            | 100%                      |
| 15                   | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)<br>(K11)   | 43 250<br>121                        | 44 483<br>954                                 | 44 483<br>954           | 100%                      |
| 16                   | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)  | 8 749<br>839                         | 8 814<br>178                                  | 8 814<br>178            | 100%                      |
| 17                   | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem<br>saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)                                   | 198 000                              | 400 763                                       | 400<br>763              | 100%                      |
| 19                   | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)   | 8 947<br>839                         | 9 214<br>941                                  | 9 214<br>941            | 100%                      |
| <b>20</b>            | <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>  | <b>52 197<br/>960</b>                | <b>53 698<br/>895</b>                         | <b>53 698<br/>895</b>   | <b>0%</b>                 |
| <b>21</b>            | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális<br/>hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>   | <b>5 141<br/>715</b>                 | <b>5 806<br/>572</b>                          | <b>5 806<br/>572</b>    | <b>0%</b>                 |
| 22                   | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)   | 0                                    | 0   | 5 409<br>090            | 0%                        |
| 25                   | ebből: táppénz hozzájárulás (K2)  | 0                                    | 0   | 331<br>668              | 0%                        |
| 26                   | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő<br>kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék<br>jellegű kötelezettségek (K2) | 0                                    | 0   | 1 200                   |                           |
| 27                   | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó<br>(K2)  | 0                                    | 0   | 64 614                  |                           |
| 28                   | Szakmai anyagok beszerzése (K311)   | 0                                    | 11 438  | 11 438                  | 100%                      |
| 29                   | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)  | 7 970<br>282                         | 9 902<br>807                                  | 9 694<br>475            | 98%                       |
| 31                   | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)  | 7 970<br>282                         | 9 914<br>245                                  | 9 705<br>913            | 98%                       |

| Sorszám   | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés        | Teljesítés %-a |
|-----------|---|---------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| 32        | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)                        | 151 600             | 211 938                | 196 609           | 93%            |
| 33        | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)                               | 410 788             | 453 538                | 415 019           | 92%            |
| 34        | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)                             | 562 388             | 665 476                | 611 628           | 92%            |
| 35        | Közüzemi díjak (K331)   | 2 272 492           | 3 370 730              | 3 317 928         | 98%            |
| 36        | Vásárolt élelmezés (K332)   | 974 487             | 974 487                | 828 194           | 85%            |
| 37        | Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)                                   | 0                   | 50 000                 | 50 000            | 100%           |
| 39        | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)                        | 625 000             | 1 482 533              | 1 429 958         | 96%            |
| 40        | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)                                | 2 364               | 2 364                  | 1 773             | 0%             |
| 42        | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)                      | 982 643             | 1 765 000              | 1 765 000         | 100%           |
| 43        | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)                                      | 35 996 363          | 46 286 195             | 41 568 046        | 90%            |
| 44        | ebből: biztosítási díjak (K337)   | 0                   | 0                      | 646 360           |                |
| 45        | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)                    | 40 853 349          | 53 931 309             | 48 960 899        | 91%            |
| 49        | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)     | 9 166 249           | 10 857 260             | 10 363 287        | 95%            |
| 50        | Fizetendő általános forgalmi adó (K352)                                 | 1 320 600           | 1 320 600              | 796 600           | 60%            |
| 51        | Kamatkiadások (>=52+53) (K353)  | 0                   | 4 070                  | 4 070             | 100%           |
| 58        | Egyéb dologi kiadások (K355)  | 1 756 097           | 10 518 150             | 1 157 570         | 11%            |
| 59        | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)  | 12 242 946          | 22 700 080             | 12 321 527        | 54%            |
| <b>60</b> | <b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>                           | <b>61 628 965</b>   | <b>87 211 110</b>      | <b>71 599 967</b> | <b>0%</b>      |
| 100       | Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)                    | 8 873 321           | 8 873 321              | 6 265 575         | 0%             |
| 115       | ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48) | 0                   | 0                      | 5 560 575         | 0%             |
| 117       | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)                      | 0                   | 0                      | 705 000           |                |

| Sorszám    | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés         | Teljesítés %-a |
|------------|---|---------------------|------------------------|--------------------|----------------|
| <b>120</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>                          | <b>8 873 321</b>    | <b>8 873 321</b>       | <b>6 265 575</b>   | <b>71%</b>     |
| 123        | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)                       | 400 097             | 2 967 206              | 22 912             | 1%             |
| 125        | Egyéb elvonások, befizetések (K5023)  | 2 672 932           | 0                      | 0                  |                |
| 126        | Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)  | 3 073 029           | 2 967 206              | 22 912             | 1%             |
| 150        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)                  | 100 494 653         | 110 790 880            | 110 790 880        | 0%             |
| 151        | ebből: központi költségvetési szervek (K506)  | 0                   | 0                      | 50 000             | 0%             |
| 154        | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)   | 0                   | 0                      | 562 474            | 0%             |
| 158        | ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)  | 0                   | 0                      | 110 178 406        |                |
| 178        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)                  | 85 000              | 332 000                | 317 000            | 0%             |
| 181        | ebből: egyéb civil szervezetek (K512)   | 0                   | 0                      | 50 000             |                |
| 185        | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)                       | 0                   | 0                      | 267 000            | 0%             |
| <b>190</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b> | <b>103 652 682</b>  | <b>114 090 086</b>     | <b>111 130 792</b> | <b>0%</b>      |
| 192        | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)   | 0                   | 3 878 000              | 3 878 000          | <b>100%</b>    |
| 195        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)  | 14 028 377          | 14 028 377             | 3 870 579          | 28%            |
| 200        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                            | 3 605 669           | 3 605 669              | 692 427            | 19%            |
| <b>201</b> | <b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>  | <b>17 634 046</b>   | <b>21 512 046</b>      | <b>8 441 006</b>   | <b>39%</b>     |
| 202        | Ingatlanok felújítása (K71)   | 3 711 379           | 9 168 559              | 8 704 709          | 95%            |
| 205        | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)                            | 1 002 073           | 2 324 310              | 2 199 071          | 95%            |
| <b>206</b> | <b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>  | <b>4 713 452</b>    | <b>11 492 869</b>      | <b>10 903 780</b>  | <b>95%</b>     |

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>  | <b>Eredeti<br/>előirány-<br/>zat</b> | <b>Módosí-<br/>tott<br/>előirán-<br/>yzat</b> | <b>Teljesí-<br/>tés</b>    | <b>Teljesítés<br/>%-a</b> |
|----------------------|---|--------------------------------------|---|----------------------------|---------------------------|
| <b>269</b>           | <b>Költségvetési kiadások<br/>(=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b> | <b>253 842<br/>141</b>               | <b>302 684<br/>899</b>                        | <b>267<br/>846<br/>587</b> | <b>88%</b>                |

**Költségvetési bevételek teljesítése (forintban meghatározva)**

| Sor-szám  | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés         | Teljesítés %-a |
|-----------|---|---------------------|------------------------|--------------------|----------------|
| 01        | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)  | 12 990 560          | 12 990 560             | 12 990 560         | 100%           |
| 02        | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)                                      | 74 714 800          | 78 262 970             | 78 262 970         | 100%           |
| 03        | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)                      | 17 629 700          | 18 059 583             | 18 059 583         | 100%           |
| 04        | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)                                    | 29 680 768          | 36 998 040             | 36 998 040         | 100%           |
| 05        | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113) | 47 310 468          | 55 057 623             | 55 057 623         | 100%           |
| 06        | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)   | 2 270 000           | 2 270 000              | 2 270 000          | 100%           |
| 07        | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)  | 3 443 155           | 10 813 101             | 10 813 101         | 100%           |
| 08        | Elszámolásból származó bevételek (B116)   | 0                   | 4 346 754              | 4 346 754          | 100%           |
| 09        | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)  | 140 728 983         | 163 741 008            | 163 741 008        | 100%           |
| 34        | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)                          | 57 803 355          | 61 938 960             | 61 938 960         | 100%           |
| 37        | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)    | 0                   | 0                      | 1 790 419          | 0%             |
| 39        | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)  | 0                   | 0                      | 28 338 200         | 0%             |
| 40        | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)   | 0                   | 0                      | 31 747 116         | 0%             |
| 42        | ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)   | 0                   | 0                      | 63 225             | 0%             |
| <b>45</b> | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>                              | <b>198 532 338</b>  | <b>225 679 968</b>     | <b>225 679 968</b> | <b>100%</b>    |
| 70        | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)                      | 0                   | 2 000 000              | 2 000 000          | 100%           |
| 76        | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)   | 0                   | 0                      | 2 000 000          |                |
| <b>81</b> | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>                           | <b>0</b>            | <b>2 000 000</b>       | <b>2 000 000</b>   | <b>0%</b>      |

| Sorszám    | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés        | Teljesítés %-a |
|------------|--|---------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| 109        | Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)   | 852 000             | 852 000                | 777 756           | 0%             |
| 110        | ebből: építményadó (B34)   | 0                   | 0                      | 78 411            |                |
| 111        | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)   | 0                   | 0                      | 699 345           |                |
| 116        | Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)  | 6 854 000           | 8 373 746              | 6 027 190         | 0%             |
| 123        | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)                    | 0                   | 0                      | 6 027 190         | 0%             |
| 164        | Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)   | 6 854 000           | 8 373 746              | 6 027 190         | 72%            |
| 165        | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)   | 39 000              | 143 314                | 143 314           | 0%             |
| <b>184</b> | <b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)</b>  | <b>7 745 000</b>    | <b>9 369 060</b>       | <b>6 948 260</b>  | <b>74%</b>     |
| 185        | Készletértékesítés ellenértéke (B401)  | 500 000             | 762 893                | 762 893           | 100%           |
| 186        | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)  | 15 248 245          | 21 168 002             | 21 168 002        | 100%           |
| 189        | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)  | 371 833             | 371 833                | 239 466           | 64%            |
| 199        | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)   | 4 320 021           | 5 643 021              | 5 784 437         | 103%           |
| 205        | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)                                      | 0                   | 3 740                  | 4 191             | 112%           |
| 209        | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)  | 0                   | 3 740                  | 4 191             | 112%           |
| 218        | Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)  | 0                   | 3 979 874              | 3 978 380         | 100%           |
| <b>221</b> | <b>Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)</b>                                      | <b>20 440 099</b>   | <b>31 929 363</b>      | <b>31 937 369</b> | <b>100%</b>    |
| 224        | Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)  | 0                   | 6 597 206              | 25 000 000        | 379%           |
| <b>232</b> | <b>Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)</b>  | <b>0</b>            | <b>6 597 206</b>       | <b>25 000 000</b> | <b>379%</b>    |
| 236        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=237+...+245) (B64) | 0                   | 0                      | 0                 |                |
| <b>258</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>          |                |
| 272        | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=273+...+283) (B75)   | 1 095 000           | 1 095 000              | 645 000           | 59%            |

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>   | <b>Eredeti<br/>előírán-<br/>yzat</b> | <b>Módosít<br/>ott<br/>előírán-<br/>yzat</b> | <b>Teljesítés</b>      | <b>Teljesíté<br/>s %-a</b> |
|----------------------|--|--------------------------------------|--|------------------------|----------------------------|
| 276                  | ebből: háztartások (B75)   | 0                                    | 0  | 645 000                |                            |
| <b>284</b>           | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök<br/>(=259+...+262+272) (B7)</b> | <b>1 095<br/>000</b>                 | <b>1 095<br/>000</b>                         | <b>645 000</b>         | <b>0%</b>                  |
| <b>285</b>           | <b>Költségvetési bevételek<br/>(=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)</b>  | <b>227 812<br/>437</b>               | <b>276 670<br/>597</b>                       | <b>292 210<br/>597</b> | <b>106%</b>                |

**Finanszírozási kiadások teljesítése (forintban meghatározva)**

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>   | <b>Eredeti<br/>előirányzat</b> | <b>Módosított<br/>előirányzat</b> | <b>Teljesít<br/>és</b> | <b>Teljesíté<br/>s<br/>%-a</b> |
|----------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 19                   | Államháztartáson belüli<br>megelőlegezések visszafizetése (K914) | 5 079 818                      | 5 079 818                         | 5 079<br>818           | 100%                           |
| 27                   | Belföldi finanszírozás kiadásai<br>(=06+17+...+23+26) (K91)      | 5 079 818                      | 5 079 818                         | 5 079<br>818           | 100%                           |
| <b>38</b>            | <b>Finanszírozási kiadások<br/>(=27+35+36+37) (K9)</b>           | <b>5 079 818</b>               | <b>5 079 818</b>                  | <b>5 079<br/>818</b>   | <b>100%</b>                    |

