

Berekfürdő Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
3/2023.(II.21.) önkormányzati rendelete

Berekfürdő Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének megállapításáról

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

I. Fejezet

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések

1. §

E rendelet alkalmazásában:

- a) *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
- b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
- c) *előirányzat-módosítás*: a bevételi előirányzatok vagy a kiadási előirányzatok növelése vagy csökkentése,
- d) *likvid hitel*: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel,
- e) *zárolás*: a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése.

2. A rendelet hatálya

2. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzatra és az önkormányzat által fenntartott önállóan működő költségvetési szervekre.

II. Fejezet

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai

3. §

(1)¹ A Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetését 1 573 861 e Ft bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2)² Költségvetési bevételek összesen 927 196 eFt.

(3)³ Költségvetési kiadások összesen 1 488 014 eFt.

1 A 3. § (1) bekezdését a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 3. § (1) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-a módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

2 A 3. § (2) bekezdését a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 3. § (2) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-a módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

3 A 3. § (3) bekezdését a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 3. § (3) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-a módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

(4)⁴ Finanszírozási bevételek összesen 646 665 eFt.

(5)⁵ Finanszírozási kiadások összesen 85 847 eFt.

(6)⁶ Tárgyévi költségvetési hiány 569 929 eFt.

(7)⁷ Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek: Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának igénybevétele

a) működési célra: 153 836 eFt,

b) felhalmozási célra: 416 093 eFt.

(8) Költségvetési hiány külső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek: Hitelek:

a) Működési célú hitelfelvétel: - eFt

b) Felhalmozási célú hitel felvétele: - eFt

c) Működési célú hiteltörlesztés: - eFt

d) Felhalmozási célú hiteltörlesztés: - eFt

3. A költségvetés részletezése

4. §

(1) Az 1. §-ban megállapított bevételi főösszeg önkormányzati és költségvetési szervei bevételi forrásonkénti bontását főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(2) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását a 2. melléklet mutatja.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervének a 2023. évi létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként e rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat, az önkormányzat intézményének a működési és felhalmozási bevételeinek-kiadásainak mérlegét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat és az önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv költségvetésének kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatonkénti megoszlását a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(7) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését és a felújítási kiadások célonkénti ütemezését a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit a 7. melléklet szerint fogadja el.

(9) A képviselő-testület az önkormányzat által felvett hitelállományt lejárat szerinti beosztásban jóváhagyja a 8. melléklet szerint.

4 A 3. § (4) bekezdését a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 3. § (4) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-a módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

5 A 3. § (5) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 1. §-a módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

6 A 3. § (6) bekezdését a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal.

7 A 3. § (7) bekezdését a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) összegét a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek 2023/2024/2025/2026. évi alakulását bemutató mérleget a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A képviselő-testület az önkormányzat egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A képviselő-testület a lakosság részére a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló pályázatainak bevételi, kiadási előirányzatát a 13. melléklet tartalmazza.

(15) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és likviditási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(16) Berekfürdő Község Önkormányzatának a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig a 15. melléklet tartalmazza.

(17) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik vagy válhat szükségessé a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(18)⁸ A Képviselő-testület a tartalék összegét 36 124 e Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezettséggel

a) általános tartalék 10 598 e Ft

b) céltartalék: 25 526 e Ft

ba) költségelvű bérletelés költségei: 13 990 e Ft

bb) szociális bérletelés költségei: 127 e Ft

bc) víziközmű alszámla: 3 806 e Ft

bd) Identitás pályázat: 80 e Ft

be) tagi kölcsön Berek-Víz Kft.: 0 Ft

bf) jótállási biztosíték: 7 523 e Ft.

c) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

d) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

4. Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel, a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az 1. mellékletben, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a Polgármester számára felhatalmazást ad.

⁸ A 4. § (18) bekezdését a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelet 2. §-a módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 4. § (18) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 2. §-a módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

(3) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 43/A. § (3) bekezdése irányadó.

(4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait az Ávr. 42. §-ában meghatározott eseteiben a helyi önkormányzati költségvetési szerv, saját hatáskörében megemelheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés során következő módosításakor tájékoztatja.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatok

6. §

(1) A képviselő-testület jóváhagyja az átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó betétbe történő helyezését.

