



SORKIFALUD KÖZSÉG  
ÖNKORMÁNYZATA

9774. Sorkifalud, Kossuth Lajos u. 30.  
Tel./Fax: 94/556-038; 556-039

A rendelettervezet normaszövegét törvényességi szempontból megvizsgálta:

( Dr. Varga Krisztina )  
jegyző

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása

**ELŐTERJESZTÉS**

Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. február 6-án tartandó nyilvános ülésére

**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány *{működési hiányon külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni [Áht. 23. § (4) bekezdés]}* nem tervezhető. [Mötv. 111.§ (2) – (4) bekezdés]

A költségvetés tervezése, előkészítése

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. [Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdés]

Középtávú tervezés

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. [Áht. 29/A.§]

A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell. [Áht. 24.§ (2) bekezdés]

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. [Ávr. 27.§ (1) bekezdés]

A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét. [Ávr. 27.§ (2) bekezdés]

Amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék. [Áht. 25. § (1) bekezdés]

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. [Áht. 25. § (2) bekezdés]

Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. [Áht. 25. § (3)] Az így folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el. [Áht. 25.§ (4) bekezdés]

#### A költségvetés előterjesztése

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.

A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
  - a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
  - a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
  - a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
  - az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege. (Ávr. 28. §)
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait. [(Áht. 24.§ (4) bekezdés]

#### Költségvetési rendelet

A költségvetési rendeletet a képviselő testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 79.§ (3) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. XXV. törvény 65.§ (6) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza [Áht. 23.§ (2) bekezdés]

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
  - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait (ugyanaz, mint az a) pontban, csak költségvetési szervenként külön-külön)
  - ba) kiemelt előirányzatok,
  - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34.§ (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék. [Áht. 23.§ (3) bekezdés]

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni [(Ávr. 24.§ (1) bekezdés]

- a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen
  - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
  - bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
  - bc) az általános és céltartalékot, és
  - bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni. [Ávr. 24.§ (2) bekezdés]

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. [Áht. 34.§ (1)-(2) bekezdés]

Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg.

Önkormányzati rendelet önkormányzati biztos megbízását az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, rövidebb időtartam, lejárati esetén is kötelezővé teheti. [Áht. 71.§ (1) bekezdés]

A helyi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy helyi önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet. [Áht. 97.§ (2) bekezdés] Az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a központi költségvetésről szóló törvényben megállapított értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kell.

Felhatalmazást kap a helyi önkormányzat, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. [Áht. 109.§ (6) bekezdés]

A költségvetési rendelet a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást adhat. [Ávr. 43/A.§ (2) bekezdés]

A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget. [Ávr. 52. § (6) bekezdés]

A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az Áht. 52.§ (6) bekezdése szerinti esetben az önkormányzati hivatal gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő, gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetén a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő írásban jogosult. [Ávr. 55.§ (2) bekezdés f) pont]

Ha a helyi önkormányzatnál nincs az Ávr. 52.§ (6) bekezdés alapján kötelezettségvállalásra jogosult személy vagy a kötelezettségvállalásra jogosult személy feladata ellátásában akadályoztatva van, a képviselő-testület egyedi határozatában az önkormányzati hivatal alkalmazásában álló személyt jelölhet ki a helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vonatkozó kötelezettségvállalás gyakorlására. A képviselő-testület általi kijelölés megszűnik, ha a kötelezettségvállalásra más személy válik jogosulttá vagy az arra jogosult személy akadályoztatása megszűnik. [Ávr. 52.§ (6a) bekezdés]

Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség. [(Ávr. 51.§ (1) bekezdés]

#### Rendkívüli intézkedések

Az Alaptörvény 51. cikke szerinti veszélyhelyzet esetén, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló törvény rendelkezéseivel összhangban a megyei közgyűlés elnöke, a főpolgármester, a polgármester e törvény rendelkezéseitől eltérő, a helyi önkormányzat költségvetése körében a (4) bekezdés szerint átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület, a megyei közgyűlés soron következő ülésén be kell számolnia. [Áht. 40.§ (5) bekezdés]

#### Részletes indokolás

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza. A mérlegekhez kapcsolódó részletes indokolást az alábbiakban terjesztem elő.

Az önkormányzat a központi költségvetésből támogatást kap az óvodai feladatokra, az óvoda pedagógusok béréhez és járulékaihoz, a munkájukat segítő alkalmazottak béréhez és járulékaihoz, egy képlet alapján megállapított elismert pedagógus létszámra. A működtetés feladatait a gyermeklétszám alapján támogatja az állam.

A gyermekétkeztetés 2020. évtől kezdődően az önkormányzat feladatkörébe tartozik. A gyermekétkeztetéshez támogatást kapunk, valamint a szülők általi befizetések képezik a feladat bevételét. A gyermekétkeztetés támogatása 21.106.921 Ft.