**Finanszírozási bevételek teljesítése (forintban meghatározva)**

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>                                     | <b>Eredeti<br/>előirányzat</b> | <b>Módosít<br/>ott<br/>előirány<br/>zat</b> | <b>Teljesíté<br/>s</b> | <b>Teljesítés<br/>%-a</b> |
|----------------------|--|--------------------------------|---|------------------------|---------------------------|
| 11                   | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)   | 31 109 522                     | 31 094 120                                  | 31 094 120             | 0%                        |
| 13                   | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)                      | 31 109 522                     | 31 094 120                                  | 31 094 120             | 0%                        |
| 14                   | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)               | 0                              | 0   | 6 169 613              |                           |
| 22                   | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81) | 31 109 522                     | 31 094 120                                  | 37 263 733             | 120%                      |
| <b>31</b>            | <b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>          | <b>31 109 522</b>              | <b>31 094 120</b>                           | <b>37 263 733</b>      | <b>0%</b>                 |

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg  
(forintban meghatározva)**

|   |    | 2022                   | 2023                   | 2024                   |
|---|----|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Működési bevételek</b>                                     |    |                        |                        |                        |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről           | B1 | 225 679<br>968         | 232 450<br>367         | 306 834<br>484         |
| Közhatalmi bevételek  | B3 | 6 948 260              | 7 156 708              | 9 446 854              |
| Működési bevételek  | B4 | 31 937 369             | 32 895 490             | 43 422 047             |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről   | B6 | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Működési bevételek összesen</b>                            |    | <b>264 565<br/>597</b> | <b>272 502<br/>565</b> | <b>359 703<br/>386</b> |
| <b>Működési kiadások</b>                                      |    |                        |                        |                        |
| Személyi juttatások   | K1 | 53 698 895             | 55 309 862             | 73 009 018             |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2 | 5 806 572              | 5 980 769              | 7 894 615              |
| Dologi kiadások   | K3 | 71 599 967             | 73 747 966             | 97 347 315             |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4 | 6 265 575              | 6 453 542              | 8 518 676              |
| Egyéb működési célú kiadások                                  | K5 | 111 130<br>792         | 114 464<br>716         | 151 093<br>425         |
| <b>Működési kiadás összesen</b>                               |    | <b>248 501<br/>801</b> | <b>255 956<br/>855</b> | <b>337 863<br/>049</b> |
| <b>Felhalmozási célú bevételek</b>                            |    |                        |                        |                        |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről       | B2 | 2 000 000              | 2 060 000              | 2 719 200              |
| Felhalmozási bevételek  | B5 | 25 000 000             | 25 750 000             | 33 990 000             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                         | B7 | 645 000                | 664 350                | 876 942                |
| <b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>                   |    | <b>27 645 000</b>      | <b>28 474 350</b>      | <b>37 586 142</b>      |
| <b>Felhalmozási célú kiadások</b>                             |    |                        |                        |                        |
| Beruházás   | K6 | 8 441 006              | 8 694 236              | 11 476 392             |
| Felújítás   | K7 | 10 903 780             | 11 230 893             | 14 824 779             |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8 | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>                    |    | <b>19 344 786</b>      | <b>19 925 130</b>      | <b>26 301 171</b>      |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                               | B8 | <b>37 263 733</b>      | <b>38 381 645</b>      | <b>50 663 771</b>      |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>                                | K9 | <b>5 079 818</b>       | <b>5 232 213</b>       | <b>6 906 521</b>       |
| <b>Önkormányzat bevételei összesen</b>                        |    | <b>329 474<br/>330</b> | <b>339 358<br/>560</b> | <b>447 953<br/>299</b> |
| <b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>                         |    | <b>272 926<br/>405</b> | <b>281 114<br/>197</b> | <b>371 070<br/>740</b> |

**Tájékoztató a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (forintban meghatározva)**

| Sorszám                              | Kötelezettség jogcíme  | Köt. vállalk. év | 2022 előtti kifizetés | Kiadás vonzata évenként |          |          |           | Összesen      |
|--------------------------------------|--|------------------|-----------------------|-------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|                                      |  |                  |                       | 2022                    | 2023     | 2024     | 2024 után |               |
| A                                    | B  | C                | D                     | E                       | F        | G        | H         | I=(D+E+F+G+H) |
| I.                                   | <b>Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)</b>     |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | .....  |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 2.                                   | .....  |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| II.                                  | <b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)</b> |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | .....  |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 2.                                   | .....  |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| III.                                 | <b>Beruházási kiadások beruházásonként</b>   |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi út  |                  |                       |                         |          | 0        | 0         | 0             |
| 2.                                   | VP-6-7.2.1.2-16 Egyedi szennyvízkezelés  |                  |                       |                         |          | 0        | 0         | 0             |
| IV.                                  | <b>Felújítási kiadások felújításonként</b>   |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | TOP-2.1.3-16-BA1-2017-00006  |                  |                       |                         | 0        | 0        | 0         | 0             |
| V.                                   | <b>Egyéb (pl: garancia és kezességvállalás, stb.)</b>  |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| 1.                                   | .....  |                  | 0                     | 0                       | 0        | 0        | 0         | 0             |
| <b>Összesen (I.+II.+III.+IV.+V.)</b> |  |                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>      |

Létszámadatok (főben meghatározva)

|                           | Köztisztviselők                 |                                  |                            | Közalkalmazottak                |                                  |                            | Egyéb dolgozók                  |                                  |                            | Összesen                        |                                  |                            |
|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
|                           | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XII.31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XII.31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XII.31-én | Átlagos létszám 2022. évre | Engedélyezett létszám 2022.évre | Tényleges létszám 2022.XII.31-én | Átlagos létszám 2022. évre |
| Választott tisztségviselő | 4,0                             | 4,0                              | 4,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 4,0                             | 4,0                              | 4,0                        |
| Polgármester              | 1,0                             | 1,0                              | 1,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                              | 1,0                        |
| Munka törvénykönyves      | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 3,0                             | 3,0                              | 3,0                        | 3,0                             | 3,0                              | 3,0                        |
| Egészségügyi szolg. jogv. | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 2,0                             | 2,0                              | 2,0                        | 2,0                             | 2,0                              | 2,0                        |
| Közalkalmazott            | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                              | 1,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 1,0                             | 1,0                              | 1,0                        |
| Közfoglalkoztatottak      | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 0,0                             | 0,0                              | 0,0                        | 20,0                            | 20,0                             | 20,0                       | 20,0                            | 20,0                             | 20,0                       |
| <b>MINDÖSSZESEN</b>       | <b>5,00</b>                     | <b>5,00</b>                      | <b>5,00</b>                | <b>1,00</b>                     | <b>1,00</b>                      | <b>1,00</b>                | <b>25,00</b>                    | <b>25,00</b>                     | <b>25,00</b>               | <b>31,00</b>                    | <b>31,00</b>                     | <b>31,00</b>               |

Vagyongkimutatás (forintban meghatározva)

|           | Megnevezés  | Előző időszak          | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak         |
|-----------|---|------------------------|-------------------|------------------------|
| 01        | A/I/1 Vagyoni értékű jogok  | 9 641                  | 0                 | 9 641                  |
| 04        | A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)   | 9 641                  | 0                 | 9 641                  |
| 05        | A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok  | 327 482<br>175         | 0                 | 486 342<br>956         |
| 06        | A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek   | 16 825<br>522          | 0                 | 16 238<br>411          |
| 08        | A/II/4 Beruházások, felújítások   | 164 146<br>290         | 0                 | 3 000 000              |
| 10        | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)   | 508 453<br>987         | 0                 | 505 581<br>367         |
| 11        | A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)  | 6 000 000              | 0                 | 0                      |
| 13        | A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban   | 3 000 000              | 0                 | 0                      |
| 14        | A/III/1c - ebből: tartós részesedéssel pénzügyi vállalkozásban  | 3 000 000              | 0                 | 0                      |
| 22        | A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)  | 6 000 000              | 0                 | 0                      |
| <b>29</b> | <b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>  | <b>514 463<br/>628</b> | <b>0</b>          | <b>505 591<br/>008</b> |
| 49        | C/II/1 Forintpénztár  | 56 355                 | 0                 | 1 077 755              |
| 51        | C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök   | 20 646                 | 0                 | 167 881                |
| 52        | C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)   | 77 001                 | 0                 | 1 245 636              |
| 53        | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák   | 31 235<br>922          | 0                 | 55 616<br>970          |
| 55        | C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)  | 31 235<br>922          | 0                 | 55 616<br>970          |
| <b>59</b> | <b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>  | <b>31 312<br/>923</b>  | <b>0</b>          | <b>56 862<br/>606</b>  |
| 60        | D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a) | 2 556 920              | 0                 | 2 556 920              |
| 64        | D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)                                  | 957 024                | 0                 | 254 232                |

|            |   |                       |          |                       |
|------------|---|-----------------------|----------|-----------------------|
| 68         | D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra  | 52 830                | 0        | 82 215                |
| 69         | D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira  | 889 532               | 0        | 149 169               |
| 70         | D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre   | 14 662                | 0        | 22 848                |
| 71         | D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)  | 25 581<br>377         | 0        | 7 087 424             |
| 72         | D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 21 404<br>124         | 0        | 6 808 404             |
| 75         | D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra  | 4 171 925             | 0        | 273 692               |
| 80         | D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre   | 5 328                 | 0        | 5 328                 |
| 87         | D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)   | 126 500               | 0        | 126 500               |
| 90         | D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről          | 126 500               | 0        | 126 500               |
| 103        | D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)   | 29 221<br>821         | 0        | 10 025<br>076         |
| 145        | D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)   | 15 000                | 0        | 15 000                |
| 151        | D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések   | 15 000                | 0        | 15 000                |
| 154        | D/III/4 Forgótőke elszámolása   | 105 000               | 0        | 105 000               |
| 160        | D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)   | 120 000               | 0        | 120 000               |
| <b>161</b> | <b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>   | <b>29 341<br/>821</b> | <b>0</b> | <b>10 145<br/>076</b> |
| 163        | E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó  | 0                     | 0        | 168 000               |
| 166        | E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)   | 0                     | 0        | 168 000               |
| 168        | E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó   | -91 000               | 0        | 0                     |
| 169        | E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)  | -91 000               | 0        | 0                     |
| 170        | E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása   | 54 745                | 0        | 12 212                |
| 172        | E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)  | 54 745                | 0        | 12 212                |

|            |  |                              |          |                              |
|------------|--|------------------------------|----------|------------------------------|
| <b>173</b> | <b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK<br/>(=E/I+E/II+E/III)</b>   | <b>-36 255</b>               | <b>0</b> | <b>180 212</b>               |
| 178        | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)   | 575 082<br>117               | 0        | 572 778<br>902               |
| 179        | G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke  | 279 946<br>092               | 0        | 279 946<br>092               |
| 181        | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai  | 11 499<br>978                | 0        | 11 499<br>978                |
| 182        | G/IV Felhalmozott eredmény   | 181 405<br>437               | 0        | 217 486<br>901               |
| 184        | G/VI Mérleg szerinti eredmény  | 36 081<br>464                | 0        | 17 339<br>761                |
| <b>185</b> | <b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>  | <b>508 932</b><br><b>971</b> | <b>0</b> | <b>526 272</b><br><b>732</b> |
| 188        | H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek<br>dologi kiadásokra  | 21 301<br>140                | 0        | 811 890                      |
| 193        | H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek<br>beruházásokra  | 674 046                      | 0        | 0                            |
| 194        | H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek<br>felújításokra  | 0                            | 0        | 589 089                      |
| 211        | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek<br>(=H/I/1+...+H/I/9)   | 21 975<br>186                | 0        | 1 400 979                    |
| 224        | H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes<br>kötelezettségek finanszírozási kiadásokra<br>(>=H/II/9a+...+H/II/9j)                  | 5 079 818                    | 0        | 6 169 613                    |
| 229        | H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes<br>kötelezettségek államháztartáson belüli<br>megelőlegezések visszafizetésére | 5 079 818                    | 0        | 6 169 613                    |
| 235        | H/II Költségvetési évet követően esedékes<br>kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)  | 5 079 818                    | 0        | 6 169 613                    |
| 236        | H/III/1 Kapott előlegek  | 0                            | 0        | 53 345                       |
| 237        | H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások,<br>ellátások elszámolása   | 393 548                      | 0        | 393 548                      |
| 245        | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások<br>(=H/III/1+...+H/III/10)  | 393 548                      | 0        | 446 893                      |
| <b>246</b> | <b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>  | <b>27 448</b><br><b>552</b>  | <b>0</b> | <b>8 017 485</b>             |
| 249        | J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása   | 3 397 122                    | 0        | 5 063 496                    |
| 250        | J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek  | 35 303<br>472                | 0        | 33 425<br>189                |
| <b>251</b> | <b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK<br/>(=J/1+J/2+J/3)</b>   | <b>38 700</b><br><b>594</b>  | <b>0</b> | <b>38 488</b><br><b>685</b>  |
| <b>252</b> | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>  | <b>575 082</b><br><b>117</b> | <b>0</b> | <b>572 778</b><br><b>902</b> |

