

Rábagyarmat Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete

Rábagyarmat Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Rábagyarmat Község Önkormányzatára (továbbiakban: önkormányzat), valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szerve.

2. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerve: önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a Rábagyarmati Manó Óvoda (továbbiakban: költségvetési szerv).

(2) Az (1) bekezdésben szereplő költségvetési szerv külön címet alkot.

2. Az Önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetése

3. §

(1) Az Önkormányzat a 2023. évi költségvetési kiadási főösszegét 126.347.944 forintban állapítja meg, melyből:

- a) működési kiadás: 109.881.624 forint, ebből:
 - aa) kötelező feladat: 109.471.624 forint
 - ab) önként vállalt feladat: 410.000 forint
 - ac) állami feladat: 0 forint
- b) felhalmozási kiadás: 16.466.320 forint, ebből:
 - ba) kötelező feladat: 16.466.320 forint
 - bb) önként vállalt feladat: 0 forint
 - bc) állami feladat: 0 forint

(2) Bevételi főösszegét 126.347.944 forintban állapítja meg, melyből:

- a) működési bevétel: 116.130.684 forint, ebből:
 - aa) kötelező feladat: 115.520.684 forint
 - ab) önként vállalt feladat: 610.000 forint
 - ac) állami feladat: 0 forint
- b) felhalmozási bevétel: 10.217.260 forint, ebből:
 - ba) kötelező feladat: 10.217.260 forint
 - bb) önként vállalt feladat: 0 forint
 - bc) állami feladat: 0 forint

(3) Az Önkormányzat intézményének a 2023. évi költségvetési kiadási főösszegét 61.751.000 forintban állapítja meg, melyből:

- a) működési kiadás: 61.451.000 forint, ebből:
 - aa) kötelező feladat: 43.014.256 forint
 - ab) önként vállalt feladat: 18.436.744 forint
 - ac) állami feladat: 0 forint
- b) felhalmozási kiadás: 300.000 forint, ebből:
 - ba) kötelező feladat: 300.000 forint
 - bb) önként vállalt feladat: 0 forint
 - bc) állami feladat: 0 forint

(4) Bevételei főösszegét 61.751.000 forintban állapítja meg, melyből:

- a) működési: 61.751.000 forint, ebből:
 - aa) kötelező feladat: 43.314.256 forint
 - ab) önként vállalt feladat: 18.436.744 forint
 - ac) állami feladat: 0 forint
- b) felhalmozási: 0 forint, ebből:
 - ba) kötelező feladat: 0 forint
 - bb) önként vállalt feladat: 0 forint
 - bc) állami feladat: 0 forint

3. A költségvetési bevételek

4. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervének pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzat és előirányzat-csoportok szerinti bontásban az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervének költségvetési bevételeit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet és a 4. mellékletek tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervének kiemelt előirányzatonkénti bevételeit az a 5. melléklet és a 6. mellékletek tartalmazzák.

(4) Az önkormányzatot megillető központi állami támogatásokat a 7. melléklet mutatja be.

(5) Az önkormányzat adóbevételeit az 8. melléklet részletezi.

(6) Az önkormányzat egyéb működési célú támogatások bevételeit államháztartáson belülről a 9. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat egyéb felhalmozási célú támogatások bevételeit államháztartáson belülről a 24. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervének pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzat és előirányzat-csoportok szerinti bontásban az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervének költségvetési kiadásait kötelező feladatok, bontásban a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervének kiemelt előirányzatonkénti kiadásait a 10. melléklet és a 11. melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat egyéb működési célú kiadásait államháztartáson belülré és államháztartáson kívülré a 12. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásait a 13. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) Az önkormányzat 2023. évre tervezett felújítási és beruházási kiadásait a 22. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülré és államháztartáson kívülré 2023. évre nem tervezett.

5. A költségvetési kiadások és bevételek

7. §

Az önkormányzat általános tartalék előirányzatot 18.040.860 Ft összegben képez.

8. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projekthez történő hozzájárulásokat a rendelet 25. melléklete tartalmazza.

9. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra:

- a) az önkormányzat és költségvetési szervének költségvetési mérlege a 14. melléklet és a 15. melléklet szerint.
- b) az önkormányzat és költségvetési szervének előirányzat felhasználási terve a 16. melléklet és a 17. melléklete szerint
- c) Az önkormányzat közvetett támogatásait a 18. melléklet szerint.