(2) Az Önkormányzat a részére jelen rendeletben jóváhagyott és a 2. § (4) bekezdésében jelölt 1. mellékletben felsorolt kiadási előirányzatát nem lépheti túl, és a saját hatáskörben is csak a jogszabályban meghatározott módon módosíthatja.

(3) A helyi Önkormányzati költségvetési szerv az Ávr. 35. § szerinti költségvetési bevételi előirányzat 50%-áig a többletbevételét felhasználhatja. Ez esetben az irányítószerv hatáskörében az előirányzat módosításra utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.

(4) Jelen rendelet 5. § (2) bekezdése az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervére is kiterjed.

(5) A költségvetés kiadási előirányzatai között nem tervezett évközben felmerülő kiadási szükségletek a pénzügyi fedezet megteremtéséig ideiglenesen sem finanszírozhatók. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) szabályozott különleges esetek e szabály alól kivételt képeznek.

(6) Az önkormányzat felhívja költségvetési szerveinek figyelmét a takarékos és fegyelmezett gazdálkodásra, és előirányzat felhasználásra. Év közben pótelőirányzat csak az intézmény belső tartalékainak feltárása és az intézmény gazdasági helyzetének elemzése után végső esetben igényelhető.

(7) Minden intézmény gazdálkodni köteles az energiahordozók mennyiségével és költségével, valamint a kommunális szolgáltatások mennyiségével és költségével. Kiugróan magas energia- és szolgáltatás-felhasználás esetén fel kell tárni a magas felhasználás okát, és az ok ismeretében a megfelelő szervezési és egyéb intézkedéseket meg kell tenni.

(8) A teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottakra megállapított létszámkerettől eltérni kizárólag a közfoglalkoztatás keretében ideiglenesen (éven belül) lehet.

7. §

(1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket, az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.

(2) A költségvetési szervek saját nevükben az Áht. 41. § (4) bekezdésében foglaltakra figyelemmel:

- a) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
- b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
- c) faktoringot magában foglaló szerződést nem köthetnek,
- d) értékpapírt - törvényben meghatározott kivétellel - nem szerezhetnek meg és nem bocsáthatnak ki.

(3) Az önkormányzat és intézményénél foglalkoztatott dolgozók részére OTP SZÉP kártyán max. 12 500 Ft/fő/hó pénzösszeget biztosíthat az Önkormányzat pénzügyi stabilitásának függvényében.

(4) Berekfürdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Önkormányzati Hivatal Berekfürdői Kirendeltségén foglalkoztatott köztisztviselők részére havi 1 000 Ft/fő bankszámla-hozzájárulást nyújt 2023. évre.

8. §

(1) Ha a helyi Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át vagy az 5 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a Polgármestert írásban tájékoztatni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a Polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezi. Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a Polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon közzé teszi.

9. §

(1) A költségvetési szervek irányítószervi támogatása – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben történhet.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – zárolhatja, csökkentheti, törölheti.

(3) A zárolás nem vonatkozhat:

- a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételeivel megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
- b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
- c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételeivel megvalósuló beruházások, felújítások, valamint
- d) a segélyek előirányzataira.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

10. §

Az információs önrendelkezési jogról és az információk szabadságáról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó – közzétételi kötelezettséget a Jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

11. §

Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, valamint magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, vagy magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

III. Fejezet
Záró rendelkezés
12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Molnár János
polgármester



dr. Vincze Anita jegyző
nevében és megbízásából



Potornainé Szűcs Katalin
aljegyző

Az önkormányzat és költségvetési szervei (adatok ezer forintban)

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN				
	Bevételi jogcím	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	146 041	157 616	160 453
	Önkormányzatok működési támogatásai	125 283	136 858	136 410
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	39 282	39 282	39 773
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	35 818	39 622	37 868
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	23 078	25 135	26 053
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	23 842	24 932	23 193
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 038	7 083	7 083
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	225	0	0
	Elszámolásból származó bevételek	0	804	2 440
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20 758	20 758	24 043
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	112 443	182 443	422 410
B 3	Közhatalmi bevételek	141 500	141 500	141 500
	Vagyoni típusú adók	50 000	50 000	50 000
	Építményadó	33 000	33 000	33 000
	Telekadó	6 000	6 000	6 000
	Magánszemélyek kommunális adója	11 000	11 000	11 000
	Termékek és szolgáltatások adói	90 000	90 000	90 000
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	33 000	33 000	33 000
	Iparűzési adó	33 000	33 000	33 000
	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	57 000	57 000	57 000
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	57 000	57 000	57 000
	Talajterhelési díj	0	0	0