**Eredménykimutatás (forintban meghatározva)**

|           | <b>Megnevezés</b>   | <b>Előző időszak</b> | <b>Módosítások (+/-)</b> | <b>Tárgyi időszak</b> |
|-----------|---|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 01        | 01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek                                    | 8 701 756            | 0                        | 6 333 442             |
| 02        | 02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei | 23 527 777           | 0                        | 7 574 641             |
| 04        | I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)                   | 32 229 533           | 0                        | 13 908 083            |
| 08        | 06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei            | 123 943<br>594       | 0                        | 163 741<br>008        |
| 09        | 07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei               | 33 863 573           | 0                        | 60 337 380            |
| 10        | 08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei                 | 78 780 125           | 0                        | 4 523 283             |
| 11        | 09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek                               | 12 658 290           | 0                        | 20 895 925            |
| 12        | III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)                         | 249 245<br>582       | 0                        | 249 497<br>596        |
| 13        | 10 Anyagköltség   | 7 045 890            | 0                        | 9 730 126             |
| 14        | 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke   | 27 998 998           | 0                        | 33 835 536            |
| 16        | 13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                | 137 648              | 0                        | 1 773                 |
| 17        | IV Anyagijellegű ráfordítások (=10+11+12+13)                                  | 35 182 536           | 0                        | 43 567 435            |
| 18        | 14 Bérköltség   | 27 321 207           | 0                        | 43 413 813            |
| 19        | 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 8 449 128            | 0                        | 11 817 468            |
| 20        | 16 Bérjárulékok   | 3 890 844            | 0                        | 5 940 560             |
| 21        | V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)                                   | 39 661 179           | 0                        | 61 171 841            |
| 22        | VI Értékcsökkenési leírás   | 12 317 907           | 0                        | 15 429 518            |
| 23        | VII Egyéb ráfordítások  | 158 234<br>402       | 0                        | 125 897<br>245        |
| <b>24</b> | <b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>                     | <b>36 079 091</b>    | <b>0</b>                 | <b>17 339 640</b>     |
| 28        | 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek   | 2 373                | 0                        | 4 191                 |
| 32        | VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)        | 2 373                | 0                        | 4 191                 |
| 35        | 24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                             | 0                    | 0                        | 4 070                 |
| 42        | IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)                          | 0                    | 0                        | 4 070                 |
| <b>43</b> | <b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>                             | <b>2 373</b>         | <b>0</b>                 | <b>121</b>            |

|           | <b>Megnevezés</b>                              | <b>Előző időszak</b> | <b>Módosítások (+/-)</b> | <b>Tárgyi időszak</b> |
|-----------|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>44</b> | <b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY<br/>(=±A±B)</b> | <b>36 081 464 0</b>  | <b>0</b>                 | <b>17 339 761</b>     |

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2022. évi kötelezettséggel terhelt maradványok 2023. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

A rendelet hatályát szabályozza.

### **A 2. §-hoz**

A rendeletalkotási kötelezettséget hivatkozza.

### **A 3–12. §-hoz**

A rendelet szerkezetére, mellékleteinek tartalmára vonatkozó szabályozást tartalmazza. Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási főösszegek teljesítési adatait. 2022. évi helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását és a mutatószámok alakulását, valamint a központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását jogcímenként részletezve tartalmazza. Az Önkormányzat, a költségvetési szervek maradványának jóváhagyását tartalmazza, a végrehajtási rendelkezésekkel együtt. Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásához kapcsolódó egyéb kimutatásokat tartalmazza.

### **A 13. §-hoz**

A 2022. évi végrehajtott költségvetési rendeletet helyezi hatályon kívül.

### **A 14. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezés.

### **Az 1–10. melléklethez**

mellékletek

Szám: KEM/225-1/2023.

**ÉVES ÁTFOGÓ ÉRTÉKELÉS**  
**KÉMES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI**  
**FELADATAINAK ELLÁTÁSÁRÓL**

A helyi önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló, a tárgyévet megelőző évi átfogó értékeléssel a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. (továbbiakban: Gyvt.) 96. § (6) bekezdésén alapuló kötelezettségemnek tesztek eleget. Az átfogó értékelést minden év május 31-ig – a külön jogszabályban meghatározott tartalommal – kell elkészíteni, és a Képviselő-testület elé terjeszteni, annak megtárgyalása végett. Az átfogó értékelés tartalmi követelményeit a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX. 10.) Korm rendelet 10. számú melléklete tartalmazza. A testület által elfogadott értékelést meg kell küldeni a gyámhatóságnak, esetünkben a Baranya Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatalának. A gyámhatóság az értékelés kézhezvételétől számított harminc napon belül javaslattal élhet a helyi önkormányzat felé. A helyi önkormányzat hatvan napon belül érdemben megvizsgálja a gyámhatóság javaslatait és állásfoglalásáról, intézkedéséről tájékoztatja.

**I. Kémes község demográfiai mutatói**

Kémes község lélekszáma 2013. január 1-én 510 fő volt. 2018-ban 475, 2019-ben 474 fő, 2020-ban 479, 2021-ben 473 fő, 2022-ben változatlanul 473 fő volt. A településen a 18 év alattiak száma 95 fő (0-2 éves: 16 fő, 3-5 éves: 15 fő, 6-17 éves: 64 fő), ami az összlakossághoz képest alacsony (20,08 %), bár 5 fővel több, mint tavaly. Az aktív korú lakosság kb. a lakosság felét (52,21 %) teszi ki a 18-59 évesek száma: 247 fő. A 60 év feletti lakosság száma 131 fő.

A község fő foglalkoztatója az önkormányzat, intézményei és közfoglalkoztatási programja sok helyi lakosnak ad munkalehetőséget, illetve jelentős az egyéb állami szervek közfoglalkoztatása is. A közfoglalkoztatási programok kifutóban vannak, csak remélni tudjuk, hogy az elsődleges munkaerőpiac tartósan fel tudja venni a rendszerből kiszoruló embereket. A település hosszútávon az előregedés és elnéptelenedés felé mutat, a fiatal munkavállalók egyre magasabb számban próbálnak külföldön, vagy a környékbeli nagyobb településeken megélhetést biztosítani maguknak, ahova megfelelő munkahely esetén el is költöznek. Sajnos év végére megjelent a településen az arab népesítés ingatlanszerzése is, ami további üres ingatlanokat jelent, mivel csak időszakos ittlét (nyaralás) szándékával veszik az ingatlanokat.

**II. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetben ellátások biztosítása**

1. Az önkormányzat a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményen és a hozzá kapcsolódó hátrányos helyzetű igazolás és készpénz támogatáson túl gyermekvédelmi támogatást nem oszt. Az ezen ellátásokra érkező igénylések közül senki nem lett elutasítva.

2022. évben 26 gyermek részesült rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben, (ebből nagykorú: 2 fő), és ebből 6 gyermek részére állapítottuk meg a gyermek halmozottan hátrányos helyzetét és 14 gyermek esetén a hátrányos helyzetet.

A kérelmezők általában sok gyermekes nagy családok, minimálbérből vagy alkalmi munkából élő, általában alacsony iskolai végzettséggel rendelkező szülőkkel.

Az önkormányzat rendkívüli gyermekvédelmi támogatást – kérelem hiányában – nem adott senkinek, így az önkormányzatot ilyen irányú kiadás nem terhelte. A gyermekvédelmi kedvezményből adódóan kifizetett egyszeri 6.000,- (halmozottan hátrányos helyzet esetén 6.500,-) forintokat az állam biztosítja.

2. Egyéb a Gyvt.-ben nem szabályozott juttatás nem került megállapításra, így erre vonatkozó adatok nincsenek. Ugyanakkor az önkormányzat minden évben biztosít tanévkezdési támogatást a szociálisan rászoruló családok gyermekei részére. Ennek összege a rendelkezésre álló forrás tükrében változó, 2022. évben az óvodások támogatása 15.000,- Ft/fő, az általános iskolások, közép-, vagy felsőfokú iskolában járók támogatása 25.000,- Ft volt, így 12 fő óvodás és 54 fő iskolás tanuló kapott segítséget.

3. A gyermekétkeztetést az önkormányzat a kémesi Ormánsági Aprófalva Óvoda és Konyha konyháján keresztül biztosítja, melyet az iskolás gyerekek az óvoda étkezőjében, az óvodások pedig saját csoportszobáikban vesznek igénybe. A kötelező szünidei gyermekétkeztetést szintén biztosítja az önkormányzat.

### **III. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások**

1. Az önkormányzat a gyermekjóléti szolgáltatást a Villányi Mikrotérségi Szociális és Gyermekjóléti Társuláson keresztül biztosította. A szolgálat a működéséről külön elkészítette éves beszámolóját, részleteit ott ismerheti meg a testület. A beszámolójuk szerint rendszeresen megjelennek a településen, de ezt mi nem látjuk át, de mi ritkán találkozunk velük, kapcsolattartásuk többségében a hivatal székhelyére, Kovácshidára korlátozódik, azonban a családok kisebb utaztatása érdekében esetmegbeszéléseiket a kémesi hivatal tárgyalójában szokták tartani.

A jelzőrendszer működése:

A Gyvt. írja elő a jelzőrendszer tagjait és kötelező együttműködésüket, feladatukat a gyermek családban történő nevelkedésének elősegítése, a veszélyeztetettség megelőzése érdekében. A Társulás feladata a jelzőrendszer biztosítása és működtetése, mely lehetővé teszi mindazon szakemberek együttműködését, akik bárhol bármilyen formában kapcsolatba kerülnek a gyermekekkel. A jelzőrendszer tagjai az eü. szolgáltatást nyújtók (védőnő, orvos), a személyes gondoskodást nyújtók, a közoktatási intézmények, a nevelési tanácsadó, a rendőrség, bíróság, ügyészség, a társadalmi szervezetek, egyházak és menekülteket befogadó állomások. A cél, hogy a szakemberek feladatukat ellátva, egymás munkáját kiegészítve segítsék a gyermekek veszélyhelyzetbe kerülésének megelőzését, illetve a veszélyeztetett gyermekek ellátását. A jelzőrendszer településünkön viszonylag jól működik.

2. Gyermekek átmeneti gondozása:

A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat területén két helyettes szülői család él, de községünkben nem jelentkezett igény az egyébként fogadóképes szülőknél történő elhelyezésre.

A területen átmeneti otthon nem működik, a legközelebbi Bólyban van, de ez nem mindig tud családot fogadni, a pécsi otthonok pedig egyáltalán nem látnak el vidéki családokat.

Az otthon hiányában a Társulás családgondozója biztosítja az életvezetési problémákkal, szociális gondokkal küzdő családok és személyek szociális és mentálhigiénés ellátását.

3. Napközbeni ellátás

A gyermekek napközbeni ellátását az Általános Iskola és az Óvoda biztosítja. Az egész napos iskola bevezetésével ez kissé átalakult, mivel a délutáni napközi/tanulószoa idejében is vannak tanórák, míg a délelőtt – korábban, csak tanulóidő – is tartalmaz pihenőket.

A tapasztalatok azt mutatják, sok szülő számára megoldotta a gyermek napközbeni felügyeletének gondját az egész napos iskola. A gyermek a szülő munkaideje alatt biztonságos helyen, felnőtt felügyelete mellett hasznosan tölti el idejét. Kevesebb lett az utcán csellengés, a gyerekek felkészültebbek, ha otthon már nem is foglalkoznak a tananyaggal, legalább írásbeli házi feladatuk kész van. A 16 óra utáni gyermekfelügyelet problémás, néhány szülő nem is tudja, hol tartózkodik délután gyermeke.

**IV. és V. pont hatályon kívül helyezve, már nem része a beszámolónak.**

#### **VI. Felügyeleti szervek által végzett ellenőrzések és azok tapasztalatai**

A tavalyi évben ebben a témában ellenőrzésünk nem volt.

#### **VII. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok**

A gyermekvédelmi prevenció részeként nagyobb hangsúlyt fordíthatnának az alkohol, a kábítószer és a szexualitás problémakörére. Nem elég hatékonyak a jelenlegi felvilágosítások, tájékoztatások, ismertetőik. A gyerekek nincsenek tisztába az ezekből fakadó veszélyekkel és az egyik probléma szüli a következőt, amiből segítség nélkül kitörni nem tudnak.

#### **VIII. Bűnmegelőzési program**

A község részletesen kidolgozott adott évre vetített bűnmegelőzési programmal nem rendelkezik, de a 2022-2027. év közti időszakra általános bűnmegelőzési koncepciót az előterjesztett tartalommal elfogadta a képviselő-testület.

**IX. A község és a civil szervezetek közötti együttműködés** nem terjed ki a gyermekvédelmi tevékenységre, de szükség esetén a Polgárórség bevonható pl.: bűnmegelőzési iskolai előadás tartásával.

Kémes, 2023. május 11.