(2) Az önkormányzat 15.073.000 Ft összegű hosszú lejáratú fejlesztési hitelállománnyal rendelkezik. A rendelet mellékleteiben hosszú lejáratú hitel törlesztés jogcímen található az ez évi tőketörlesztés összege.

10. §

Ezen rendelet 23. melléklete tartalmazza az önkormányzat 2023. évi és az azt követő két év várható előirányzatait, valamint a - gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait

11. §

Az Áht. 78. §. (2) bekezdése által előírt likviditási tervet a 19. melléklet és 20. melléklet tartalmazza.

12. §

Az önkormányzat illetékességi területén nemzetiségi önkormányzat nem működik.

6. Költségvetési létszámkeret

13. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám előirányzatát 2 fő átlagos állományi létszámban (átlagléttszámban) állapítja meg.

(2) Az önkormányzat a költségvetési szervének létszám előirányzatát 7 fő átlagos állományi létszámban (átlagléttszámban) állapítja meg.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

14. §

Az önkormányzat és költségvetési szervének elemi költségvetésének jóváhagyására az Áht. 28/A. § (2) bekezdése az irányadó.

15. §

A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30. §.- ában foglaltak szerint módosíthatók.

16. §

A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármester részére a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

17. §

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltak szerint.

18. §

A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármester számára a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

19. §

Az önkormányzat költségvetési szerve éves finanszírozási tervét 21. melléklet tartalmazza. A finanszírozás terv szerinti teljesítéséről a polgármester és a jegyző gondoskodik.

20. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött átmeneti működési hiány finanszírozására likvid hitel felvételéről dönthet, melyet a számlavezető pénzügyintézetől lehet felvenni.

21. §

Az önkormányzat a fizetési számláján lévő szabad pénzeszközöket betétként csak a fizetési számlához kapcsolódó alszámlán kötheti le. A költségvetési évben létrejött bevételi többletet az önkormányzat általános tartalék képzésére fordítja.

22. §

Az önkormányzat Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

23. §

Az önkormányzat költségvetési körében a rendkívüli intézkedések megtételére az Áht. 40. § (5) bekezdése az irányadó.

24. §

A képviselő-testület az önkormányzati biztos kijelölését az Áht. 71. § (1) bekezdésében meghatározottak alapján rendelheti el.

25. §

A Polgármester - figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében foglaltakra – 1 millió forint összeghatárig dönthet a költségvetési forrásfelhasználásról.

8. Záró és átmeneti rendelkezések

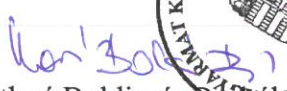
26. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

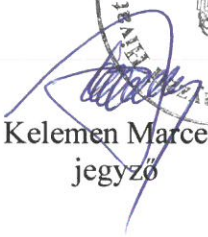
27. §

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-től kell alkalmazni.

Rábagyarmat, 2023. február 15.


Horváthné Boldizsár Borválné
polgármester





Dr. Kelemen Marcell
jegyző



Záradék:

E rendelet kihirdetésre került 2023. február 15. napján.


Dr. Kelemen Marcell
jegyző



RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

	A	B	C	D
	BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft
1	Önkormányzat működési célú költségv. támogatása	61 984 320	Működési kiadások	47 727 000
2	Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000	Személyi juttatások	14 387 000
3	Helyi Iparüzési adó	7 000 000	Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	1 877 000
4	Helyi adók összesen:	8 600 000	Dologi kiadások	31 463 000
5	Talajterhelési díj	400 000	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	5 458 000
6	Működési bevételek	13 475 000	- önkormányzatoknak	1 560 000
7	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	2 155 264	- önkormányzati társulásnak	3 898 000
8	- helyi önkormányzatoktól	1 158 300	Ellátottak pénzbeli juttatása	180 000
9	- elkülönített állami pénzalapoktól	700 000	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	410 000
10	- egyéb fejezeti előirányzattól	296 964	Központi irányító szervi támogatás	36 465 764
11	Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-n kívülről	200 000	Beruházás, felújítás	13 790 320
12	Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről	8 217 260	Tartalék	18 040 860
13	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	31 316 100	Kamatkiadások	1 600 000
14			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 676 000
15	Összesen:	126 347 944	Összesen:	126 347 944