Támogatás érkezik még a szociális feladatokhoz ez 4.481.700 Ft, falugondnoki szolgálatra 5.142.300 Ft-ot, valamint a településüzemeltetési feladatokhoz, ez 8.649.747 Ft, amit különböző jogcímenek kapunk így zöldterület-gazdálkodásra, közvilágításra, köztemető és közutak fenntartására. Az önkormányzati egyéb kötelező feladatokra kapott összeg 6.600.000 Ft. Hivatali fenntartásának támogatására 49.764.587 Ft érkezik. Elvonásra kerül a gépjármű adó 100%-a.

#### **Saját bevételeink alakulása:**

A helyi adó bevételeink jelentős részét képezik a bevételeinknek, ezért fontos, hogy a tervezésnél reális összegek kerüljenek a költségvetésbe. Helyi adókhoz tartozik a magánszemélyek kommunális adója, az ebből származó bevételünk 500.000 Ft. Az iparüzési adó előirányzatot, szintén a teljesülés alapján terveztük. Ez jelentősebb összeget tesz ki a költségvetésben, mégpedig 4.500.000 Ft-ot. Azzal is számoltunk, hogy nem mindenki fizeti be határidőre az adót, amiért pótlékot kell fizetnie. Egyéb közhatalmi bevételek soron 155.000 Ft-ot terveztünk.

Működési bevételeknél bérleti díjat, intézményi saját bevételeket számoltunk, támogatást az OEP-től. Közvetített szolgáltatás bevétele soron a háziorvos által fizetett továbbszámolt díjak kerültek tervezésre 580.000 Ft. Az OEP-től kapott támogatás a védőnői feladatok ellátására fordítható.

A közvetett támogatások bemutatását, így az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összegét; a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összegét; a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét, adónemenként; a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét, az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összegét az előterjesztés 2/A-2/B-2/C-2/D. melléklete tartalmazza.

#### **Kiadások alakulása:**

Költségvetésünk kiadási oldalát részben meghatározza az önállóan működő intézmény költségvetése. Az óvodai intézmény költségvetésének tervezete egyeztetésre került, amely kötelező és önként vállalt feladat bontásban kerül a Képviselő-testület elé.

**Az óvoda költségvetés tervezete** a gyermekétkeztetéssel változott az előző évekhez képest, hiszen ez a feladat visszakerült az önkormányzathoz, még pedig az iskolai étkeztetéssel együtt. Az óvoda működtetését Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása látja el. Az Önkormányzat 2023. évben nem járul hozzá a működtetéshez, az óvoda finanszírozása állami támogatásból történik.

**A Könyvtár** kiadásai: A személyi juttatások a törvény előírásainak megfelelően és a Képviselő-testület által biztosított létszámmal kerültek betervezésre, a nem kötelező elemek önként vállalt juttatásként kimutatásra kerültek.

A klubkönyvtár kiadásainak tervezett összege 5.538.828 Ft, mely 2 fő személyi juttatásait és annak járulékát, valamint a dologi és felhalmozási kiadásokat tartalmazza.

**Az önkormányzati szinten** is áttekintésre kerültek a költségek, ahol lehetett már most minimális összegekkel számoltunk. Ide tartozik az orvosi rendelő fenntartása, védőnői szolgálat, település-fenntartási feladatok. A védőnői szolgálat kiadásaira tervezett összeg 4.953.000 Ft.

Település fenntartási feladatok közé tartozik a közutak üzemeltetése, a köztemető fenntartás, közvilágítás, ár-és belvíz védelem. Ezekre kapunk állami támogatást, ami nem fedezi a tervezett összeget.

**Az egyéb város községgazdálkodás** feladaton kerülnek megtervezésre a település működtetésével kapcsolatban felmerülő közüzemi díjak, egyéb feladatok: úgymint a közterületek rendben tartása, közutak vízdíjának fizetése, karbantartási feladatok, orvosi rendelő felújítása. Erre a célra tervezett 7.867.000 Ft.

**Az önkormányzat szociális juttatásainál** a támogatás 4.481.700 Ft az állam részéről. A tervezésnél a szociális ellátottak számát és a részükre megállapított szociális támogatások összegét vettük figyelembe. A tervezésnél figyelemmel voltunk arra, hogy 2015. március 1. napjától az önkormányzat rendkívüli települési támogatást és települési támogatást állapíthat meg az önkormányzati rendelet alapján. A szociális kiadásokra tervezett összege 2.000.000 Ft. A fentmaradó összeget a falugondnoki szolgálathoz és a Táplánszentkereszti Mikrotérsegi Társulás részére terveztük be.