Kalmárné Dömsödi Ivett  
aljegyző



A VILÁNYI SZOCIÁLIS ÉS  
GYERMEKJÓÉTI SZOLGÁLAT  
2022 ÉVI BESZÁMOLÓJA

**Villányi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat**

**7773 Villány, Deák F. u. 22.**

**Telefon: 72/579-240, +36 30/424-8043**

**e-mail: [csaladsegitovillany@gmail.com](mailto:csaladsegitovillany@gmail.com)**

---

### **Éves beszámoló 2022-es évről**

A Villányi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat ellátási területe 2022-ben megváltozott az előző évhez képest. Garé kérte a házi szociális gondozást, így Szolgálatunk 24 településen látja el a családsegítő, gyermekjóléti feladatokat, valamint 22 településen a házi szociális gondozást.

#### **Személyi változások**

A házi segítségnyújtás szakfeladaton minimálisra csökkent a fluktuáció, a gyermekjólét területén történt változás.

A tavalyi évben a családsegítés-gyermekjóléti feladatokat Ganyu Ramóna, Szakács Ildikó, Halász Zsoltné és Frey Gyöngyi látta el. 2023. január 1-től csökkent a létszámunk. Frey Gyöngyi hivatásos gondnoki teendőket lát el a jövőben.

A családok, illetve az ellátandó gyermeklétszámot tekintve hozzátevé az egyedi területi elosztást nincs könnyű feladatunk.

## I. A házi szociális gondozás

A szakmai vezetést továbbra is **Molnár Katalin** végzi.

A 2022-es évben összesen **298 fő** felvett gondozottból átlagban **286** időst láttunk el naponta, **72.337 alkalommal**.

Ebből személyi gondozás **70.671 alkalmat**, **59.291** órát míg a szociális segítség **1.666 alkalmat** tett ki.

35 kolléganő dolgozik Szolgálatunknál a házi gondozásban. Átlagban 8-9, de többen 10 időst látunk el naponta. Gondozónőink közül kettő kivételével mindenki szakképzett, hiányzó szakképesítések megszerzése folyamatban van.

A társulás adottságai miatt a gondozónők terhelése egyenletlen. Vannak települések, ahol várólista alakult ki, Kémesen és Harkányban növelnünk kellett a gondozók számát, hogy elláthassuk a megnövekedett igényeket.

2022. július 1-től csatlakozott a társuláshoz Garé. A településen a szolgáltatás elindítása nem volt zökkenőmentes. A körzet háziorvosa jelentős mértékben megnehezíti a munkánkat mind a mai napig.

A kollégák munkájáról negatív visszajelzés egy alkalommal érkezett, összességében jól, lelkiismeretesen végzik a munkájukat. A társulás szerkezetéből adódóan és az ellátottak magas száma miatt minimális lehetőségünk van a rendszeres ellenőrzésre, ezért az idei évben egy ellenőrzési ütemtervet készítünk. Szűrőpróbaszerűen, igyekszünk minél több gondozotthoz eljutni és tájékozódni a véleményükről.

|                           | <b>2020.</b>   | <b>2021</b>       | <b>2022</b>    |
|---------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>Gondozónők száma</b>   | <b>32 fő</b>   | <b>32 fő</b>      | <b>35 fő</b>   |
| <b>Gondozottak száma</b>  | <b>278-283</b> | <b>272-293 fő</b> | <b>289-298</b> |
| <b>Össz. tevékenység</b>  | <b>67.960</b>  | <b>67.581</b>     | <b>72.337</b>  |
|                           | <b>alkalom</b> | <b>alkalom</b>    | <b>alkalom</b> |
| <b>Személyi gondozás</b>  | <b>64.081</b>  | <b>64.837</b>     | <b>70.671</b>  |
|                           | <b>alkalom</b> | <b>alkalom</b>    | <b>alkalom</b> |
| <b>Szociális segítség</b> | <b>3879</b>    | <b>2744</b>       | <b>1666</b>    |
|                           | <b>alkalom</b> | <b>alkalom</b>    | <b>alkalom</b> |

## **II. Családsegítés:**

A felnőtt családsegítés önkéntes, ezért elsősorban a kliensek részéről történik a kapcsolatfelvétel. Jelzést legnagyobb számban a rendőrségtől kaptunk de érkezett megkeresés a kórházi szociális munkásoktól, házi orvosoktól hozzátartozóktól, szomszédoktól. Szolgálatunknál Ganyu Ramóna végzi a felnőtt családsegítést. Az ellátási területünkön nagyon magas számban történik a felnőtt gondozás.

A tavalyi évben felnőtt problémáról összesen 67 db jelzés és 13 környezettanulmány készítésre felkérés érkezett, ebből 55 a rendőrségtől, ami a küldött jelzések 80%-t teszi ki.

Családon belüli erőszakról bejelentés 24 db volt .

| <b>Küldő intézmény</b>               | <b>Küldött jelzések száma</b> |
|--------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Rendőrség</b>                     | <b>55</b>                     |
| <b>Baranya Megyei Kormányhivatal</b> | <b>2 + 13 KT</b>              |
| <b>Kórházi Szociális munkás</b>      | <b>4</b>                      |
| <b>Áldozatsegítő Szolgálat</b>       | <b>2</b>                      |
| <b>Lakossági jelzés</b>              | <b>1</b>                      |
| <b>Háziorvos</b>                     | <b>3</b>                      |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>67 +13</b>                 |

**Jelzések a probléma típusa szerinti elosztásban a felnőttek vonatkozásában.**

| <b>A fő probléma</b>           | <b>Problémák száma (halmozott)</b> |
|--------------------------------|------------------------------------|
| <b>Családon belüli erőszak</b> | <b>24</b>                          |
| <b>Mentális probléma</b>       | <b>26</b>                          |
| <b>Családi kapcsolati</b>      | <b>39</b>                          |
| <b>Anyagi</b>                  | <b>46</b>                          |
| <b>Lakhatási</b>               | <b>14</b>                          |
| <b>Ügyintézési</b>             | <b>33</b>                          |
| <b>Összesen</b>                | <b>182</b>                         |

Tapasztalataink szerint egyre magasabb számban érkeznek hozzánk anyagi gondokkal, családi kapcsolati problémákkal küzdők. Sok kliensnek jelent nehézséget a hivatalos ügyek intézése. Tavaly 33-an fordultak segítségért szolgálatunkhoz.

Intézményünk ellátási területén magas az idős korú emberek aránya. Sokan közülük egyedül élnek, a hozzátartozók gyakran messze laknak így nincs olyan személy az életükben aki gondoskodni tudna róluk. Az életkoruk, egészségi, mentális vagy fizikai állapotuk miatt segítségre szorúlnak a mindennapokban.

Egyre többen szeretnék igénybe venni Intézményünknel a házi segítségnyújtás szolgáltatás lehetőségét.

Sajnos azt tapasztaltuk, hogy az egészségügyi problémákkal és a demenciával, mentális állapotromlással küzdő kliensek száma is megnövekedett az utóbbi időben. A demens betegek ellátásához fokozott figyelemre és sok türelemre van szükség.

A 2022-es évben többen fordultak hozzánk segítségért bentlakásos idősotthoni vagy kórházi/ápolási osztályon történő elhelyezés céljából is.

A térítési díjak és a várólisták nagyon megnövekedtek az utóbbi két évben a bentlakásos intézményekben ami nagyon megnehezíti az intézményekbe való bekerülést. Különösen az alacsony jövedelmű emberek vannak nehéz helyzetben. A felnőtt családsegítés és a házi segítségnyújtás szolgáltatás sok esetben nem elegendő a jelentősebb egészségügyi károsodással rendelkező gondozottak szükségleteinek kielégítéséhez. Fontos lenne, hogy mielőbb egészségi állapotuknak megfelelő kórházi vagy idősotthoni ellátásban részesülhessenek az arra rászorulóknak.

A tavalyi évben is több telefonhívás érkezett hozzánk arról, hogy egyes gondnokság alatt álló személyek nem kapták meg időben a rendszeres pénzbeli ellátásukat a hivatásos gondnoktól.

Egy alkalommal esetmegbeszélést kellett tartanunk egy súlyosan elhanyagolt gondnokolt kliens ügyében.

### Felnőtt családgondozás település szerinti elosztásban:

A 24 településből mindössze 4 -ben nem volt felnőtt gondozás . Együttműködési megállapodással rendelkezett 21 kliens, esetenkénti ellátásban 120 fő részesült.

| Település       | Felnőtt családgondozás | Eseti gondozott felnőtt |
|-----------------|------------------------|-------------------------|
| Babarcszőlős    | -                      | 4                       |
| Bisse           | -                      | 1                       |
| Cún             | -                      | 2                       |
| Diósviszló      | 1                      | 4                       |
| Drávacsehi      | 1                      | 2                       |
| Drávacsepely    | 1                      | -                       |
| Dráwapalkonya   | 1                      | 2                       |
| Dráwapiski      | -                      | 2                       |
| Drávaszabolcs   | 2                      | 5                       |
| Drávaszerdahely |                        |                         |
| Garé            | 1                      | 1                       |
| Gordisa         |                        | 3                       |
| Harkány         | 1                      | 28                      |
| Ipacsfa         | -                      | -                       |
| Kémes           | -                      | 3                       |
| Kisdér          | -                      | -                       |
| Kisjakabfalva   | 2                      | 4                       |
| Kovácskőhid     | 1                      | 5                       |
| Rádfalva        | -                      | 2                       |
| Siklósbodony    | -                      | 1                       |
| Szaporca        | 1                      | 2                       |
| Tésenfa         |                        |                         |
| Villány         | 8                      | 47                      |
| Villánykövesd   | 1                      | 2                       |
| <b>Összesen</b> | <b>21</b>              | <b>120</b>              |

Szolgálatunk rendszeresen biztosít ruhaadományokat, bútorokat, televíziókat és minden olyan tárgyat, a klienseinknek, amit adományba kapunk. Bevált módszerré vált, hogy a közösségi oldalon is megszólítjuk az embereket egy-egy konkrét kérés kapcsán, eddig minden esetben gyors és hatékony megoldást jelentett ez a csatorna.

A tavalyi év során több alkalommal kaptunk élelmiszer felajánlást 170 alkalommal 115 kliensnek biztosítottunk tartós élelmiszert. Szeretném kiemelni Villányt, ahol az adományok összege magas volt, a rászorulóknak szinte folyamatosan tudtunk segíteni. 91 alkalommal 66 embernek osztottunk ételt. A ruhaadományokat, a tárgyi eszközöket az élelmiszerekkel együtt 267 főnek 612 alkalommal adtuk.

Szolgálatunk az előző évekhez hasonlóan a tavalyi évben is részt vett az *RSZTOP-2.1.1. kódszámú a Rászoruló Személyeket Támogató Operatív Program keretében nyújtott segélycsomagok* , és az *RSZTOP-4.1.1-16-2017-00001 kódszámú "Élelmiszersegély biztosítása szociálisan rászoruló megváltozott munkaképességű, valamint rendkívül alacsony jövedelmű időszerű személyek számára"* című projekt keretében átadásra kerülő élelmiszer-csomagok kiosztásában.

| <b>Célcsoport</b>                | <b>Alkalom/ év</b> | <b>érintett személy/alkalom</b> | <b>összesen</b> |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------|
| <b>0-3 (élelmiszer)</b>          | <b>11</b>          | <b>63</b>                       | <b>693</b>      |
| <b>0-3 (alapvető fogy. cikk)</b> | <b>1</b>           | <b>59</b>                       | <b>59</b>       |
| <b>7-14</b>                      | <b>1</b>           | <b>278</b>                      | <b>278</b>      |
| <b>felnőtt</b>                   | <b>4</b>           | <b>203</b>                      | <b>812</b>      |

**Összesen 1842 db csomag kiosztásában segédkeztünk.**

Szolgálatunk munkáját segítik a jegyzőségek, de a falvakban működő falugondnokok is kiveszik a részüket a szállításból.

A projektek az idei évben megszűntek

### Gyermekjólét 2022-évi összegrzése:

Az ellátási területünkhöz tartozó 24 települést 3 családsegítő kolléganó látta el 2022-ben.

#### **A gyermekjólét 2022-es mutatószámai:**

Szolgálatunk alapellátásban 94 gyermeket, védelembe vétel keretein belül 44 kiskorút gondozott, és 6 gyermek került ki a családjából, valamint kettő édesanya költözött családok átmeneti otthonába a tavalyi évben. Kisjakabfalva, Drávaszerdahely és Szaporca kivételével minden településen volt gondozottunk. A gépkocsikkal több, mint 30.000 km-t tettünk meg.

Eseti gondozás 56 főt érintett, amit legtöbbször egy- két látogatással, beszélgetéssel vagy ügyintézésel sikerült lezárni.