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

Rábagyarmati Manó Óvoda 2023. évi pénzforgalmi mérleg

	A	B	C	D
	Bevétel		Kiadás	
	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft
1	Központi irányító szervei támogatás	36 465 764	Működési kiadások	61 451 000
2	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	2 236	Személyi juttatások	30 580 000
3	Működési bevételek	25 283 000	Munkaadókat terhelő járulék	3 832 000
4			Dologi kiadások	27 039 000
5			Felhalmozási kiadás	300 000
6	Összesen:	61 751 000	Összesen:	61 751 000

**Rábagyarmat Község Önkormányzata BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
MEGOSZTÁSA FELADATONKÉNT 2023.ÉVBEN**

	A	B	C	D	E
	MEGNEVEZÉS	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT	ÖSSZESEN
		Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft
1	Személyi juttatások	14 387 000	0	0	14 387 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	1 877 000	0	0	1 877 000
3	Dologi kiadások	33 063 000	0	0	33 063 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatása	180 000	0	0	180 000
5	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	5 458 000	0	0	5 458 000
6	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	0	410 000	0	410 000
7	Központi irányító szervi támogatás	36 465 764	0	0	36 465 764
8	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	91 430 764	410 000	0	91 840 764
9	Felújítások, beruházások	13 790 320	0	0	13 790 320
10	Hosszú lejáratú hitel törlesztés	2 676 000	0	0	2 676 000
11	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	16 466 320	0	0	16 466 320
12	Tartalékok	18 040 860	0	0	18 040 860
13	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	125 937 944	410 000	0	126 347 944
	MEGNEVEZÉS	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT	ÖSSZESEN
		Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft
14	Önkormányzatok működési célú támogatásai	61 984 320	0	0	61 984 320
15	Helyi iparüzési adó	7 000 000	0	0	7 000 000
16	Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000	0	0	1 600 000
17	Talajterhelési díj	400 000	0	0	400 000
18	Működési bevételek	13 065 000	410 000	0	13 475 000
19	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	2 155 264	0	0	2 155 264
20	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	29 316 100	0	0	29 316 100
21	Működési célú visszatérítendő támogatás ÁH-n kívülről	0	200 000	0	200 000
22	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	115 520 684	610 000	0	116 130 684
23	Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről	8 217 260	0	0	8 217 260
24	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (felhalm.)	2 000 000	0	0	2 000 000
25	FELHALMOZÁS KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	10 217 260	0	0	10 217 260
26	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	125 737 944	610 000	0	126 347 944

**Rábagyarmati Manó Óvoda BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MEGOSZTÁSA
FELADATONKÉNT 2023. ÉVBEN**

	A	B	C	D	E
	MEGNEVEZÉS	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT	ÖSSZESE N
		Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft
1	Személyi juttatások	24 278 311	6 301 689	0	30 580 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok, szoc. Hozzáj. Adó	3 006 185	825 815	0	3 832 000
3	Dologi kiadások	15 729 760	11 309 240	0	27 039 000
4	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	43 014 256	18 436 744	0	61 451 000
5	Beruházások	300 000	0	0	300 000
6	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	300 000	0	0	300 000
7	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	43 314 256	18 436 744	0	61 751 000
	MEGNEVEZÉS	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT	ÖSSZESE N
		Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft
8	Működési bevételek	10 372 000	14 911 000	0	25 283 000
9	Központi irányító szervi támogatás	32 940 020	3 525 744	0	36 465 764
10	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	2 236	0	0	2 236
11	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	43 314 256	18 436 744	0	61 751 000
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	43 314 256	18 436 744	0	61 751 000