⁹ Az 1. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. Az 1. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500	1 500	1 500
	Igazgatási szolgáltatási díj	0	0	0
	Szabálysértési, közigazgatási bírság	0	0	0
	Egyéb bírság	200	200	200
	Pótlék	100	100	100
	Egyéb	1 200	1 200	1 200
B 4	Működési bevételek	165 470	167 674	177 833
B 5	Felhalmozási bevételek	25 000	15 000	15 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0	0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 000	10 000	10 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	10 000	10 000	10 000
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	600 454	674 233	927 196
B 8	Finanszírozási bevételek	630 485	635 414	646 665
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	565 000	569 929	569 929
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök	0	0	9 170
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	65 485	65 485	62 675
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése			
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	4 891
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 230 939	1 309 647	1 573 861
	Kiadási jogcímek	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	580 256	615 958	595 089
K 1	Személyi juttatások	139 715	130 777	132 087
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 648	15 116	14 966
K 3	Dologi kiadások	213 363	229 406	265 950
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 500	6 500	7 150
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	205 030	234 159	174 936
	Elvonások és befizetések	0	2 804	2 805
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0

	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	48 920	48 920	52 138
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	81 376	82 292	83 869
	Tartalékok	74 734	100 143	36 124
	Felhalmozási költségvetés	571 196	614 202	892 925
K 6	Beruházások	542 061	542 134	810 109
K 7	Felújítások	27 635	32 515	43 190
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	1 500	39 553	39 626
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht belülre	0	53	126
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	38 000	38 000
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht kívülre	1 500	1 500	1 500
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 151 452	1 230 160	1 488 014
K 9	Finanszírozási kiadások	79 487	79 487	85 847
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000	9 000	9 000
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	9 170
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	65 485	65 485	62 675
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 002	5 002	5 002
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 230 939	1 309 647	1 573 861
ÖNKORMÁNYZAT				
	Bevételi jogcím	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	146 041	157 616	160 453
	Önkormányzatok működési támogatásai	125 283	136 858	136 410
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	39 282	39 282	39 773
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	35 818	39 622	37 868
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	23 078	25 135	26 053
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	23 842	24 932	23 193
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 038	7 083	7 083
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	225		
	Elszámolásból származó bevételek		804	2 440
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			

	államháztartáson belülről			
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20 758	20 758	24 043
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	112 443	182 443	422 410
B 3	Közhatalmi bevételek	141 500	141 500	141 500
	Vagyoni típusú adók	50 000	50 000	50 000
	Építményadó	33 000	33 000	33 000
	Telekadó	6 000	6 000	6 000
	Magánszemélyek kommunális adója	11 000	11 000	11 000
	Termékek és szolgáltatások adói	90 000	90 000	90 000
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	33 000	33 000	33 000
	Iparüzési adó	33 000	33 000	33 000
	Gépjárműadók előirányzata			
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	57 000	57 000	57 000
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	57 000	57 000	57 000
	Talajterhelési díj			
	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500	1 500	1 500
	Igazgatási szolgáltatási díj			
	Szabálysértési, közigazgatási bírság			
	Egyéb bírság	200	200	200
	Pótlék	100	100	100
	Egyéb	1 200	1 200	1 200
B 4	Működési bevételek	165 470	167 674	177 833
B 5	Felhalmozási bevételek	25 000	15 000	15 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata			
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata			
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 000	10 000	10 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata			
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	10 000	10 000	10 000
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	600 454	674 233	927 196
B 8	Finanszírozási bevételek	565 000	569 737	583 798
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	565 000	569 737	569 737
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök			9 170
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata			
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése			
	Államháztartáson belüli megelőlegezések			4 891

	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 165 454	1 243 970	1 510 994
	Kiadási jogcímek	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	515 771	551 281	532 682
K 1	Személyi juttatások	95 071	86 133	86 393
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 978	8 446	8 346
K 3	Dologi kiadások	200 192	216 043	255 857
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 500	6 500	7 150
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	205 030	234 159	174 936
	Elvonások és befizetések		2 804	2 805
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	48 920	48 920	52 138
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	81 376	82 292	83 869
	Tartalékok	74 734	100 143	36 124
	Felhalmozási költségvetés	570 196	613 202	892 465
K 6	Beruházások	541 061	541 134	809 649
K 7	Felújítások	27 635	32 515	43 190
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	1 500	39 553	39 626
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht belülre		53	126
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		38 000	38 000
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht kívülre	1 500	1 500	1 500
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 085 967	1 164 483	1 425 147
K 9	Finanszírozási kiadások	79 487	79 487	85 847
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000	9 000	9 000
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése			9 170
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	65 485	65 485	62 675
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 002	5 002	5 002
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 165 454	1 243 970	1 510 994
CSICSERGŐ ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE				
	Bevételi jogcím	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat

B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása			
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
	Elszámolásból származó bevételek			
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
B 3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
	Vagyoni típusú adók	0	0	0
	Építményadó			
	Telekadó			
	Magánszemélyek kommunális adója			
	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	0	0	0
	Iparüzési adó			
	Gépjárműadók előirányzata			
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó			
	Talajterhelési díj			
	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
	Igazgatási szolgáltatási díj			
	Szabálysértési, közigazgatási bírság			
	Egyéb bírság			
	Pótlék			
	Egyéb			
B 4	Működési bevételek			
B 5	Felhalmozási bevételek			
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0

	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata			
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata			
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata			
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	0	0	0
B 8	Finanszírozási bevételek	65 485	65 677	62 867
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata		192	192
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök			
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	65 485	65 485	62 675
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése			
	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	65 485	65 677	62 867
	Kiadási jogcímek	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	64 485	64 677	62 407
K 1	Személyi juttatások	44 644	44 644	45 694
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 670	6 670	6 620
K 3	Dologi kiadások	13 171	13 363	10 093
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	0	0	0
	Elvonások és befizetések			
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
	Tartalékok			
	Felhalmozási költségvetés	1 000	1 000	460
K 6	Beruházások	1 000	1 000	460
K 7	Felújítások			
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	0	0
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht belülre			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			

	államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht kívülre			
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	65 485	65 677	62 867
K 9	Finanszírozási kiadások	0	0	0
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése			
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása			
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	65 485	65 677	62 867

Állami támogatások jogcímenkénti bontása (adatok Ft-ban)

	Jogcím	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
		Összesen (Ft)	Összesen (Ft)	Összesen (Ft)
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	19 991 000	19 991 000	19 991 000
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcs. fel. ellátása	5 678 400	5 678 400	5 678 400
1.1.1.3	Közvilágítás fenntartásának tám.	7 470 500	7 470 500	7 470 500
1.1.1.4	Köztemető fenntartással kapcs. fel. tám.	1 088 765	1 088 765	1 088 765
1.1.1.5	Közutak fenntartásának tám.	5 753 335	5 753 335	5 753 335
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok	8 500 000	8 500 000	8 500 000
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	35 700	35 700	35 700
1.1.4	Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653	3 915 653	3 915 653
1.1.5	Közvilágítás kiegészítő támogatás	6 840 000	6 840 000	7 330 000
1.1	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	39 282 353	39 282 353	39 772 353
1.2.1.1	Óvodaműk. Tám.	4 290 000	4 290 000	4 381 000
1.2.1.3	óvodaműködtetés kieg tám	5 410 000	5 410 000	1 660 000
1.2.2-1.2.5	Óvodaped. és óvodaped. munkáját seg. bértám.	26 117 550	25 167 593	27 072 560
	2023. évi bérintézkedés		4 754 093	4 754 093
1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	35 817 550	39 621 686	37 867 653
1.3.1	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	6 812 000	6 812 000	6 812 000
1.3.3.1.2	Bölcsőde bértámogatás	13 632 500	13 632 500	13 632 500
1.3.3.2	Bölcsőde üzemeltetési támogatás	2 633 000	2 633 000	3 550 170
	2023. évi bérintézkedés		2 058 000	2 058 000
1.4.1	Óvodai, iskolai étk. tám	23 763 137	23 843 137	22 183 548
	2023. évi bérintézkedés		1 009 726	1 009 726
1.4.2	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei	79 002	79 002	0

¹⁰ A 2. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 2. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

	étkeztetésének támogatása			
1.3	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	46 919 639	50 067 365	49 245 944
1.5.2	Tel. önk. nyilv. könyvtári és közműv. feladatellátása	3 038 449	3 038 449	3 038 449
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása		3 057 845	3 057 845
	2023. évi bérintézkedés		987 000	987 000
1.5	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	3 038 449	3 038 449	7 083 294
4	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	224 609	224 609	224 609
	ÖSSZESEN	125 282 600	132 234 462	134 193 853