A 2021-es évhez képest az alapellátásban gondozott gyermekek száma nőtt, a védelembe vetteké csökkent. Az esetek száma nem emelkedett azonban a problémák egyre súlyosabbak. Jól szemléltetik a számok a gyermekvédelmi rendszerben történő változásokat. Egyre több gyermek kerül be a rendszerbe, kap alapellátást, hisz a problémát mindenki észre veszi, azonban a megoldáshoz szükséges eszközök hiányoznak. Kevés a gyermekotthoni férőhely, nincs nevelőszülő, speciális intézmény. Nagyon megnövekedett a mentálisan beteg gyermekek száma.

Az eseti gondozások száma minimálisan csökkent 2022-ben.

Összesen a 2022-es évben 197 esetet kezeltünk.

#### Gondozási tevékenység 2022. 01. 01-2022. 12. 31.

|             | <b>Alapellátott</b> | <b>Védelembe vett</b> | <b>Szakellátott utógondozott CSÁO</b> | <b>Eseti gondozott</b> | <b>Összesen</b> |
|-------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------|
| <b>2020</b> | 101                 | 48                    | 5                                     | 81                     | 235             |
| <b>2021</b> | 76                  | 61                    | 1                                     | 59                     | 197             |
| <b>2022</b> | 94                  | 44                    | 8                                     | 56                     | 197             |

PCL XL error  
Error: IllegalOperatorSequence  
Operator: ReadImage  
Position: 170

Kémes Községi Önkormányzat  
2023. év  
Kötségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata

| Sor-szám | Eredeti előirányzat   | Igazgatás, költségvetéskódok | Kulturális | Szociális támogatások | Falugondok | Szűnidei gyermekétkeztetés | Szociális étkezés | Köznevelési támogatás | Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben | Háziorvos  | Védőnő     | Közfoglalkoztatás | EFOP-3.7.3-16-00079 | VP6-7.2.1.1-21 Köterületi helyi közutak fejlesztése | MFP Pályázatok | 018010 Önkormányzatok elszámolása | Módosított előirányzat |
|----------|---|------------------------------|------------|-----------------------|------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|--|------------|------------|-------------------|---------------------|---|----------------|-----------------------------------|------------------------|
| 01       | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)  | 20 575 220                   | 18 305 220 |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 18 305 220             |
| 02       | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)  | 76 898 360                   |            |                       |            |                            |                   | 85 390 051            |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 85 390 051             |
| 03       | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)                                  | 16 576 890                   |            |                       | 8 556 000  | 5 612 200                  | 3 104 790         |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 17 272 990             |
| 04       | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)  | 40 189 858                   |            |                       |            | 812 250                    |                   |                       | 40 827 100                                 |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 41 639 350             |
| 06       | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 2 517 000              |
| 07       | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 08       | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B116)  | 86 650                       |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 09       | Önkormányzatok működési támogatásai (B11)   | 154 326 978                  | 18 305 220 | 2 517 000             | 8 556 000  | 5 612 200                  | 812 250           | 3 184 600             | 86 287 201                                 | 41 462 020 | 17 777 484 | 8 227 368         | 31 597 535          | 0   | 0              | 6 840                             | 1 618 720              |
| 10       | Elvonások és befizetések bevételei (B12)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 6 840                  |
| 11       | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)                        | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 12       | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)                         | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 13       | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)                          | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 14       | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)   | 60 694 100                   | 1 046 357  |                       |            |                            |                   |                       |  | 17 777 484 | 8 227 368  | 31 597 535        |                     |   |                |                                   | 58 648 744             |
| 15       | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)  | 215 021 078                  | 19 351 577 | 2 517 000             | 8 556 000  | 5 612 200                  | 812 250           | 3 184 600             | 86 287 201                                 | 41 462 020 | 17 777 484 | 8 227 368         | 31 597 535          | 0   | 0              | 6 840                             | 225 392 075            |
| 16       | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)   | 63 664 392                   |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 17       | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)                    | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 18       | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)                     | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 19       | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)                      | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 20       | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 21       | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)  | 63 664 392                   | 0          | 0                     | 0          | 0                          | 0                 | 0                     | 0  | 0          | 0          | 0                 | 0                   | 0   | 0              | 0                                 | 63 738 172             |
| 22       | Jövedelemadók (B31)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 23       | Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 24       | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 25       | Vagyoni típusú adók (B34)   | 777 756                      | 777 756    |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 777 756                |
| 26       | Értékesítési és forgalmi adók (B351)  | 2 000 000                    | 2 000 000  |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 2 000 000              |
| 27       | Fogyasztási adók (B352)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 28       | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 29       | Gépjárműadók (B354)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 30       | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 31       | Termékek és szolgáltatások adói (B35)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 32       | Egyéb közhatalmi bevételek (B36)  | 144 000                      | 144 000    |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 144 000                |
| 33       | Közhatalmi bevételek (B3)   | 2 921 756                    | 2 921 756  | 0                     | 0          | 0                          | 0                 | 0                     | 0  | 0          | 0          | 0                 | 0                   | 0   | 0              | 0                                 | 2 921 756              |
| 34       | Készletértékesítés ellenértéke (B401)   | 787 402                      |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 787 402                |
| 35       | Szolgáltatások ellenértéke (B402)   | 6 936 343                    | 7 586 343  |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     | 787 402   |                |                                   | 7 586 343              |
| 36       | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)   | 173 000                      | 193 000    |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 193 000                |
| 37       | Tulajdonosi bevételek (B404)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 38       | Ellátási díjak (B405)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 39       | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)  | 786 523                      | 573 925    |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     | 212 598   |                |                                   | 786 523                |
| 40       | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 41       | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 42       | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)   | 4 200                        | 4 200      |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 4 200                  |
| 43       | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)  | 4 200                        | 4 200      | 0                     | 0          | 0                          | 0                 | 0                     | 0  | 0          | 0          | 0                 | 0                   | 0   | 0              | 0                                 | 4 200                  |
| 44       | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 45       | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 46       | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 47       | Biztosító által fizetett kártérítés (B410)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 48       | Egyéb működési bevételek (B411)   | 5 000                        | 5 000      |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 5 000                  |
| 49       | Működési bevételek (B4)   | 8 692 468                    | 8 362 468  | 0                     | 0          | 0                          | 0                 | 0                     | 0  | 0          | 0          | 0                 | 1 000 000           | 0   | 0              | 0                                 | 9 362 468              |
| 50       | Immateriális javak értékesítése (B51)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 51       | Ingatlanok értékesítése (B52)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 52       | ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)   | 2 100 000                    | 2 100 000  |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 2 100 000              |
| 53       | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)  | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 54       | Részesedések értékesítése (B54)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 55       | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 56       | Felhalmozási bevételek (B5)   | 2 100 000                    | 2 100 000  | 0                     | 0          | 0                          | 0                 | 0                     | 0  | 0          | 0          | 0                 | 0                   | 0   | 0              | 0                                 | 2 100 000              |
| 57       | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)                        | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 58       | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)                                | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 59       | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)     | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 60       | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)                         | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 61       | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)   | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 62       | Működési célú átvett pénzeszközök (B6)  | 0                            | 0          | 0                     | 0          | 0                          | 0                 | 0                     | 0  | 0          | 0          | 0                 | 0                   | 0   | 0              | 0                                 | 0                      |
| 63       | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)                    | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 64       | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)                            | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 65       | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73) | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 66       | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)                     | 0                            |            |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 0                      |
| 67       | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)   | 300 000                      | 300 000    |                       |            |                            |                   |                       |  |            |            |                   |                     |   |                |                                   | 300 000                |
| 68       | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)  | 300 000                      | 300 000    | 0                     | 0          | 0                          | 0                 | 0                     | 0  | 0          | 0          | 0                 | 0                   | 0   | 0              | 0                                 | 300 000                |
| 69       | Kötségvetési bevételek (B1-B7)  | 292 699 694                  | 33 035 801 | 2 517 000             | 8 556 000  | 5 612 200                  | 812 250           | 3 184 600             | 86 287 201                                 | 41 462 020 | 17 777 484 | 8 227 368         | 32 671 315          | 0   | 63 664 392     | 0                                 | 303 814 471            |





## Előzetes hatásvizsgálat

### Kémes Községi Önkormányzat képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(III.15.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2023.(....) önkormányzati rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

**a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

A 2023. évi költségvetési rendelet elfogadása előtti napokban jelent meg új jogszabály kiegészítő központi támogatásokról, mely összegek jelentős mértékben alakították a költségvetés éves alakulását. Akkor az elfogadási határidő közelségére tekintettel már nem volt idő a változás átvezetésére, ezért az most kerül beépítésre a költségvetésbe.

**b) A rendelet környezeti, egészségi következményei**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

**c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

**d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a Képviselő-testület negyedévente, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosíthatja költségvetési rendeletét. Mivel jelentős mértékű kiegészítő forrást kapott az önkormányzat, így annak költségvetésbe való bedolgozása nem várhatta meg a zárszámadáshoz kapcsolódó rendelet módosítást.

**e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kémes, 2023. május 11.



**Szolykóné Pfeifer Gabriella sk  
polgármester**

**Kémes Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023 évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III.15.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését 360 362 396,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 360 362 396,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.”

**2. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az Önkormányzat 2023. évi)*

„b) az állami támogatás összege: 166 743 331,- Ft.”

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

**4. §**

TERVEZET!!!

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kémes, 2023. május ...

Szolykóné Pfeifer Gabriella  
polgármester

Kalmárné Dömsödi Ivett  
aljegyző

**Záradék:**

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Kémes, 2023. május ...

Kalmárné Dömsödi Ivett  
aljegyző

TERVEZET!!!

*1. melléklet a 4/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez*

*„2. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez*

**Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (forintban meghatározva)**

| Sor-szám | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|----------|--|---------------------|------------------------|
| 01       | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)   | 48 996 572          | 48 996 572             |
| 02       | Normatív jutalmak (K1102)  | 0                   | 0                      |
| 03       | Céljuttatás, projektpremium (K1103)  | 0                   | 0                      |
| 04       | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)                             | 0                   | 0                      |
| 05       | Végkielégítés (K1105)  | 0                   | 0                      |
| 06       | Jubileumi jutalom (K1106)  | 0                   | 0                      |
| 07       | Béren kívüli juttatások (K1107)  | 338 000             | 338 000                |
| 08       | Ruházati költségtérítés (K1108)  | 0                   | 0                      |
| 09       | Közlekedési költségtérítés (K1109)   | 509 088             | 509 088                |
| 10       | Egyéb költségtérítések (K1110)   | 0                   | 0                      |
| 11       | Lakhatási támogatások (K1111)  | 0                   | 0                      |
| 12       | Szociális támogatások (K1112)  | 0                   | 0                      |
| 13       | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)  | 615 980             | 615 980                |
| 14       | ebből:biztosítási díjak (K1113)  | 0                   | 0                      |
| 15       | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)  | 50 459 640          | 50 459 640             |
| 16       | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)   | 8 447 778           | 8 447 778              |
| 17       | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 174 800             | 174 800                |
| 18       | Egyéb külső személyi juttatások (K123)   | 0                   | 0                      |
| 19       | Külső személyi juttatások (K12)  | 8 622 578           | 8 622 578              |
| 20       | <b>Személyi juttatások (K1)</b>  | <b>59 082 218</b>   | <b>59 082 218</b>      |
| 21       | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>                           | <b>6 151 832</b>    | <b>6 151 832</b>       |
| 22       | Szakmai anyagok beszerzése (K311)  | 0                   | 0                      |
| 23       | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)   | 7 941 768           | 7 941 768              |
|          | ebből falugondnoki munkaruha   |                     |                        |
| 24       | Árubeszerzés (K313)  | 0                   | 0                      |
| 25       | Készletbeszerzés (K31)   | 7 941 768           | 7 941 768              |
| 26       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)   | 162 400             | 162 400                |
| 27       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)  | 355 565             | 355 565                |
| 28       | Kommunikációs szolgáltatások (K32)   | 532 887             | 567 965                |
| 29       | Közüzemi díjak-áram (K3311)  | 1 823 600           | 1 823 600              |
| 30       | Közüzemi díjak-gáz (K3312)   | 2 305 140           | 2 305 140              |
| 31       | Közüzemi díjak-víz (K3314)   | 74 170              | 74 170                 |
| 32       | Vásárolt ételmezés (K332)  | 632 567             | 1 395 713              |
| 33       | Bérleti és lízing díjak (K333)   | 0                   | 0                      |
| 34       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)   | 676 936             | 676 936                |
| 35       | Közvetített szolgáltatások (K335)  | 2 364               | 22 364                 |
| 36       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)   | 72 828              | 72 828                 |
| 37       | Egyéb szolgáltatások (K337)  | 15 387 961          | 15 387 961             |
| 38       | Szolgáltatási kiadások (K33)   | 21 745 712          | 21 765 712             |
| 39       | Kiküldetések kiadásai (K341)   | 0                   | 0                      |
| 40       | Reklám- és propagandakiadások (K342)   | 0                   | 0                      |
| 41       | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)  | 0                   | 0                      |
| 42       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)                                | 4 569 479           | 4 584 351              |