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI KORMÁNYZATI
FUNKCIÓKÉNT 2023. ÉV**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Kormányzati funkciók	ÖSSZES BEVÉTEL	Közhatal mi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	Önkormányz atok működési támogatásai	Előző évi költségveté si maradván yának igénybevét ele	Egyéb felhalmozá si célú támogatás ÁH-n belülről	Működé si célú visszaté rítendő támogat ások
		Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft
1	082091 Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	886 964	0	590 000	296 964	0	0		0
2	018030 Támogatás célú finansz. Műveletek	32 474 400	0	0	1 158 300	0	31 316 100		0
3	018010 Önkorm. Elszámolásai központi költségvetéssel	61 984 320	0	0	0	61 984 320	0		0
4	900020 Önkormányzati f. nem s. bev	9 000 000	9 000 000	0	0	0	0		0
5	107051 Szociális étkezés	6 257 000	0	6 257 000	0	0	0		0
6	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazd.	6 598 000	0	6 598 000	0	0	0		0
7	084031 Civil szervezetek működési támogatása	200 000	0	0	0	0	0		200 000
8	013320 Köztemető - fenntartás és - működtetés	30 000	0	30 000	0	0	0		0
9	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	700 000	0	0	700 000	0	0		0
10	062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	8 217 260	0	0	0	0	0	8 217 260	0
11	ÖSSZESEN:	126 347 944	9 000 000	13 475 000	2 155 264	61 984 320	31 316 100	8 217 260	200 000

**KIMUTATÁS A RÁBAGYARMATI MANÓ ÓVODÁHOZ TARTOZÓ KORMÁNYZATI
FUNKCIÓK BEVÉTELEIRŐL 2023 ÉV.**

	A	B	C	D	E
	Kormányzati funkciók	Működési bevételek	Központi irányító szervi támogatás	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	ÖSSZES BEVÉTEL
		Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft
1	018030 Támogatási célú fin. Műveletek	0	36 465 764	2 236	36 468 000
2	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	2 308 000	0	0	2 308 000
3	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézménybe	1 291 000	0	0	1 291 000
4	049010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	14 911 000	0	0	14 911 000
5	107055 Szociális étkeztetés	6 773 000	0	0	6 773 000
6	ÖSSZESEN:	25 283 000	36 465 764	2 236	61 751 000

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023 ÉVI KÖZPONTI
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSAI**

A		B
Megnevezés		adatok forintban
Költségvetési törvény 2. melléklete alapján		Eredeti
1	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	21 890 982
2	Település üzemeltetési támogatás	21 890 982
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	3 223 848
4	Közvilágítás fenntartásának támogatása	3 953 680
5	Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	656 397
6	Közutak fenntartásának támogatása	2 482 761
7	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 616 469
8	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	1 957 827
9	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	19 277 960
10	Óvodaműködtetési támogatás	2 769 000
11	Pedagógusok átlagbéralapú támogatás	12 630 960
12	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők béralapú támogatása	3 878 000
13	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	9 735 600
14	Szociális étkeztetés	2 214 300
15	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	5 142 300
16	Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása	2 379 000
17	INTÉZMÉNYI GYERMEKÉTKEZTETÉS TÁMOGATÁSA	8 809 778
18	Bértámogatás	3 888 432
19	Üzemeltetési támogatás	4 921 346
20	KÖNYVTÁRI, KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK TÁMOGATÁSA	2 270 000
21	Nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz	2 270 000
22	ÖSSZESEN:	61 984 320

RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI ADÓBEVÉTELEI

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft
1	Iparüzési adó állandó jelleggel	7 000 000
2	Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000
3	HELYI ADÓK ÖSSZESEN:	8 600 000
4	Talajterhelési díj	400 000
5	ADÓ ÖSSZESEN:	9 000 000

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ
TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁH-N BELÜLRŐL 2023. ÉVBEN**

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft
	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁH-N BELÜLRŐL	
1	- helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	1 158 300
2	- elkülönített állami pénzalapoktól	700 000
3	- egyéb fejezeti kezelésű előirányzat	296 964
4	ÖSSZESEN:	2 155 264

RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2023. évi működési, fejlesztési kiadásai