**Az önkormányzati igazgatás költségeit áttekintettük, és szétválogattuk a feladatokat kötelező és nem kötelező szinten.**

A polgármester és a képviselők személyi juttatása, járuléka, és a nem kizárólag a hivatalt érintő dologi kiadások, szerződések is itt kerültek tervezésre. A polgármester és alpolgármester személyi juttatása éves szinten 5.061.000 Ft + járulék, a képviselők nem kapnak juttatást.

**Az önkormányzati kiadásoknak önként vállalt része a civil szervezetek részére átadott pénzeszközök tervezése**

Jelen változatban a keretösszeget túlmenően részletesen szerepeltetünk a helyi társadalmi szervezetek részére átadandó támogatást. A költségvetésben erre összesen 600.000 Ft került tervezésre.

Megállapodás alapján TÖOSZ tagdíjat, vérszállításhoz, fogászathoz, orvosi ügyelethez is ad pénzt az önkormányzat 910.000 Ft-ot.

#### **Védőnői szolgálat**

A Sorkifalud, Nemeskolta, Gyanógeregye és Sorkikápolna községek által fenntartott Védőnői Szolgálat költségvetését 4.953.000 Ft összegre terveztük, ebből az állami támogatás várhatóan 4.073.000 Ft összeg. A Védőnői Szolgálat személyi jellegű kiadása, valamint szociális hozzájárulási adó összege 4.598.000 Ft-ban került meghatározásra, mivel a védőnő illetményét besorolásának megfelelően kellett megemlíni. A dologi kiadásai 355.000 Ft-ban került megállapításra.

2022. évre vonatkozóan a Védőnői Szolgálat teljesített költségvetésének összege 8.054.084 Ft volt, ebből az állami támogatás 7.745.800 Ft, így összesen 308.284 Ft-ot kell a fenntartó önkormányzatoknak lakosságszám arányosan finanszírozásként átadniuk a Védőnői Szolgálat fenntartására.

Sorkifalud Község Önkormányzatát a 308.284 Ft összegű finanszírozásból 141.902 Ft összeg terheli.

#### **Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal**

A központi költségvetésből nyújtott állami támogatás nem nyújt fedezetet a Hivatal dolgozóinak illetményére és a hivatal működéséhez szükséges dologi kiadásokra, így az önkormányzatoknak hozzá kell járulniuk a Hivatal fenntartásához.

A közös önkormányzati hivatalt létrehozó megállapodás alapján a hivatal fenntartásához kapcsolódó közüzemi költségek, így gáz-, villany és vízdíj, szemétszállítás költsége, valamint a takarítási költségek a hivatalt fenntartó önkormányzatok költségvetésébe kerültek betervezésre. A Hivatal működéséhez pedig 1.235.005 Ft összeggel kell hozzájárulni.

**Felhalmozási kiadást** 2023. évben tárgyi eszköz beszerzés során 500.000 Ft + áfa összeggel, felújításnál 5.603.150 Ft + áfa összeggel (Általános Iskola energetikai beruházáshoz) terveztünk.

Többéves kihatással járó döntések az önkormányzat esetében nem merültek fel, az idei és a további évekre vonatkozó bontást jelen előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

**Jelen formájában a költségvetés tervezet kiadási és bevételi főösszege: 177.195.379 Ft.**

Az önkormányzat, illetve költségvetési szervei költségvetésének egyes előirányzatain történő teljesítéseket havi bontásban az előterjesztés 4. mellékletében terveztük.

Előbbieken túl tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az óvodai intézményi egyeztetésről jegyzőkönyv felvételére került sor, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény – a továbbiakban: Nkt. – 83.§ (2) bekezdés c) pontja értelmében a köznevelési intézmény fenntartójának feladata meghatározni a köznevelési intézmény költségvetését.

Előbbiekre tekintettel beterveztem a Tisztelt Társulási Tanács 2021. évi költségvetését az alábbi figyelembevételével.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – 24.§ (4) bekezdése rögzíti, hogy „A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatókat kell - szöveges indokálással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kibatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatót, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet – a továbbiakban: Ávr. – 29.§ (3) bekezdése értelmében: „A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azgal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.”

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda fenntartóját tekintve Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása alá tartozik. Az intézmény 2023. évi költségvetését az alapító önkormányzatok és a Társulási Tanács fogadja el.

A költségvetés tervezése során, az intézmény vezetőjével és a társulási tanács elnökével a szükséges egyeztetés lezajlott, melyről jegyzőkönyv felvételére sor került, illetve ez alapján és a hatályos jogszabályi előírásokat követve a költségvetés tervezése és előkészítése megtörtént.

A további jogszabályi háttérről az alábbi tájékoztatást adom.