TERVEZET!!!

| Sor-szám  | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|-----------|--|---------------------|------------------------|
| 43        | ebből falugondnoki munkaruha áfája   |                     |                        |
| 44        | Fizetendő általános forgalmi adó (K352)  | 796 000             | 796 000                |
| 45        | Kamatkiadások (K353)   | 0                   | 0                      |
| 46        | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)   | 0                   | 0                      |
| 47        | Egyéb dologi kiadások (K355)   | 886 000             | 886 000                |
| 48        | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)   | 6 251 478           | 6 266 350              |
| <b>49</b> | <b>Dologi kiadások (K3)</b>  | <b>36 471 845</b>   | <b>36 541 795</b>      |
| 50        | Társadalombiztosítási ellátások (K41)  | 0                   | 0                      |
| 51        | Családi támogatások (K42)  | 0                   | 0                      |
| 52        | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)   | 0                   | 0                      |
| 53        | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)                                  | 0                   | 0                      |
| 54        | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)                                    | 0                   | 0                      |
| 55        | Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)  | 0                   | 0                      |
| 56        | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)  | 0                   | 0                      |
| 57        | Egyéb nem intézményi ellátások (K48)   | 5 522 113           | 6 103 173              |
| <b>58</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>   | <b>5 522 113</b>    | <b>6 103 173</b>       |
| 59        | Nemzetközi kötelezettségek (K501)  | 0                   | 0                      |
| 60        | Elvonások és befizetések(K502)   | 1 971 576           | 0                      |
| 61        | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)    | 0                   | 0                      |
| 62        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)        | 0                   | 0                      |
| 63        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)     | 0                   | 0                      |
| 64        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)                                      | 115 838 872         | 127 427 165            |
| 65        | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)    | 0                   | 0                      |
| 66        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)        | 0                   | 0                      |
| 67        | Árkiegészítések, ártámogatások (K509)  | 0                   | 0                      |
| 68        | Kamattámogatások (K510)  | 0                   | 0                      |
| 69        | Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)  | 0                   | 0                      |
|           | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)                                      | 0                   | 0                      |
|           | ebből civil szervezetek támogatása   |                     |                        |
| 70        | Tartalékok (K513)  | 0                   | 0                      |
| <b>71</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>   | <b>117 810 448</b>  | <b>127 427 165</b>     |
| 72        | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)  | 0                   | 0                      |
| 73        | Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)  | 0                   | 0                      |
| 74        | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)   | 0                   | 0                      |
| 75        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)   | 16 966 883          | 16 966 883             |
| 76        | Részesedések beszerzése (K65)  | 0                   | 0                      |
| 77        | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)   | 0                   | 0                      |
| 78        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                                 | 4 581 057           | 4 581 057              |
| <b>79</b> | <b>Beruházások (K6)</b>  | <b>21 547 940</b>   | <b>21 547 940</b>      |
| 80        | Ingatlanok felújítása (K71)  | 76 044 281          | 76 742 149             |
| 81        | Informatikai eszközök felújítása (K72)   | 0                   | 0                      |
| 82        | Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)   | 0                   | 0                      |
| 83        | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)                                 | 20 447 329          | 20 236 154             |
| <b>84</b> | <b>Felújítások (K7)</b>  | <b>96 491 610</b>   | <b>96 978 303</b>      |
| 85        | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81) | 0                   | 0                      |

**TERVEZET!!!**

| <b>Sor-szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>   | <b>Eredeti előirányzat</b> | <b>Módosított előirányzat</b> |
|-----------------|--|----------------------------|-------------------------------|
| 86              | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre(K82)      | 0                          | 0                             |
| 87              | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)  | 0                          | 0                             |
| 88              | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)                                   | 0                          | 360 358                       |
| 89              | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85) | 0                          | 0                             |
| 90              | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)     | 0                          | 0                             |
| 91              | Lakástámogatás (K87)   | 0                          | 0                             |
| 92              | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)   | 0                          | 0                             |
| 93              | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)                                   | 0                          | 0                             |
| <b>94</b>       | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>   | <b>0</b>                   | <b>360 358</b>                |
| <b>95</b>       | <b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>  | <b>343 078 006</b>         | <b>354 192 783</b>            |

”

TERVEZET!!!

2. melléklet a 4/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési pénzforgalmi mérleg (forintban meghatározva)**

| BEVÉTELEK   |             |                     |                        | KIADÁSOK  |             |                     |                        |
|---|-------------|---------------------|------------------------|---|-------------|---------------------|------------------------|
| Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| <b>M Ű K Ö D T E T É S</b>                                  |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről         | B1          | 215 021 078         | 225 392 075            | Személyi juttatások   | K1          | 59 082 218          | 59 082 218             |
| Közhatalmi bevételek  | B3          | 2 921 756           | 2 921 756              | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2          | 6 151 832           | 6 151 832              |
| Működési bevételek  | B4          | 8 692 468           | 9 362 468              | Dologi kiadások   | K3          | 36 471 845          | 36 541 795             |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről | B6          | 0                   | 0                      | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4          | 5 522 113           | 6 103 173              |
|   |             |                     |                        | Egyéb működési célú kiadások                                  | K5          | 117 810 448         | 127 427 165            |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>       |             | <b>226 635 302</b>  | <b>237 676 299</b>     | <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>          |             | <b>225 038 456</b>  | <b>235 306 182</b>     |
| <b>F E L H A L M O Z Á S</b>                                |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről     | B2          | 63 664 392          | 63 738 172             | Beruházás   | K6          | 21 547 940          | 21 547 940             |
| Felhalmozási bevételek                                      | B5          | 2 100 000           | 2 100 000              | Felújítás   | K7          | 96 491 610          | 96 978 303             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                       | B7          | 300 000             | 300 000                | Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8          | 0                   | 360 358                |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>   |             | <b>66 064 392</b>   | <b>66 138 172</b>      | <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>      |             | <b>118 039 550</b>  | <b>118 886 601</b>     |
| <b>F I N A N S Z Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K</b>        |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Egyéb finanszírozási bevételek                              | B8          | 56 547 925          | 56 547 925             | Finanszírozási kiadások                                       | K9          | 6 169 613           | 6 169 613              |
| <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                             |             | <b>56 547 925</b>   | <b>56 547 925</b>      | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                |             | <b>6 169 613</b>    | <b>6 169 613</b>       |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>                 |             | <b>349 247 619</b>  | <b>360 362 396</b>     | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>                    |             | <b>349 247 619</b>  | <b>360 362 396</b>     |

”

„3. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (forintban meghatározva)**

|  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|--|---------------------|------------------------|
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)   | 20 575 220          | 18 305 220             |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)                               | 76 898 360          | 85 390 051             |
| Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)               | 16 576 890          | 17 272 990             |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)                             | 40 189 858          | 41 639 350             |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)                                      | 0                   | 2 517 000              |
| Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)                                 | 0                   | 0                      |
| Elszámolásból származó bevételek (B116)  | 86 650              | 1 618 720              |
| Önkormányzatok működési támogatásai (B11)  | 154 326 978         | 166 743 331            |
| Elvonások és befizetések bevételei (B12)   | 0                   | 0                      |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)     | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)      | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)       | 0                   | 0                      |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)                                | 60 694 100          | 58 648 744             |
| <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>  | <b>215 021 078</b>  | <b>225 392 075</b>     |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)  | 63 664 392          | 0                      |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22) | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)  | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)   | 0                   | 0                      |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)                            | 0                   | 63 738 172             |
| <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>                                      | <b>63 664 392</b>   | <b>63 738 172</b>      |
| Jövedelemadók (B31)  | 0                   | 0                      |
| Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)   | 0                   | 0                      |
| Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)  | 0                   | 0                      |
| Vagyoni típusú adók (B34)  | 777 756             | 777 756                |
| Értékesítési és forgalmi adók (B351)   | 2 000 000           | 2 000 000              |
| Fogyasztási adók (B352)  | 0                   | 0                      |
| Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)   | 0                   | 0                      |
| Gépjárműadók (B354)  | 0                   | 0                      |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)   | 0                   | 0                      |
| Termékek és szolgáltatások adói (B35)  | 0                   | 0                      |
| Egyéb közhatalmi bevételek (B36)   | 144 000             | 144 000                |
| <b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>   | <b>2 921 756</b>    | <b>2 921 756</b>       |
| Készletértékesítés ellenértéke (B401)  | 787 402             | 787 402                |
| Szolgáltatások ellenértéke (B402)  | 6 936 343           | 7 586 343              |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)  | 173 000             | 193 000                |
| Tulajdonosi bevételek (B404)   | 0                   | 0                      |
| Ellátási díjak (B405)  | 0                   | 0                      |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)   | 786 523             | 786 523                |
| Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)   | 0                   | 0                      |

TERVEZET!!!

|   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|---|---------------------|------------------------|
| Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)   | 0                   | 0                      |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)   | 4 200               | 4 200                  |
| Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek(B408)   | 4 200               | 4 200                  |
| Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)   | 0                   | 0                      |
| Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)  | 0                   | 0                      |
| Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)   | 0                   | 0                      |
| Biztosító által fizetett kártérítés (B410)  | 0                   | 0                      |
| Egyéb működési bevételek (B411)   | 5 000               | 5 000                  |
| <b>Működési bevételek (B4)</b>  | <b>8 692 468</b>    | <b>9 362 468</b>       |
| Immateriális javak értékesítése (B51)   | 0                   | 0                      |
| Ingatlanok értékesítése (B52)   | 0                   | 0                      |
| ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)   | 2 100 000           | 2 100 000              |
| Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)  | 0                   | 0                      |
| Részesedések értékesítése (B54)   | 0                   | 0                      |
| Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)   | 0                   | 0                      |
| <b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>  | <b>2 100 000</b>    | <b>2 100 000</b>       |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)                        | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)                                | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)     | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)                         | 0                   | 0                      |
| Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)   | 0                   | 0                      |
| <b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>               |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)                    | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)                            | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73) | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)                     | 0                   | 0                      |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)   | 300 000             | 300 000                |
| <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>   | <b>300 000</b>      | <b>300 000</b>         |
| <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>  | <b>292 699 694</b>  | <b>303 814 471</b>     |

”

„4. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (forintban meghatározva)**

| Sor-szám | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|----------|--|---------------------|------------------------|
| 01       | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9111)           |                     |                        |
| 02       | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)          |                     |                        |
| 03       | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9113)            |                     |                        |
| 04       | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)                                | 0                   |                        |
| 05       | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása(K9121)                                    |                     |                        |
| 06       | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)                                 |                     |                        |
| 07       | Kincstárjegyek beváltása (K9123)   |                     |                        |
| 08       | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)                             |                     |                        |
| 09       | Belföldi kötvények beváltása (K9125)   |                     |                        |
| 10       | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)                               |                     |                        |
| 11       | ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9126)  |                     |                        |
| 12       | Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)  | 0                   |                        |
| 13       | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)                               |                     |                        |
| 14       | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)                            | 6 169 613           | 6 169 613              |
| 15       | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)                                 |                     |                        |
| 16       | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)                                   |                     |                        |
| 17       | Pénzügyi lízing kiadásai (K917)  |                     |                        |
| 18       | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)                             |                     |                        |
| 19       | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9191)                                   |                     |                        |
| 20       | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9192)                                    |                     |                        |
| 21       | Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)  | 0                   |                        |
| 22       | Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)  | 6 169 613           | 6 169 613              |
| 23       | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)                                    |                     |                        |
| 24       | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)                                  |                     |                        |
| 25       | Külföldi értékpapírok beváltása (K923)   |                     |                        |
| 26       | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (K924) |                     |                        |
| 27       | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek (K925)                          |                     |                        |
| 28       | Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)  | 0                   |                        |
| 29       | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)                            |                     |                        |
| 30       | Váltókiadások (K94)  |                     |                        |
| 31       | <b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>  | <b>6 169 613</b>    | <b>6 169 613</b>       |

”