	A KORMÁNYZATI FUNKCIÓK	B Összes kiadás	C FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		D	E	F	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK				K	
			Beruházások, felújítások	Hosszú lejáratú hitel törlesztés				Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről		Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre
		Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft
1	045160 Közutak, hidak, alagutak üzem.	889 000	0	0	0	0	889 000	0	0	0	0	0	0
2	051020 Nem veszélyes hulladék vál.	83 000	0	0	0	0	83 000	0	0	0	0	0	0
3	011130 Önkorm. Jogalkotó és ált. igaz.	9 384 000	0	0	6 290 000	818 000	2 201 000	0	75 000	0	0	0	0
4	064010 Közvilágítás	4 316 000	600 000	0	0	0	3 716 000	0	0	0	0	0	0
5	066010 Zöldterület gazdálkodás	216 000	0	0	0	0	216 000	0	0	0	0	0	0
6	066020 Város-, községgazdálkodási eg	5 216 000	2 800 000	0	600 000	0	1 816 000	0	0	0	0	0	0
7	018030 Támogatási célú finansz. Műv.	59 964 624	0	0	0	0	0	5 458 000	0	0	0	18 040 860	36 465 764
8	072111 Háziorvosi alapellátás	1 175 000	0	0	0	0	1 175 000	0	0	0	0	0	0
9	107060 Egyéb szociális pénzbeli ellát.	180 000	0	0	0	0	0	0	0	180 000	0	0	0
10	062020 Települéfejlesztési projektek és támogatások	10 390 320	10 390 320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	082091 Közművelődés- közösségi és t.	4 390 000	0	0	1 338 000	174 000	2 878 000	0	0	0	0	0	0
12	081030 Sportlétesítmények működt.	407 000	0	0	0	0	407 000	0	0	0	0	0	0
13	013320 Köztisztaság- fenntartás, működt.	359 000	0	0	0	0	359 000	0	0	0	0	0	0
14	107051 Szociális étkezés	6 773 000	0	0	0	0	6 773 000	0	0	0	0	0	0
15	084030 Civil szervezetek támogatása	335 000	0	0	0	0	0	0	335 000	0	0	0	0
16	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	2 667 000	0	0	0	0	2 667 000	0	0	0	0	0	0
17	107055 Falugondnoki szolgálat	6 815 000	0	0	4 782 000	649 000	1 384 000	0	0	0	0	0	0
18	013350 Önkormányzati vagyonnal v. gaz.	6 485 000	0	0	0	0	6 485 000	0	0	0	0	0	0
19	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 364 000	0	0	1 077 000	236 000	51 000	0	0	0	0	0	0
20	082064 Műzeumi közművelődési közönségkapcsolati tev.	13 000	0	0	0	0	13 000	0	0	0	0	0	0
21	082044 Könyvtári szolgáltatások	300 000	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0
22	900060 Forgalmi és befektetési célú finanszírozási műveletek	4 276 000	0	2 676 000	0	0	1 600 000	0	0	0	0	0	0

23	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	350 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	ÖSSZESEN:	126 347 944	13 790 320	2 676 000	14 387 000	1 877 000	33 063 000	5 458 000	410 000	180 000	180 000	18 040 860	36 465 764						

11. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**KIMUTATÁS A RÁBAGYARMATI MANÓ ÓVODÁHOZ TARTOZÓ KIADÁSAI
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ SZERINT 2023. ÉVBEN**

	A	B	C	D	E	F	G
	KORMÁNYZATI FUNKCIÓ	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Beruházások	ÖSSZES KIADÁSOK	LÉTSZÁM
		Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	Eredeti Ft	
1	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	16 936 000	2 044 000	100 000	300 000	19 380 000	3,5
2	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	0	0	2 453 000	0	2 453 000	
3	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	3 322 263	435 371	5 962 247	0	9 719 881	3,5
4	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	760 552	99 668	1 364 911	0	2 225 131	
	107055 Szociális étkeztetés	3 259 496	427 146	5 849 602	0	9 536 244	
5	049010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	6 301 689	825 815	11 309 240	0	18 436 744	
6	ÖSSZESEN:	30 580 000	3 832 000	27 039 000	300 000	61 751 000	7,00

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ
TÁMOGATÁSAI ÁH-N BELÜLRE ÉS ÁH-N KÍVÜLRE 2023. ÉVBEN**

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft
1	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N KÍVÜLRE	
2	Működési célú pe. átadás non-profit szervnek	335 000
3	Működési célú pe. Átadás háztartásoknak	75 000
4	ÖSSZESEN:	410 000
5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRE	
6	Szentgotthárd és Térsége Önk. Társulás	3 898 000
7	Rátóti Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	1 560 000
8	ÖSSZESEN:	5 458 000

13. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT ELLÁTOTTAK PÉNZBELI
JUTTATÁSAI 2023. ÉVBEN**

	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft
1	Egyéb nem intézményi ellátások:	
2	- Települési támogatás	180 000
3	ÖSSZESEN:	180 000