„Ábt. 23.§

(1)

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- (3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletígények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.
- (4) 107/A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

#### 24.§ (1)

- (2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.
- (3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.
- (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
  - a többéves kihatalással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
  - a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
  - a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

25.§ (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédbessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

26.§ (1) A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
  - a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
  - a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
  - a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.
- (2) A térségi fejlesztési tanácsra a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanácsmunkaszervezetének vezetője látja el.

28.§ (1) A fejezetet irányító szerv vezetője az általa irányított fejezetbe sorolt kiadási előirányzat felhasználásának szabályait - az állambiztosítás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek kiadási előirányzata és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai előirányzatai kivételével - az állambiztosításért felelős miniszter egyetértésével kiadott rendeletben állapítja meg. Jogalkotási jog biányában a fejezetet irányító szerv vezetője - az állambiztosításért felelős miniszter egyetértésével - belső szabályzatot ad ki.

(2) Az (1) bekezdés szerinti rendeletben, belső szabályzatban a felhasználást - a költségvetési évre tekintet nélkül - mindaddig szabályozni kell, amíg annak eredeti vagy módosított kiadási előirányzatai terhére kifizetés teljesíthető.

28/A.§ (1)

(2) Az állambiztosítás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kincstári költségvetésben, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben, határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készíteni. A Kormány rendelete elrendelheti az elemi költségvetésben egyéb, a gazdálkodással összefüggő tervadatok szerepeltetését is.

(3) A központi költségvetésről szóló törvénynek és az elemi költségvetésnek a költségvetési kiadások és bevételek előirányzata szintjén - ha a központi költségvetésről szóló törvény a kiemelt előirányzatokat is megállapítja a kiemelt előirányzatok szintjén - meg kell egyeznie. A költségvetési rendeletnek, határozatnak és az elemi költségvetésnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie.

(4)''

A Társulás elkészített mérlegei és kimutatásai a Társulás elnöke által kerülnek várhatóan elfogadásra.

A Társulás költségvetési bevételei 2023. évben mindösszesen 35.323.869 Ft, a finanszírozási bevételei 659.979 Ft összegben kerültek tervezésre.

A bevételek tartalmazzák Sorkifaludi Bokréta Óvoda köznevelési feladatainak támogatását 34.663.890 Ft összegben, amely fedezetet biztosít teljes egészében az intézmény 2023. évi működtetéséhez. Önkormányzati hozzájárulás nem került betervezésre. A Társulás költségvetési maradványa 659.979 Ft.

A Társulás finanszírozási kiadásai mindösszesen 35.045.869 Ft összegben, a költségvetési kiadásai pedig 278.000 Ft összegben kerültek tervezésre.

#### Az óvoda

A költségvetési intézmény kiadásai kiemelt kiadási jogcímenként a következőképpen alakulnak:

- |   |               |
|---|---------------|
| - személyi juttatások:  | 27.660.000 Ft |
| - munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 3.650.000 Ft  |
| - dologi kiadások:  | 3.949.070 Ft  |

A Társulás nem tervez többéves kihatással járó döntéseket, így azok számszerűsítésének évenkénti bontása és összesítése nemleges.

A Társulás nem tervez közvetett támogatásokat nyújtani, így ezek kimutatása nemleges.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja szerinti az Áht. 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatai az alábbiak szerint alakulnak, adósságot keletkeztető jogügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a költségvetési évet követő három évre várható összege 0, tekintettel, hogy ilyen jellegű fejlesztéseket nem tervez a Társulás.

Az Áht. 29/A.§-a a **középtávú tervezés** keretein belül előírja - a Stabilitási törvény 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján -, hogy az önkormányzatok mellett a társulásoknak is határozatban kell megállapítaniuk - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. évi (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerint - saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 29/A.§ „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és  
 b) a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A kimutatás jelen előterjesztés mellékletét képezi.

A Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését a társult önkormányzatok polgármesterei véleményezték és változtatás nélkül jóváhagyták.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a értelmében, a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzése során felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A hatásvizsgálat az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

Az előterjesztés tartalmazza a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ban foglaltak szerint a rendelettervezet indokolását.

A rendelet elfogadásához a Möt. 50.§ értelmében **minősített többség** szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni a határozati javaslatokat, és a rendelettervezetet előterjesztés szerinti formában és tartalommal mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjenek.

Sorkifalud, 2023. január 30.



### I. HATÁROZATI JAVASLAT

a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (.....) **Képviselő-testületi határozat**

1./ Sorkifalud Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§-ában biztosított jogkörében eljárva saját bevételeinek várható összegét 0 Ft összegben állapítja meg, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét szintén 0 Ft-ban állapítja meg.