„5. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (forintban meghatározva)**

| Sor-szám | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|----------|--|---------------------|------------------------|
| 01       | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)           | 0                   | 0                      |
| 02       | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)          | 0                   | 0                      |
| 03       | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)            | 0                   | 0                      |
| 04       | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)                                 | 0                   | 0                      |
| 05       | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)                   | 0                   | 0                      |
| 06       | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)                         | 0                   | 0                      |
| 07       | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)                 | 0                   | 0                      |
| 08       | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)                           | 0                   | 0                      |
| 09       | Belföldi értékpapírok bevételei (B812)   | 0                   | 0                      |
| 10       | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)                             | 56 547 925          | 56 547 925             |
| 11       | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)                              | 0                   | 0                      |
| 12       | Maradvány igénybevétele (B813)   | 56 547 925          | 56 547 925             |
| 13       | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)   | 0                   | 0                      |
| 14       | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)                             | 0                   | 0                      |
| 15       | Központi, irányító szervei támogatás (B816)  | 0                   | 0                      |
| 16       | Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)  | 0                   | 0                      |
| 17       | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)                          | 0                   | 0                      |
| 18       | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)                                | 0                   | 0                      |
| 19       | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)                                 | 0                   | 0                      |
| 20       | Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)   | 0                   | 0                      |
| 21       | Belföldi finanszírozás bevételei (B81)   | 56 547 925          | 56 547 925             |
| 22       | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)                    | 0                   | 0                      |
| 23       | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)                  | 0                   | 0                      |
| 24       | Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)   | 0                   | 0                      |
| 25       | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824) | 0                   | 0                      |
| 26       | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)                          | 0                   | 0                      |
| 27       | Külföldi finanszírozás bevételei (B82)   | 0                   | 0                      |
| 28       | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)                         | 0                   | 0                      |
| 29       | Váltóbevételek (B84)   | 0                   | 0                      |
| 30       | <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>   | <b>56 547 925</b>   | <b>56 547 925</b>      |

”

„6. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg  
(forintban meghatározva)**

|   |    | 2023               | 2024               | 2025               |
|---|----|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Működési bevételek</b>                                     |    |                    |                    |                    |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről           | B1 | 225 392 075        | 232 153 837        | 306 443 065        |
| Közhatalmi bevételek  | B3 | 2 921 756          | 3 009 409          | 3 972 419          |
| Működési bevételek  | B4 | 9 362 468          | 9 643 342          | 12 729 211         |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről   | B6 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Működési bevételek összesen</b>                            |    | <b>237 676 299</b> | <b>244 806 587</b> | <b>323 144 695</b> |
| <b>Működési kiadások</b>                                      |    |                    |                    |                    |
| Személyi juttatások   | K1 | 59 082 218         | 60 854 685         | 80 328 184         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2 | 6 151 832          | 6 336 386          | 8 364 030          |
| Dologi kiadások   | K3 | 36 541 795         | 37 638 048         | 49 682 224         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4 | 6 103 173          | 6 286 268          | 8 297 874          |
| Egyéb működési célú kiadások                                  | K5 | 127 427 165        | 131 249 980        | 173 249 974        |
| <b>Működési kiadás összesen</b>                               |    | <b>235 306 182</b> | <b>242 365 367</b> | <b>319 922 285</b> |
| <b>Felhalmozási célú bevételek</b>                            |    |                    |                    |                    |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről       | B2 | 63 738 172         | 65 650 317         | 86 658 419         |
| Felhalmozási bevételek  | B5 | 2 100 000          | 2 163 000          | 2 855 160          |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                         | B7 | 300 000            | 309 000            | 407 880            |
| <b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>                   |    | <b>66 138 172</b>  | <b>68 122 317</b>  | <b>89 921 459</b>  |
| <b>Felhalmozási célú kiadások</b>                             |    |                    |                    |                    |
| Beruházás   | K6 | 21 547 940         | 22 194 379         | 29 296 580         |
| Felújítás   | K7 | 96 978 303         | 99 887 652         | 131 851 700        |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8 | 360 358            | 371 169            | 489 943            |
| <b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>                    |    | <b>118 886 601</b> | <b>122 453 199</b> | <b>161 638 223</b> |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                               | B8 | <b>56 547 925</b>  | <b>58 244 363</b>  | <b>76 882 559</b>  |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>                                | K9 | <b>6 169 613</b>   | <b>6 354 701</b>   | <b>8 388 206</b>   |
| <b>Önkormányzat bevételei összesen</b>                        |    | <b>360 362 396</b> | <b>371 173 267</b> | <b>489 948 713</b> |
| <b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>                         |    | <b>360 362 396</b> | <b>371 173 268</b> | <b>489 948 714</b> |

”

## Általános indokolás

A 2023. évi költségvetési rendelet elfogadása előtti napokban jelent meg új jogszabály kiegészítő központi támogatásokról, mely összegek jelentős mértékben alakították a költségvetés éves alakulását. Akkor az elfogadási határidő közelségére tekintettel már nem volt idő a változás átvezetésére, ezért az most kerül beépítésre a költségvetésbe.

## Részletes indokolás

### **Az 1–3. §-hoz**

Az adatváltozások átvezetése történik meg az egyes érintett költségvetési sorokon, illetve összesítőkön.

### **A 4. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezés.

### **Az 1–6. melléklethez**

Adatváltozással érintett új mellékletek beépítése a korábbi helyett.

**Kémes Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023 évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III.15.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Kémes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését 360 362 396,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 360 362 396,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.”

**2. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az Önkormányzat 2023. évi)*

„b) az állami támogatás összege: 166 743 331,- Ft.”

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.


**4. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kémes, 2023. május 18.

  
Szolykóné Pfeifer Gabriella  
polgármester




  
Kalmárné Dömsödi Ivett  
aljegyző

**Záradék:**

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Kémes, 2023. május 19.



  
Kalmárné Dömsödi Ivett  
aljegyző

1. melléklet a 4/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (forintban meghatározva)**

| Sor-szám | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|----------|--|---------------------|------------------------|
| 01       | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)   | 48 996 572          | 48 996 572             |
| 02       | Normatív jutalmak (K1102)  | 0                   | 0                      |
| 03       | Céljuttatás, projektpremium (K1103)  | 0                   | 0                      |
| 04       | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)                             | 0                   | 0                      |
| 05       | Végkielégítés (K1105)  | 0                   | 0                      |
| 06       | Jubileumi jutalom (K1106)  | 0                   | 0                      |
| 07       | Béren kívüli juttatások (K1107)  | 338 000             | 338 000                |
| 08       | Ruházati költségtérítés (K1108)  | 0                   | 0                      |
| 09       | Közlekedési költségtérítés (K1109)   | 509 088             | 509 088                |
| 10       | Egyéb költségtérítések (K1110)   | 0                   | 0                      |
| 11       | Lakhatási támogatások (K1111)  | 0                   | 0                      |
| 12       | Szociális támogatások (K1112)  | 0                   | 0                      |
| 13       | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)  | 615 980             | 615 980                |
| 14       | ebből:biztosítási díjak (K1113)  | 0                   | 0                      |
| 15       | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)  | 50 459 640          | 50 459 640             |
| 16       | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)   | 8 447 778           | 8 447 778              |
| 17       | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 174 800             | 174 800                |
| 18       | Egyéb külső személyi juttatások (K123)   | 0                   | 0                      |
| 19       | Külső személyi juttatások (K12)  | 8 622 578           | 8 622 578              |
| 20       | <b>Személyi juttatások (K1)</b>  | <b>59 082 218</b>   | <b>59 082 218</b>      |
| 21       | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>                           | <b>6 151 832</b>    | <b>6 151 832</b>       |
| 22       | Szakmai anyagok beszerzése (K311)  | 0                   | 0                      |
| 23       | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)   | 7 941 768           | 7 941 768              |
|          | ebből falugondnoki munkaruha   |                     |                        |
| 24       | Árubeszerzés (K313)  | 0                   | 0                      |
| 25       | Készletbeszerzés (K31)   | 7 941 768           | 7 941 768              |
| 26       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)   | 162 400             | 162 400                |
| 27       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)  | 355 565             | 355 565                |
| 28       | Kommunikációs szolgáltatások (K32)   | 532 887             | 567 965                |
| 29       | Közüzemi díjak-áram (K3311)  | 1 823 600           | 1 823 600              |
| 30       | Közüzemi díjak-gáz (K3312)   | 2 305 140           | 2 305 140              |
| 31       | Közüzemi díjak-víz (K3314)   | 74 170              | 74 170                 |
| 32       | Vásárolt élelmezés (K332)  | 632 567             | 1 395 713              |
| 33       | Bérlési és lízing díjak (K333)   | 0                   | 0                      |
| 34       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)   | 676 936             | 676 936                |
| 35       | Közvetített szolgáltatások (K335)  | 2 364               | 22 364                 |
| 36       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)   | 72 828              | 72 828                 |
| 37       | Egyéb szolgáltatások (K337)  | 15 387 961          | 15 387 961             |
| 38       | Szolgáltatási kiadások (K33)   | 21 745 712          | 21 765 712             |
| 39       | Kiküldetések kiadásai (K341)   | 0                   | 0                      |
| 40       | Reklám- és propagandakiadások (K342)   | 0                   | 0                      |
| 41       | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)  | 0                   | 0                      |
| 42       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)                                | 4 569 479           | 4 584 351              |

| Sorszám   | Rovat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|-----------|---|---------------------|------------------------|
| 43        | ebből falugondnoki munkaruha áfája  |                     |                        |
| 44        | Fizetendő általános forgalmi adó (K352)   | 796 000             | 796 000                |
| 45        | Kamatkiadások (K353)  | 0                   | 0                      |
| 46        | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)  | 0                   | 0                      |
| 47        | Egyéb dologi kiadások (K355)  | 886 000             | 886 000                |
| 48        | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)  | 6 251 478           | 6 266 350              |
| <b>49</b> | <b>Dologi kiadások (K3)</b>   | <b>36 471 845</b>   | <b>36 541 795</b>      |
| 50        | Társadalombiztosítási ellátások (K41)   | 0                   | 0                      |
| 51        | Családi támogatások (K42)   | 0                   | 0                      |
| 52        | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)  | 0                   | 0                      |
| 53        | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)                                   | 0                   | 0                      |
| 54        | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)                                     | 0                   | 0                      |
| 55        | Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)   | 0                   | 0                      |
| 56        | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)   | 0                   | 0                      |
| 57        | Egyéb nem intézményi ellátások (K48)  | 5 522 113           | 6 103 173              |
| <b>58</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>  | <b>5 522 113</b>    | <b>6 103 173</b>       |
| 59        | Nemzetközi kötelezettségek (K501)   | 0                   | 0                      |
| 60        | Elvonások és befizetések(K502)  | 1 971 576           | 0                      |
| 61        | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K503)    | 0                   | 0                      |
| 62        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K504)        | 0                   | 0                      |
| 63        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K505)     | 0                   | 0                      |
| 64        | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)                                      | 115 838 872         | 127 427 165            |
| 65        | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)     | 0                   | 0                      |
| 66        | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)         | 0                   | 0                      |
| 67        | Árkiegészítések, ártámogatások (K509)   | 0                   | 0                      |
| 68        | Kamattámogatások (K510)   | 0                   | 0                      |
| 69        | Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)   | 0                   | 0                      |
|           | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)                                       | 0                   | 0                      |
|           | ebből civil szervezetek támogatása  |                     |                        |
| 70        | Tartalékok (K513)   | 0                   | 0                      |
| <b>71</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>  | <b>117 810 448</b>  | <b>127 427 165</b>     |
| 72        | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)   | 0                   | 0                      |
| 73        | Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)   | 0                   | 0                      |
| 74        | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)  | 0                   | 0                      |
| 75        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)  | 16 966 883          | 16 966 883             |
| 76        | Részesedések beszerzése (K65)   | 0                   | 0                      |
| 77        | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)  | 0                   | 0                      |
| 78        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                                  | 4 581 057           | 4 581 057              |
| <b>79</b> | <b>Beruházások (K6)</b>   | <b>21 547 940</b>   | <b>21 547 940</b>      |
| 80        | Ingatlanok felújítása (K71)   | 76 044 281          | 76 742 149             |
| 81        | Informatikai eszközök felújítása (K72)  | 0                   | 0                      |
| 82        | Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)  | 0                   | 0                      |
| 83        | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)                                  | 20 447 329          | 20 236 154             |
| <b>84</b> | <b>Felújítások (K7)</b>   | <b>96 491 610</b>   | <b>96 978 303</b>      |
| 85        | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K81) | 0                   | 0                      |

| <b>Sor-<br/>szám</b> | <b>Rovat megnevezése</b>   | <b>Eredeti előirányzat</b> | <b>Módosított előirányzat</b> |
|----------------------|--|----------------------------|-------------------------------|
| 86                   | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre(K82)      | 0                          | 0                             |
| 87                   | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)  | 0                          | 0                             |
| 88                   | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)                                   | 0                          | 360 358                       |
| 89                   | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85) | 0                          | 0                             |
| 90                   | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)     | 0                          | 0                             |
| 91                   | Lakástámogatás (K87)   | 0                          | 0                             |
| 92                   | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)   | 0                          | 0                             |
| 93                   | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)                                   | 0                          | 0                             |
| 94                   | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>   | <b>0</b>                   | <b>360 358</b>                |
| 95                   | <b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>  | <b>343 078 006</b>         | <b>354 192 783</b>            |

”