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI
CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK BEMUTATÁSA MÉRLEGSZERŰEN
2023. ÉV**

	A	B	C	D
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:	Eredeti Ft	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK:	Eredeti Ft
1	- Közhatalmi bevétel	9 000 000	- Előző évi költségvetési maradvány (felhalm)	2 000 000
2	- Működési bevételek	13 475 000	- Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről	8 217 260
3	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 155 264		
4	- Önkormányzatok költségvetési támog.	61 984 320		
5	- Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-n kívülről	200 000		
6	- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	29 316 100		
7	ÖSSZESEN:	116 130 684	ÖSSZESEN:	10 217 260
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:	Eredeti Ft	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:	Eredeti Ft
9	- Személyi juttatások	14 387 000	- Beruházások, felújítások	13 790 320
10	- Munkaadókat terhelő járulékok	1 877 000	- Hosszú lejáratú hitel törlesztés	2 676 000
11	- Dologi kiadások	33 063 000		
12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	5 458 000		
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülről	410 000		
14	- Ellátottak pénzbeli juttatása	180 000		
15	- Központi irányító szervei támogatás	36 465 764		
16	- Tartalék	18 040 860		
17	ÖSSZESEN:	109 881 624	ÖSSZESEN:	16 466 320

15. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**RÁBAGYARMATI MANÓ ÓVODA MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELI
ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK BEMUTATÁSA MÉRLEGSZERŰEN 2023. ÉV**

	A	B	C	D
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:	Eredeti Ft	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK:	Eredeti Ft
1	-Működési bevételek	25 283 000		
2	- Központi irányító szervei támogatás	36 465 764		
3	- Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	2 236		
4	ÖSSZESEN:	61 751 000	ÖSSZESEN:	
5	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:	Eredeti Ft	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:	Eredeti Ft
6	- Személyi juttatások	30 580 000	- Beruházás	300 000
7	- Munkaadókat terhelő járulékok	3 832 000		
8	- Dologi kiadások	27 039 000		
9	ÖSSZESEN:	61 451 000	ÖSSZESEN:	300 000

RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	I.hó	II.hó	III. hó	IV. hó	V.hó	VI.hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	Összesen
1	Működési bevételek	582 500	3 822 500	582 500	582 500	582 500	582 500	582 500	582 500	3 827 500	582 500	582 500	13 475 000
2	Közhatalmi bevétel	0	325 000	415 000	45 000	2 550 000	56 000	72 000	1 750 000	267 000	589 000	464 000	9 000 000
3	Önkorm. ktgv. támogatása	7 438 118	4 958 746	4 958 746	4 958 746	4 958 746	4 958 746	4 958 746	4 958 746	4 958 746	4 958 746	4 958 742	61 984 320
4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	482 161	470 282	120 282	120 282	120 282	120 282	120 282	120 282	120 282	120 282	120 283	2 155 264
5	Előző évi költségvetés maradvány igénybevétele	31 316 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 316 100
6	Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	200 000
7	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0	0	8 217 260	0	0	0	0	0	8 217 260
8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN Ff	39 818 879	6 336 528	6 076 528	5 706 528	16 428 788	5 717 528	5 733 528	7 611 528	9 173 528	6 250 528	6 125 525	126 347 944
9	Személyi juttatások	1 198 917	1 198 917	1 198 917	1 198 917	1 198 917	1 198 917	1 198 917	1 198 917	1 198 917	1 198 917	1 198 913	14 387 000
10	Munkaadókat terhelő járulékok, szoc. hoz.	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	161 000	1 877 000
11	Dologi kiadások	2 678 500	2 755 250	2 765 000	2 895 000	2 565 000	3 150 000	2 094 000	2 378 000	3 647 000	2 755 250	2 624 000	33 063 000
12	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	390 000	0	390 000	0	0	390 000	1 949 000	0	390 000	0	5 458 000
13	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülről	0	17 500	100 000	25 000	100 000	0	100 000	0	17 500	25 000	0	410 000
14	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	25 000	0	100 000	0	25 000	0	10 000	0	0	20 000	180 000
15	Központi irányító szervei támogatás	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 810	36 465 764
16	Tartalék	18 040 860	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 040 860
17	Beruházások, felújítások	0	0	2 800 000	0	10 390 320	600 000	0	0	0	0	0	13 790 320
18	Hosszú lejáratú hitel törlesztés	223 000	223 000	223 000	223 000	223 000	223 000	223 000	223 000	223 000	223 000	223 000	2 676 000
19	KIADÁSOK ÖSSZESEN Ff	25 336 091	7 804 481	12 146 731	7 581 731	17 672 051	8 391 731	7 200 731	8 953 731	8 281 231	7 786 981	7 265 723	126 347 944