3. melléklet a 3/2023. (II. 21.) önkormányzati rendelethez¹¹

Az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervének a 2023. évi létszámkerete és a közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

	Önkormányzat		Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde		Összesen	
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.
Munkajogi létszám (közfoglalkoztatott nélkül)	9	10	9	9	18	19
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	20	21	9	9	29	30
Ebből: Különleges közszolgálati jogviszony (Polgármester)					0	0
Ebből: Köztisztviselő					0	0
részmunkaidős					0	0
Ebből: Közalkalmazott	1	1	9	9	10	10
részmunkaidős	1	1			1	1
Egészségügyi szolgálati jogviszony	1	1			1	
Ebből: Munka tv alá tartozó	7	8			7	8
Közfoglalkoztatott	11	11			11	11
Képviselők, külsős bizottsági tagok	7	7			7	7

¹¹ A 3. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal.

Az önkormányzat, az önkormányzat intézményének a működési és felhalmozási bevételeinek-kiadásainak mérlege (adatok ezer forintban)

I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN)						
Bevételek				Kiadások		
Megnevezés	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	146 041	157 616	160 453	Személyi juttatások	139 715	132 087
Közhatalmi bevételek	141 500	141 500	141 500	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 648	14 966
Működési bevételek	165 470	167 674	177 833	Dologi kiadások	213 363	265 950
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	6 500	7 150
Finanszírozási bevételek	213 392	218 321	230 112	Egyéb működési kiadások	205 030	174 936
				Finanszírozási kiadások	69 487	76 387
ÖSSZESEN:	666 403	685 111	709 898	ÖSSZESEN:	649 743	671 476
II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)						
Bevételek				Kiadások		
Megnevezés	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat

12 A 4. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelethez 3. § (4) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 4. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelethez 3. § (3) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	112 443	182 443	422 410	Beruházások	542 061	542 134	810 109
Felhalmozási bevételek	25 000	15 000	15 000	Felújítások	27 635	32 515	43 190
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	10 000	10 000	10 000	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500	39 553	39 626
Finanszírozási bevételek	417 093	417 093	416 553	Finanszírozási kiadások	10 000	10 000	9 460
ÖSSZESEN:	564 536	624 536	863 963	ÖSSZESEN:	581 196	624 202	902 385

**III. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege
(ÖNKORMÁNYZAT)**

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	146 041	157 616	160 453	Személyi juttatások	95 071	86 133	86 393
Közhatalmi bevételek	141 500	141 500	141 500	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 978	8 446	8 346
Működési bevételek	165 470	167 674	177 833	Dologi kiadások	200 192	216 043	255 857
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	6 500	6 500	7 150
Finanszírozási bevételek	148 907	153 644	167 705	Egyéb működési kiadások	205 030	234 159	174 936
				Finanszírozási kiadások	69 487	69 487	76 387

[illegible]

							ozzájárulási adó			
Működési bevételek	-	-	-	-	-	-	Dologi kiadások	13 171	13 363	10 093
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-	-
Finanszírozási bevételek	64 485	64 677	62 407	62 407	62 407	62 407	Egyéb működési kiadások	-	-	-
							Finanszírozási kiadások			
ÖSSZESEN:	64 485	64 677	62 407	62 407	62 407	62 407	ÖSSZESEN:	64 485	64 677	62 407

**VI. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege
(ÓVODA)**

Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	Beruházások	1 000	1 000	460	460
Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	Felújítások	-	-	-	-
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
Finanszírozási bevételek	1 000	1 000	460	460	Finanszírozási kiadások	-	-	-	-
ÖSSZESEN:	1 000	1 000	460	460	ÖSSZESEN:	1 000	1 000	460	460

Az önkormányzat és az önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv költségvetésének kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatonkénti megoszlását (adatok ezer forintban)