**Felelős:** Erős Zoltán polgármester

Dénes Ferenc elnök

**Határidő:** azonnal

### II. HATÁROZATI JAVASLAT

a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (.....) **Képviselő-testületi határozat**

1./ Sorkifalud Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) Kiadási főösszege	35.323.869 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	278.000 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	0 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft
3. dologi kiadások:	278.000 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft

6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	35.045.869 Ft.
b) Bevételi főösszege	35.323.869 Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belül:	34.663.890 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) maradvány igénybevétel:	659.979 Ft
bd) működési bevételek:	0 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeret:	0 fő

2./ A Képviselő-testület a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (2) bekezdés c) pontjában biztosított jogkörben eljárva a Sorkifaludi Bokréta Óvoda – 9774 Sorkifalud, Kossuth L. u. 75. – 2023. évi költségvetésének

a) Kiadási főösszegét	35.259.070 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások ebből:	35.259.070 Ft,
1. személyi juttatások:	27.660.000 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	3.650.000 Ft
3. dologi kiadások:	3.949.070 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	0 Ft.
b) Bevételi főösszegét	35.259.070 Ft, melyből:
ba) finanszírozási bevételek:	35.045.869 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) maradvány igénybevétel	213.201 Ft
bd) működési bevételek:	0 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeretét:	6 fő

elfogadja.

**Felelős:** Erős Zoltán polgármester  
Dénes Ferenc elnök  
Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezető

**Határidő:** azonnal

### **III. HATÁROZATI JAVASLAT**

a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (.....) **Képviselő-testületi határozat**

1./ Sorkifalud Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Sorkifalud, Nemeskolta, Gyanógeregye és Sorkikápolna Községek Védőnői Szolgálatának 2023. évi költségvetését, amelynek bevételi és kiadási főösszegét 4.953.000 Ft-ban határozza meg.

2./ A Képviselő-testület a 2023. évben fizetendő történő hozzájárulás összegét Sorkifalud Község Önkormányzata tekintetében 141.902 Ft összegben határozza meg, melyet az önkormányzat 2023. évi költségvetésében az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről sor terhére biztosít.

**Felelős:** Erős Zoltán polgármester

**Határidő:** azonnal

### **IV. HATÁROZATI JAVASLAT**

a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (.....) **Képviselő-testületi határozat**

Sorkifalud Község Önkormányzatának Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében eljárva a Gyanógeregye Község Önkormányzata által a Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal 9774 Sorkifalud, Kossuth u. 30. sz. alatti épületének 2023. évi fenntartási, rezszi és takarítási költségeihez átadásra kerülő 300.000 Ft összegű pénzeszközt elfogadja és felhatalmazza a polgármestert az együttműködési megállapodást aláírására.

**Felelős:** Farkas Imre polgármester

**Határidő:** azonnal

**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
**Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló**  
**1/2023. (.....) önkormányzati rendelettervezethez**

A rendelettervezet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásait az indokolás tartalmazza.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye nincs.

A rendelet-tervezet megalkotásának szükségességére elsősorban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet következtet, valamint az indokolásban arra részletesen utaltunk.

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

Sorkifalud, 2023. január 30.

**Erős Zoltán**  
polgármester sk.

**Dr. Varga Krisztina**  
jegyző sk.

**INDOKOLÁS**  
**Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló**  
**1/2023. (.....) önkormányzati rendelettervezethez**

Az előterjesztésben hivatkozott, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szerinti kötelezettségek elvégzése. Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Sorkifalud, 2023. január 30.

**Erős Zoltán**  
polgármester sk.

**Dr. Varga Krisztina**  
jegyző sk.

## J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: A Sorkifaludi Bokréta Óvoda, valamint Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetési tervének 2023. január 20-án 13,30 órakor megtartott egyeztető üléséről, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet 27. § (1)-(2) bekezdése alapján.

Jelen vannak:

Dénes Ferenc	Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás elnöke, mint irányító szerv képviselője
Sejber Tiborné	Gyanógeregye polgármestere
Farkas Imre	Nemeskolta polgármestere
Erős Zoltán	Sorkifalud polgármestere
Mező Gábor	Sorkikápolna polgármestere
Antalné Magyar Kinga mb.	óvodavezető
Dr. Varga Krisztina	jegyző
Udvardi Zsófia	pénzügyi ügyintéző

(8 fő)

Dénes Ferenc társulási tanács elnöke köszönti a megjelenteket. Felkéri Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezetőt a 2023. évi költségvetés tervezetének ismertetésére.

Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezető elmondja, hogy a személyi juttatásoknál a közalkalmazotti bértábla szerint történt a tervezés bruttó 26.000.000 Ft összegben. Idén jubileumi jutalomban 1 fő közalkalmazott részesül, így ezzel terveznie kellett bruttó 945.000 Ft összegben. Előadja, hogy a dologi kiadások igazodnak a tavalyi évi teljesítési adatokhoz. Jelzi, hogy 1 fő logopédus és 1 fő fejlesztő pedagógus díjával, bruttó 615 ezer Ft összeggel (+ járulék) is szükséges tervezni, mivel 2 fő óvoda sajátos nevelési igényű gyermek neveléséhez szükséges. A központi támogatás előreláthatólag az idei évben fedezetet biztosít az óvoda működéséhez, így az önkormányzatoknak az óvoda fenntartásához vélelmezhetően nem kell hozzájárulniuk pénzeszközzel. A személyi juttatásoknál 27.660.000 Ft és ennek járulékával, 3.650.000 Ft összeggel terveztünk, míg a dologi kiadásoknál 3.949.070 Ft összeggel terveztünk. Előadja, hogy az óvoda bevételi és kiadási főösszege 35.259.070 Ft összegben került meghatározásra.

Dénes Ferenc társulási tanács elnöke javasolja a megbeszélésen ismertetett 2023. évi óvodai költségvetés Képviselő-testület elé terjesztését 35.259.070 Ft kiadási és bevételi főösszeggel, azzal, hogy az önkormányzatoknak az óvoda fenntartásához saját bevételeik terhére hozzájárulást nem kell biztosítaniuk.

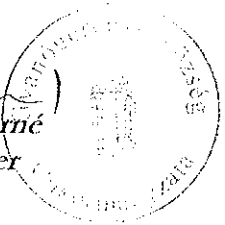
Az egyeztető tárgyalás eredményeképpen a jelenlévők az alábbi javaslatot teszik a Gyanógeregye Község Önkormányzata Képviselő-testületének, Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének, illetve a Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának:

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda által előkészített 2023. évi költségvetési tervezetet az egyeztető megbeszélésen ismertetett költségvetési javaslat alapján változatlan formában javasolják betervezni a Képviselő-testületek és a Társulás elé 35.259.070 Ft Ft összegű bevételi és kiadási főösszeggel azzal, hogy az önkormányzatnak az óvoda fenntartásához hozzájárulást nem kell biztosítaniuk saját bevételeik terhére.

Dénes Ferenc társulási tanács elnöke megköszöni a jelenlévők munkáját. Több javaslat és hozzászólás nem lévén az egyeztető tárgyalást 13,53 órakor bezárja.

K. m. f.

*Séjber Tiborné*  
Séjber Tiborné  
polgármester



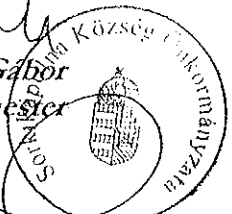
*Farkas Imre*  
Farkas Imre  
polgármester



*Erős Zoltán*  
Erős Zoltán  
polgármester



*Mező Gábor*  
Mező Gábor  
polgármester



*Dénes Ferenc*  
Dénes Ferenc  
Társulás elnöke



*Antalné Magyar Kinga*  
Antalné Magyar Kinga  
mb. óvodavezető

*Dés Önkormányzat*  
Dés Önkormányzat  
jegyző



*Udvardi Zsófia*  
Udvardi Zsófia  
pénzügyi ügyintéző

*Handwritten signature*

Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2023

Főkönyvi szám	KIADÁSOK	Összeg:
	<b>Személyi juttatások</b>	31 310 000
K1101	Személyi juttatások	26 000 000
K1109	Közlekedési költségtérítés	100 000
K122	Megbízási díj (gyógypedagógus)	615 000
K2	Szociális hozzájárulási adó	3 650 000
K1105	Jubileumi jutalom	945 000
	<b>Dologi kiadások</b>	3 949 070
K311	Szakmai anyagok	0
K312	Könyv ,folyóirat	0
K312	Irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag	249 070
K312	Munkaruha (6*15)	90 000
K322	Telefondíj	100 000
K331	Közüzemi díjak	1 450 000
K334	Karbantartás	150 000
K337	Egyéb szolgáltatás (bankktg,hulladék, Fyrex, rágcsálóirtás, eü. stb.)	660 000
K336	Szakmai tev.seg. Szolg. (SNI pedagógus, belső ellenőr, Ann&Clayton , orvos stb.)	350 000
K351	Működési célú ÁFA	900 000
K352	Fizetendő ÁFA	0

**KIADÁSOK ÖSSZESEN: 35 259 070**

Főkönyvi szám	BEVÉTELEK	Összeg:
B816	Központi irányító szervei támogatás	35 045 869
B8131	Előző évi maradvány	213 201
B816	Önkormányzati hozzájárulás	0
	<b>Összesen:</b>	<b>35 259 070</b>
	<b>BEVÉTEL ÉS KIADÁS KÜLÖNBSÉGE:</b>	<b>0</b>