17. melléklet az I/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

RÁBAGYARMATI MANÓ ÓVODA 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	I.hó	II.hó	III. hó	IV. hó	V.hó	VI.hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	Összesen
1	2 289 666	2 250 000	2 145 000	2 035 000	2 174 000	2 106 000	2 469 000	1 785 667	2 156 000	1 785 667	2 107 000	1 980 000	25 283 000
2	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 814	3 038 810	36 465 764
3	2 236	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 236
4	5 330 716	5 288 814	5 183 814	5 073 814	5 212 814	5 144 814	5 507 814	4 824 481	5 194 814	4 824 481	5 145 814	5 018 810	61 751 000
5	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 548 000	2 552 000	30 580 000
6	319 000	319 000	319 000	319 000	319 000	319 000	319 000	319 000	319 000	319 000	319 000	323 000	3 832 000
7	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 253 417	2 251 413	27 039 000
8	0	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	300 000
9	5 120 417	5 120 417	5 120 417	5 420 417	5 120 417	5 120 417	5 120 417	5 120 417	5 120 417	5 120 417	5 120 417	5 126 413	61 751 000

18. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖZVETETT TÁMOGATÁSAIRÓL 2023. ÉV

	A	B	C
	MEGNEVEZÉS	JOGCÍM	Eredeti Ft
1	- Szociális étkezés térítési díj	Kedvezmény	514 299
2	- Magánszemélyek kommunális adója	Mentesség	6 000
3	Összesen:		520 299

RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI LIKVIDITÁSI TERVE

	A	B	C	D	E	F
		Nyitó	Pénzforgalmi			Záró
	Hónap	pénzáll.	Bevétel	Kiadás	Egyenleg	pénzállomány
1	január	31 316 100	8 502 779	25 336 091	-16 833 312	14 482 788
2	február	14 482 788	6 336 528	7 804 481	-1 467 953	13 014 835
3	március	13 014 835	11 368 528	12 146 731	-778 203	12 236 632
4	április	12 236 632	6 076 528	7 581 731	-1 505 203	10 731 429
5	május	10 731 429	5 706 528	7 926 731	-2 220 203	8 511 226
6	június	8 511 226	16 428 788	17 672 051	-1 243 263	7 267 963
7	július	7 267 963	5 717 528	8 391 731	-2 674 203	4 593 760
8	augusztus	4 593 760	5 733 528	7 200 731	-1 467 203	3 126 557
9	szeptember	3 126 557	7 611 528	8 953 731	-1 342 203	1 784 354
10	október	1 784 354	9 173 528	8 281 231	892 297	2 676 651
11	november	2 676 651	6 250 528	7 786 981	-1 536 453	1 140 198
12	december	1 140 198	6 125 525	7 265 723	-1 140 198	0
13	ÖSSZESEN Ft:		95 031 844	126 347 944		

RÁBAGYARMATI MANÓ ÓVODA LIKVIDITÁSI TERVE 2023. ÉVRE

	A	B	C	D	E	F
		Nyitó	Pénzforgalmi			Záró
	Hónap	pénzáll.	Bevétel	Kiadás	Egyenleg	pénzállomány
1	január	2 236	5 328 480	5 120 417	208 063	210 299
2	február	210 299	5 288 814	5 120 417	168 397	378 696
3	március	378 696	5 183 814	5 120 417	63 397	442 093
4	április	442 093	5 073 814	5 420 417	-346 603	95 490
5	május	95 490	5 212 814	5 120 417	92 397	187 887
6	június	187 887	5 144 814	5 120 417	24 397	212 284
7	július	212 284	5 507 814	5 120 417	387 397	599 681
8	augusztus	599 681	4 824 481	5 120 417	-295 936	303 745
9	szeptember	303 745	5 194 814	5 120 417	74 397	378 142
10	október	378 142	4 824 481	5 120 417	-295 936	82 206
11	november	82 206	5 145 814	5 120 417	25 397	107 603
12	december	107 603	5 018 810	5 126 413	-107 603	0
13	ÖSSZESEN:		61 748 764	61 751 000		