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN					
		2023. évi módosított előirányzat			
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2023. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	160 453	0	0	160 453
	Önkormányzatok működési támogatásai	136 410	0	0	136 410
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 043	0	0	24 043
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	422 410	0	0	422 410
B 3	Közhatalmi bevételek	141 500	0	0	141 500
	Vagyoni típusú adók	50 000	0	0	50 000
	Termékek és szolgáltatások adói	90 000	0	0	90 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500	0	0	1 500
B 4	Működési bevételek	133 964	43 869	0	177 833
B 5	Felhalmozási bevételek	15 000	0	0	15 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 000	0	0	10 000
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	883 327	43 869	0	927 196
B 8	Finanszírozási bevételek	646 665	0	0	646 665
					0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 529 992	43 869	0	1 573 861
	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2023. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	551 220	43 869	0	595 089
K 1	Személyi juttatások	132 087	0	0	132 087
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 966	0	0	14 966

13 Az 5. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. Az 5. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

K 3	Dologi kiadások	265 950	0	0	265 950
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 150	0	0	7 150
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	131 067		0	174 936
	Felhalmozási költségvetés	892 925	0	0	892 925
K 6	Beruházások	810 109	0	0	810 109
K 7	Felújítások	43 190	0	0	43 190
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	39 626	0	0	39 626
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 444 145	43 869	0	1 488 014
K 9	Finanszírozási kiadások	85 847	0	0	85 847
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000	0	0	9 000
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	62 675	0	0	62 675
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 002	0	0	5 002
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 529 992	43 869	0	1 573 861
ÖNKORMÁNYZAT					
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2023. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	160 453	0	0	160 453
	Önkormányzatok működési támogatásai	136 410		0	136 410
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 043			24 043
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	422 410		0	422 410
B 3	Közhatalmi bevételek	141 500	0		141 500
	Vagyoni típusú adók	50 000			50 000
	Termékek és szolgáltatások adói	90 000			90 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	1 500			1 500
B 4	Működési bevételek	133 964	43 869		177 833
B 5	Felhalmozási bevételek	15 000			15 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 000			10 000
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	883 327	43 869	0	927 196
B 8	Finanszírozási bevételek	583 798			583 798
					0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 467 125	43 869	0	1 510 994

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2023. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	488 813	43 869	0	532 682
K 1	Személyi juttatások	86 393			86 393
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 346			8 346
K 3	Dologi kiadások	255 857			255 857
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 150			7 150
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	131 067	43 869		174 936
	Felhalmozási költségvetés	892 465			892 465
K 6	Beruházások	809 649			809 649
K 7	Felújítások	43 190			43 190
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	39 626			39 626
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 381 278	43 869	0	1 425 147
K 9	Finanszírozási kiadások	85 847	0	0	85 847
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000			9 000
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 170			9 170
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	62 675			62 675
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 002			5 002
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 467 125	43 869	0	1 510 994
CSICSERGŐ ÓVODA					
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2023. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai				
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B 3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
	Vagyoni típusú adók				
	Termékek és szolgáltatások adói				

	Egyéb közhatalmi bevételek				
B 4	Működési bevételek				
B 5	Felhalmozási bevételek				
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	0	0	0	0
B 8	Finanszírozási bevételek	62 867			62 867
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	62 867	0	0	62 867
	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2023. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	62 407	0	0	62 407
K 1	Személyi juttatások	45 694			45 694
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 620			6 620
K 3	Dologi kiadások	10 093			10 093
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K 5	Egyéb működési célú kiadások:				0
	Felhalmozási költségvetés	460	0	0	460
K 6	Beruházások	460			460
K 7	Felújítások				0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:				0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	62 867	0	0	62 867
K 9	Finanszírozási kiadások	0			0
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása				
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	62 867	0	0	62 867

6. melléklet a 3/2023. (II. 21.) önkormányzati rendelethez¹⁴

Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését és a felújítási kiadások célonkénti ütemezése (adatok ezer forintban)

Felújítás célonként		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
MFP - Üveggyár épület felújítás				
MFP - Járdaeépítés, felújítás				
MFP- Önkormányzati utak felújítása (Hortobágyi u.)				
MFP- Önkormányzati utak felújítása (Nagy L. u.)				
MFP- Önkormányzati tul. lévő ing. fejl (Műv. Ház)				
MFP- Önk. Járdaeépítés/felújítás anyagktg. (Gyógyszertár után)				
MFP-UHK/2022 - Út, hid, kerékpárforg. Lép. Ép (Cserhádi u.)	652		652	11 327
MFP-BJA/2021 - Önk. Járdaeép/felújítás anyagktg	34		34	34
MFP-SZLOSZL/2022 - Szolgálati lakás és orvosi lakás felújítása, fejlesztése (orvosi szolgálati lakás tetőszerkezet felújítása) + önerő	22 949		27 949	27 949
MFP-UHK/2021 - Út, hid, kerékpárforg. Lép. Ép (Tulipán u.)				
Gázvezeték csere költségelvívű bérházaknál	4 000		3 880	3 880
Összesen:	27 635		32 515	43 190
Felhalmozási kiadások feladatonként				
	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	
Önkormányzat:	541 061	541 134	809 649	
tárgyi eszköz (számítógép, szoftver, egyéb)	3 000	3 013	2 465	
Feldolgozó eszközök		60	863	