**Sorkifalud Önkormányzat 2023. évi költségvetése**  
**A közvetett támogatások (Ft)**

## ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat- szám	tervezett elvárt bevétel	közvetett támogatás	várható bevétel
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	B405	0	0	0
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72			
építmenyado	B34			
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34			
magánszemélyek kommunális adója	B34			
telekadó	B34			
Gépjárműadók	B35A			
Értékesítési és forgalmi adók	B35I			
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	B3, B7	0	0	0
	B402			
	B5			
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	B4, B5	0	0	0
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege				

## Sorkifalud Önkormányzat 2023. évi költségvetése

## Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

## ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti el.
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelési előirányzatok részére	K504	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elköltött állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
társulások és költségvetési szervek részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K504	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről</b>	<b>K504</b>	
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelési előirányzatok részére	K504	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elköltött állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
társulások és költségvetési szervek részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K504	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről</b>	<b>K504</b>	
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelési előirányzatok részére	K504	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elköltött állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
társulások és költségvetési szervek részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K504	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>K506</b>	<b>36 891 890</b>
egyházi jogi szervezetek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről</b>	<b>K508</b>	
egyházi jogi szervezetek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	500 000
háztartások részére	K512	300 000
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről</b>	<b>K512</b>	<b>800 000</b>
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelési előirányzatok részére	K82	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elköltött állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K82	
társulások és költségvetési szervek részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K82	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K82	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről</b>	<b>K82</b>	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelési előirányzatok részére	K84	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elköltött állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84	
társulások és költségvetési szervek részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K84	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről</b>	<b>K82</b>	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelési előirányzatok részére	K84	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elköltött állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84	
társulások és költségvetési szervek részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K84	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>K86</b>	
egyházi jogi szervezetek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről</b>	<b>K86</b>	
egyházi jogi szervezetek részére	K89	
egyéb civil szervezetek részére	K89	
háztartások részére	K89	
pénzügyi vállalkozások részére	K89	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
egyéb vállalkozások részére	K89	
Európai Unió részére	K89	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K89	
egyéb külföldiek részére	K89	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről</b>	<b>K89</b>	

Sorkifalud Önkormányzat 2023. évi költségvetése  
Támogatások, kölcsönök bevételei (F4)

ÖNKORMÁNYZATI LEÍRÁSOK	Körvet- szám	eredeti el.
<b>Megnevezés</b>		
községi költségvetési szervezettől	014	
községi kezeltési elöljárózatoktól	014	
fejlesztési kezeltési elöljárózatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásából	014	
egyéb fejlesztési kezeltési elöljárózatoktól	014	
társadalombiztosítási pénzügyi alapokból	014	
elköltött államigazgatási pénzügyi alapokból	014	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	014	
társulások és költségvetési szervezettől	014	
területi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	014	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervezettől	014	
<b>Működési célú visszatérendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>014</b>	
községi költségvetési szervezettől	014	
községi kezeltési elöljárózatoktól	014	
fejlesztési kezeltési elöljárózatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásából	014	
egyéb fejlesztési kezeltési elöljárózatoktól	014	
társadalombiztosítási pénzügyi alapokból	014	
elköltött államigazgatási pénzügyi alapokból	014	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	014	
társulások és költségvetési szervezettől	014	
területi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	014	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervezettől	014	
<b>Működési célú visszatérendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>014</b>	
községi költségvetési szervezettől	014	
községi kezeltési elöljárózatoktól	014	
fejlesztési kezeltési elöljárózatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásából	014	
egyéb fejlesztési kezeltési elöljárózatoktól	014	
társadalombiztosítási pénzügyi alapokból	014	4 074 000
elköltött államigazgatási pénzügyi alapokból	014	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	014	550 000
társulások és költségvetési szervezettől	014	
területi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	014	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervezettől	014	
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>014</b>	<b>4 624 000</b>
községi költségvetési szervezettől	014	
községi kezeltési elöljárózatoktól	014	
fejlesztési kezeltési elöljárózatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásából	014	
egyéb fejlesztési kezeltési elöljárózatoktól	014	
társadalombiztosítási pénzügyi alapokból	014	
elköltött államigazgatási pénzügyi alapokból	014	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	014	
társulások és költségvetési szervezettől	014	
területi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	014	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervezettől	014	
<b>Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>020</b>	
községi költségvetési szervezettől	020	
községi kezeltési elöljárózatoktól	020	
fejlesztési kezeltési elöljárózatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásából	020	
egyéb fejlesztési kezeltési elöljárózatoktól	020	
társadalombiztosítási pénzügyi alapokból	020	
elköltött államigazgatási pénzügyi alapokból	020	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	020	
társulások és költségvetési szervezettől	020	
területi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	020	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervezettől	020	
<b>Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>020</b>	
községi költségvetési szervezettől	020	
községi kezeltési elöljárózatoktól	020	
fejlesztési kezeltési elöljárózatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásából	020	
egyéb fejlesztési kezeltési elöljárózatoktól	020	
társadalombiztosítási pénzügyi alapokból	020	
elköltött államigazgatási pénzügyi alapokból	020	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	020	
társulások és költségvetési szervezettől	020	
területi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	020	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervezettől	020	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>020</b>	<b>0</b>
egyéb közpénzügyi szervezettől	020	
egyéb civil szervezettől	020	
háztartásoktól	020	
pénzügyi vállalkozásoktól	020	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	020	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	020	
egyéb vállalkozásoktól	020	
Európai Uniótól	020	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	020	
egyéb külföldiekől	020	
<b>Működési célú visszatérendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>060</b>	
egyéb közpénzügyi szervezettől	060	
egyéb civil szervezettől	060	
háztartásoktól	060	
pénzügyi vállalkozásoktól	060	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	060	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	060	
egyéb vállalkozásoktól	060	
Európai Uniótól	060	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	060	
egyéb külföldiekől	060	
<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>060</b>	
egyéb közpénzügyi szervezettől	060	
egyéb civil szervezettől	060	
háztartásoktól	060	
pénzügyi vállalkozásoktól	060	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	060	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	060	
egyéb vállalkozásoktól	060	
Európai Uniótól	060	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	060	
egyéb külföldiekől	060	
<b>Felhalmozási célú visszatérendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>070</b>	
egyéb közpénzügyi szervezettől	070	
egyéb civil szervezettől	070	
háztartásoktól	070	
pénzügyi vállalkozásoktól	070	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	070	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	070	
egyéb vállalkozásoktól	070	
Európai Uniótól	070	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	070	
egyéb külföldiekől	070	
<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>070</b>	