**FINANSZÍROZÁSI ÜTEMTERV 2023. ÉVRE Finanszírozandó költségvetési szerv:
RÁBAGYARMATI MANÓ ÓVODA**

	A	B	C
	Sorszám	Finanszírozás időpontja	Finanszírozás
1	1.	2023.01.03	3 038 814
2	2.	2023.02.02	3 038 814
3	3.	2023.03.03	3 038 814
4	4.	2023.04.04	3 038 814
5	5.	2023.05.03	3 038 814
6	6.	2023.06.03	3 038 814
7	7.	2023.07.04	3 038 814
8	8.	2023.08.02	3 038 814
9	9.	2023.09.02	3 038 814
10	10.	2023.10.04	3 038 814
11	11.	2023.11.03	3 038 814
12	12.	2023.12.02	3 038 810
13	ÖSSZESEN Ft:		36 465 764

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BERUHÁZÁSI ÉS
FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI**

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft
1	BERUHÁZÁS:	
2	Utcabútorok, mobilgarázs beszerzés	10 390 320
3	Közvilágítás napelemes lámpa beszerzés	600 000
4	ÖSSZESEN:	10 990 320
5	FELÚJÍTÁS	
6	Hungarikum pályázat önerő (Szent László Forrás)	2 800 000
7	ÖSSZESEN:	2 800 000

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2023-2024-2025 alakulását bemutató mérleg

	A	B	C	D
	Megnevezés	2023	2024	2025
1	Működési bevételek	13 475 000	13 650 000	13 840 000
2	Önkormányzat költségvetési támogatása	61 984 320	62 000 000	62 500 000
3	Helyi adók	8 600 000	8 750 000	8 800 000
4	Talajterhelési díj	400 000	400 000	400 000
5	Egyéb működési célú támogatás ÁH-n belülről	2 155 264	3 200 000	3 225 000
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	29 316 100	20 500 000	20 840 000
7	Működési célú visszatérítendő támogatások bevételei ÁH-n kívülről	200 000	0	0
8	Működési célú bevételek összesen Ft:	116 130 684	108 500 000	109 605 000
9	Személyi juttatások	14 387 000	14 500 000	14 850 000
10	Munkaadókat terhelő járulékok	1 877 000	1 900 000	1 955 000
11	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	33 063 000	28 611 000	29 351 000
12	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	5 458 000	1 900 000	2 000 000
13	Ellátottak pénzbeli juttatása	180 000	200 000	250 000
14	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	410 000	682 000	682 000
15	Tartalékok	18 040 860	24 831 000	24 341 000
16	Központi irányító szervei támogatás	36 465 764	33 200 000	33 500 000
17	Működési célú kiadások összesen Ft:	109 881 624	105 824 000	106 929 000
18	Felhalmozási célú bevételek			
19	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (felhalm)	2 000 000	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről	8 217 260		
21	Felhalmozási célú bevételek összesen Ft:	10 217 260	0	0
22	Felhalmozási kiadások			
23	Beruházási, felújítási kiadások	13 790 320	0	0
24	Hosszú lejáratú hitel törlesztés	2 676 000	2 676 000	2 676 000
25	Felhalmozási célú kiadások összesen Ft:	16 466 320	2 676 000	2 676 000
26	Önkormányzat bevételei összesen Ft:	126 347 944	108 500 000	109 605 000
27	Önkormányzat kiadásai összesen Ft:	126 347 944	108 500 000	109 605 000

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ
TÁMOGATÁSAI ÉS ÁTVETT PÉNZESZKÖZEI 2023. ÉVBEN**

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti Ft
1	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	
2	Egyéb felhalmozási célú támogatás központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására	8 217 260
3	ÖSSZESEN:	8 217 260

25. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**RÁBAGYARMAT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT AZ EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL
FINANSZÍROZOTT PROGRAM 2023. ÉV**

A	B	C
MEGNEVEZÉS	BEVÉTEL Ft	KIADÁS Ft
Széchenyi 2020 - Önkormányzati fejlesztések támogatása	8 217 260	10 390 320
ÖSSZESEN:	8 217 260	10 390 320

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.