„1. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési pénzforgalmi mérleg (forintban meghatározva)**

| BEVÉTELEK   |             |                     |                        | KIADÁSOK  |             |                     |                        |
|---|-------------|---------------------|------------------------|---|-------------|---------------------|------------------------|
| Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Megnevezés  | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| <b>M Ű K Ö D T E T É S</b>                                  |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről         | B1          | 215 021 078         | 225 392 075            | Személyi juttatások   | K1          | 59 082 218          | 59 082 218             |
| Közhatalmi bevételek  | B3          | 2 921 756           | 2 921 756              | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2          | 6 151 832           | 6 151 832              |
| Működési bevételek  | B4          | 8 692 468           | 9 362 468              | Dologi kiadások   | K3          | 36 471 845          | 36 541 795             |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről | B6          | 0                   | 0                      | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4          | 5 522 113           | 6 103 173              |
|   |             |                     |                        | Egyéb működési célú kiadások                                  | K5          | 117 810 448         | 127 427 165            |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>       |             | <b>226 635 302</b>  | <b>237 676 299</b>     | <b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>          |             | <b>225 038 456</b>  | <b>235 306 182</b>     |
| <b>F E L H A L M O Z Á S</b>                                |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről     | B2          | 63 664 392          | 63 738 172             | Beruházás   | K6          | 21 547 940          | 21 547 940             |
| Felhalmozási bevételek                                      | B5          | 2 100 000           | 2 100 000              | Felújítás   | K7          | 96 491 610          | 96 978 303             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                       | B7          | 300 000             | 300 000                | Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8          | 0                   | 360 358                |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>   |             | <b>66 064 392</b>   | <b>66 138 172</b>      | <b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>      |             | <b>118 039 550</b>  | <b>118 886 601</b>     |
| <b>F I N A N S Z Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K</b>        |             |                     |                        |   |             |                     |                        |
| Egyéb finanszírozási bevételek                              | B8          | 56 547 925          | 56 547 925             | Finanszírozási kiadások                                       | K9          | 6 169 613           | 6 169 613              |
| <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                             |             | <b>56 547 925</b>   | <b>56 547 925</b>      | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                |             | <b>6 169 613</b>    | <b>6 169 613</b>       |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>                 |             | <b>349 247 619</b>  | <b>360 362 396</b>     | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>                    |             | <b>349 247 619</b>  | <b>360 362 396</b>     |

”

„3. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (forintban meghatározva)**

|  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|--|---------------------|------------------------|
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)   | 20 575 220          | 18 305 220             |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)                               | 76 898 360          | 85 390 051             |
| Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)               | 16 576 890          | 17 272 990             |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)                             | 40 189 858          | 41 639 350             |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)                                      | 0                   | 2 517 000              |
| Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)                                 | 0                   | 0                      |
| Elszámolásból származó bevételek (B116)  | 86 650              | 1 618 720              |
| Önkormányzatok működési támogatásai (B11)  | 154 326 978         | 166 743 331            |
| Elvonások és befizetések bevételei (B12)   | 0                   | 0                      |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)     | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)      | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)       | 0                   | 0                      |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)                                | 60 694 100          | 58 648 744             |
| <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>  | <b>215 021 078</b>  | <b>225 392 075</b>     |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)  | 63 664 392          | 0                      |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22) | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)  | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)   | 0                   | 0                      |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)                            | 0                   | 63 738 172             |
| <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>                                      | <b>63 664 392</b>   | <b>63 738 172</b>      |
| Jövedelemadók (B31)  | 0                   | 0                      |
| Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)   | 0                   | 0                      |
| Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)  | 0                   | 0                      |
| Vagyoni típusú adók (B34)  | 777 756             | 777 756                |
| Értékesítési és forgalmi adók (B351)   | 2 000 000           | 2 000 000              |
| Fogyasztási adók (B352)  | 0                   | 0                      |
| Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)   | 0                   | 0                      |
| Gépjárműadók (B354)  | 0                   | 0                      |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)   | 0                   | 0                      |
| Termékek és szolgáltatások adói (B35)  | 0                   | 0                      |
| Egyéb közhatalmi bevételek (B36)   | 144 000             | 144 000                |
| <b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>   | <b>2 921 756</b>    | <b>2 921 756</b>       |
| Készletértékesítés ellenértéke (B401)  | 787 402             | 787 402                |
| Szolgáltatások ellenértéke (B402)  | 6 936 343           | 7 586 343              |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)  | 173 000             | 193 000                |
| Tulajdonosi bevételek (B404)   | 0                   | 0                      |
| Ellátási díjak (B405)  | 0                   | 0                      |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)   | 786 523             | 786 523                |
| Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)   | 0                   | 0                      |

|   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|---|---------------------|------------------------|
| Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)   | 0                   | 0                      |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)   | 4 200               | 4 200                  |
| Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek(B408)   | 4 200               | 4 200                  |
| Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)   | 0                   | 0                      |
| Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)  | 0                   | 0                      |
| Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)   | 0                   | 0                      |
| Biztosító által fizetett kártérítés (B410)  | 0                   | 0                      |
| Egyéb működési bevételek (B411)   | 5 000               | 5 000                  |
| <b>Működési bevételek (B4)</b>  | <b>8 692 468</b>    | <b>9 362 468</b>       |
| Immateriális javak értékesítése (B51)   | 0                   | 0                      |
| Ingatlanok értékesítése (B52)   | 0                   | 0                      |
| ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)   | 2 100 000           | 2 100 000              |
| Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)  | 0                   | 0                      |
| Részesedések értékesítése (B54)   | 0                   | 0                      |
| Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)   | 0                   | 0                      |
| <b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>  | <b>2 100 000</b>    | <b>2 100 000</b>       |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)                        | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)                                | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)     | 0                   | 0                      |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)                         | 0                   | 0                      |
| Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)   | 0                   | 0                      |
| <b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>               |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)                    | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)                            | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73) | 0                   | 0                      |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)                     | 0                   | 0                      |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)   | 300 000             | 300 000                |
| <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>   | <b>300 000</b>      | <b>300 000</b>         |
| <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>  | <b>292 699 694</b>  | <b>303 814 471</b>     |

”

4. melléklet a 4/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (forintban meghatározva)**

| Sor-szám | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|----------|--|---------------------|------------------------|
| 01       | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9111)           |                     |                        |
| 02       | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)          |                     |                        |
| 03       | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9113)            |                     |                        |
| 04       | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)                                | 0                   |                        |
| 05       | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)                                   |                     |                        |
| 06       | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)                                 |                     |                        |
| 07       | Kincstárjegyek beváltása (K9123)   |                     |                        |
| 08       | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)                             |                     |                        |
| 09       | Belföldi kötvények beváltása (K9125)   |                     |                        |
| 10       | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)                               |                     |                        |
| 11       | ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9126)  |                     |                        |
| 12       | Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)  | 0                   |                        |
| 13       | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)                               |                     |                        |
| 14       | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)                            | 6 169 613           | 6 169 613              |
| 15       | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)                                 |                     |                        |
| 16       | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)                                   |                     |                        |
| 17       | Pénzügyi lízing kiadásai (K917)  |                     |                        |
| 18       | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)                             |                     |                        |
| 19       | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9191)                                   |                     |                        |
| 20       | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9192)                                    |                     |                        |
| 21       | Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)  | 0                   |                        |
| 22       | Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)  | 6 169 613           | 6 169 613              |
| 23       | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)                                    |                     |                        |
| 24       | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)                                  |                     |                        |
| 25       | Külföldi értékpapírok beváltása (K923)   |                     |                        |
| 26       | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (K924) |                     |                        |
| 27       | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek (K925)                          |                     |                        |
| 28       | Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)  | 0                   |                        |
| 29       | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)                            |                     |                        |
| 30       | Váltókiadások (K94)  |                     |                        |
| 31       | <b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>  | <b>6 169 613</b>    | <b>6 169 613</b>       |

”

„5. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (forintban meghatározva)**

| Sor-szám | Rovat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|----------|--|---------------------|------------------------|
| 01       | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)           | 0                   | 0                      |
| 02       | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)          | 0                   | 0                      |
| 03       | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)            | 0                   | 0                      |
| 04       | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)                                 | 0                   | 0                      |
| 05       | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)                   | 0                   | 0                      |
| 06       | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)                         | 0                   | 0                      |
| 07       | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)                 | 0                   | 0                      |
| 08       | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)                           | 0                   | 0                      |
| 09       | Belföldi értékpapírok bevételei (B812)   | 0                   | 0                      |
| 10       | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)                             | 56 547 925          | 56 547 925             |
| 11       | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)                              | 0                   | 0                      |
| 12       | Maradvány igénybevétele (B813)   | 56 547 925          | 56 547 925             |
| 13       | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)   | 0                   | 0                      |
| 14       | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)                             | 0                   | 0                      |
| 15       | Központi, irányító szervi támogatás (B816)   | 0                   | 0                      |
| 16       | Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)  | 0                   | 0                      |
| 17       | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)                          | 0                   | 0                      |
| 18       | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)                                | 0                   | 0                      |
| 19       | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)                                 | 0                   | 0                      |
| 20       | Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)   | 0                   | 0                      |
| 21       | Belföldi finanszírozás bevételei (B81)   | 56 547 925          | 56 547 925             |
| 22       | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)                    | 0                   | 0                      |
| 23       | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)                  | 0                   | 0                      |
| 24       | Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)   | 0                   | 0                      |
| 25       | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824) | 0                   | 0                      |
| 26       | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)                          | 0                   | 0                      |
| 27       | Külföldi finanszírozás bevételei (B82)   | 0                   | 0                      |
| 28       | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)                         | 0                   | 0                      |
| 29       | Váltóbevételek (B84)   | 0                   | 0                      |
| 30       | <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>   | <b>56 547 925</b>   | <b>56 547 925</b>      |

”

„6. melléklet az 1/2023. (III. 15.) önkormányzati rendelethez

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg  
(forintban meghatározva)**

|   |    | 2023               | 2024               | 2025               |
|---|----|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Működési bevételek</b>                                     |    |                    |                    |                    |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről           | B1 | 225 392 075        | 232 153 837        | 306 443 065        |
| Közhatalmi bevételek  | B3 | 2 921 756          | 3 009 409          | 3 972 419          |
| Működési bevételek  | B4 | 9 362 468          | 9 643 342          | 12 729 211         |
| Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről   | B6 | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Működési bevételek összesen</b>                            |    | <b>237 676 299</b> | <b>244 806 587</b> | <b>323 144 695</b> |
| <b>Működési kiadások</b>                                      |    |                    |                    |                    |
| Személyi juttatások   | K1 | 59 082 218         | 60 854 685         | 80 328 184         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója | K2 | 6 151 832          | 6 336 386          | 8 364 030          |
| Dologi kiadások   | K3 | 36 541 795         | 37 638 048         | 49 682 224         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                | K4 | 6 103 173          | 6 286 268          | 8 297 874          |
| Egyéb működési célú kiadások                                  | K5 | 127 427 165        | 131 249 980        | 173 249 974        |
| <b>Működési kiadás összesen</b>                               |    | <b>235 306 182</b> | <b>242 365 367</b> | <b>319 922 285</b> |
| <b>Felhalmozási célú bevételek</b>                            |    |                    |                    |                    |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről       | B2 | 63 738 172         | 65 650 317         | 86 658 419         |
| Felhalmozási bevételek  | B5 | 2 100 000          | 2 163 000          | 2 855 160          |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                         | B7 | 300 000            | 309 000            | 407 880            |
| <b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>                   |    | <b>66 138 172</b>  | <b>68 122 317</b>  | <b>89 921 459</b>  |
| <b>Felhalmozási célú kiadások</b>                             |    |                    |                    |                    |
| Beruházás   | K6 | 21 547 940         | 22 194 379         | 29 296 580         |
| Felújítás   | K7 | 96 978 303         | 99 887 652         | 131 851 700        |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | K8 | 360 358            | 371 169            | 489 943            |
| <b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>                    |    | <b>118 886 601</b> | <b>122 453 199</b> | <b>161 638 223</b> |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                               | B8 | <b>56 547 925</b>  | <b>58 244 363</b>  | <b>76 882 559</b>  |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>                                | K9 | <b>6 169 613</b>   | <b>6 354 701</b>   | <b>8 388 206</b>   |
| <b>Önkormányzat bevételei összesen</b>                        |    | <b>360 362 396</b> | <b>371 173 267</b> | <b>489 948 713</b> |
| <b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>                         |    | <b>360 362 396</b> | <b>371 173 268</b> | <b>489 948 714</b> |

”

### Általános indokolás

A 2023. évi költségvetési rendelet elfogadása előtti napokban jelent meg új jogszabály kiegészítő központi támogatásokról, mely összegek jelentős mértékben alakították a költségvetés éves alakulását. Akkor az elfogadási határidő közelségére tekintettel már nem volt idő a változás átvezetésére, ezért az most kerül beépítésre a költségvetésbe.

### Részletes indokolás

#### **Az 1–3. §-hoz**

Az adatváltozások átvezetése történik meg az egyes érintett költségvetési sorokon, illetve összesítőkön.

#### **A 4. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezés.

#### **Az 1–6. melléklethez**

Adatváltozással érintett új mellékletek beépítése a korábbi helyett.