## Sorkifalud Önkormányzat 2023. évi költségvetése

## Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)

## ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44	
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44	
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44	
cukorbetegség támogatása	K44	
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.]	K44	
<b>Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások</b>	<b>K44</b>	
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45	
<b>Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>	<b>K45</b>	
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
lakbérttámogatás	K46	
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
adósságsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47.§ (1) bek. b) pont]	K46	
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46	
<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>	<b>K46</b>	
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
<b>Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K47</b>	
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48	
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 45.§]	K48	
temetési segély [Szoctv. 46.§]	K48	
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]	K48	2 000 000
temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]	K48	
köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	
rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	<b>K48</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>2 000 000</b>

## Sorkifalud Önkormányzat 2023. évi költségvetése

## A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (Ft)

## ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Kötelezettségek megnevezése	Köt.vállalás éve	Tárgyév előtti kifizetés	Tárgyév kifizetés (2021 évi ei.)	2023. évi kifizetés	2023. évi kifizetés	2024. évi kifizetés	2024. évi kifizetés	2024. évi utáni kifizetések	Összesen
Hitel törlesztés				0	0	0	0		0
<b>Működési célú hiteltörlesztések összesen:</b>			0	0	0	0	0		0
									0
									0
									0
<b>Felhalmozási célú hiteltörlesztések</b>			0	0	0	0	0		0
									0
									0
									0
<b>Beruházások összesen:</b>			0	0	0	0	0		0
									0
									0
									0
<b>Felújítások összesen:</b>			0	0	0	0	0		0
									0
									0
									0
<b>MINDÖSSZESEN:</b>			0	0	0	0	0		0





**Középtávú tervezés - Sorkifalud Önkormányzat 2023. évi költségvetése**

**ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN**

<b>Fizetési kötelezettségek</b>					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
a) hitel, kölcsön felvétele, átváltása a folyósítás, átváltás napjától a végforlesztés napjáig, és annak aktuális tőketozása.	K9113		0	0	0
b) a számviteli törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapir forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapir esetén annak névértéke, egyéb értékpapir esetén annak vételára.					
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel meggyező, kamatozó nem tartalmazó értéke.					
d) az Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőketerés hátralévő összege.					
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés előadói szerződés történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlási, és a kikötött visszavásárlási ár.					
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázharvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték.					
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: AKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.					
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Saját bevételek**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2022	saját bevételek 2023	saját bevételek 2024	saját bevételek 2025
<b>353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül</b>					
1. a helyi adóbból származó bevétel,	B3	12 594 509	5 155 000	5 200 000	5 300 000
2. az önkormányzati vagyor, és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	B5				
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	B5				
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	B5				
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	B3	9 629 444	7 730 000	7 900 000	8 000 000
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	B6-B7				
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>22 223 953</b>	<b>12 885 000</b>	<b>13 100 000</b>	<b>13 300 000</b>