14 A 6. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (6) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 6. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

közfoglalkoztatás eszközök				918
Könyvtár				
Víz-, szennyvíz beruházás (TRV bérleti díjból)	2 138	2 138		2 138
MFP-OKE/2020 - Önkorm. Kerékpárút építése	1 824	1 824		1 729
MFP - Út, híd, kerékpárforg. lét ép. (Tulipán u.)				
MFP-UHK/2022 - Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény, vízelvezető rendszer építése/felújítása (Cserháti út aszfaltozása)	10 675	10 675		
MFP-ÖTIF/2022 - Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése (temető előtti parkoló kialakítása)	5 353	5 353		5 353
MFP-AEE/2020 - Orvosi eszköz beszerzés 2020				
MFP-KKE/2020 - Közterület eszközbeszerzés 2020				
TOP-PLUSZ.1.2.1-21-JN-2022-00017 - Élhető települések- Élhető Berekfürdő (Berekfürdő településközpontjának fejlesztése)	342 253	342 253		310 398
TOP - Turizmusfejlesztés	2 597	2 597		2 597
TOP -1.4.1-19-JN1-2019-00025 - Bölcsődei férőhelyek kialakítása. (mini-bölcsőde építése)	52	52		52
VP6-7.2.1.1-21 - Külterületi helyi közutak fejlesztése + önerő	172 183	172 183		172 183
Berek- Világ Vízi Világ	2	2		2
Leader VP6-19.2.1-85-10-22 aggregátor beszerzés önerő	984	984		984
TOP- Belterületi közút				
Gárdonyi G. u. kerítés				
Hévízkút furása				200 000
Berekfürdő 1/C erdőrésztlet turisztikai célú				39 967
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-JN1-2022-00054 Belterület				70 000
Óvoda:				
tárgyi eszköz vásárlás (szúnyogháló, mennyezeti sín)	1 000	1 000		460
laminált parketta	1 000	1 000		460
Összesen:	542 061	542 134		810 109

2023. január 1-ig felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti beosztásban
 8. melléklet a 3/2023. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Hitel állomány január 1-jén				2025 után
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Működési célú							
2.								
3.								
4.								
5.								
6.	Felhalmozási célú			18 000	9 000			
7.	Beruházási célú hitel	2 019	2024	18 000	9 000			
8.								
9.								
10.								
11.								
12.	Összesen (1+6)			18 000	9 000			

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	4
1.	Építményadó	1 953
2.	Telekadó	
3.	Magánszemélyek kommunális adója	3 180
4.	Beszedett idegenforgalmi adó	
5.	Idegenforgalmi adó építmény után	
6.	Helyi iparüzési adó	
7.	Termőföld bérbeadása utáni adó	
8.	Gépjárműadó	
10.	Pótlék	
11.	Bírság	
12.	Egyéb bevételek	
13.	Talajterhelési díj	
14.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének elengedése	
15.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
16.	Helységek, hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	
17.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
15.	Összesen:	5 133

10. melléklet a 3/2023. (II. 21.) önkormányzati rendelethez¹⁵

Működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások 2023/2024/2025/2026. évi alakulását bemutató mérleg (ezer forintban)

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN		2023. évre	2024. évre	2025. évre	2026. évre
Megnevezés					
I. Működési bevételek és kiadások					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		160 453	140 000	140 000	140 000
Közhatalmi bevételek		141 500	140 000	140 000	140 000
Működési bevételek		177 833	165 000	165 000	165 000
Működési célra átvett pénzeszközök					
Finanszírozási bevételek		230 112	77 600	77 600	77 600
Működési célú bevételek összesen:		709 898	522 600	522 600	522 600
Személyi juttatások		132 087	140 000	140 000	140 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		14 966	16 000	16 000	16 000
Dologi kiadások		265 950	180 000	189 000	189 000
Ellátottak pénzbeni juttatása		7 150	6 000	6 000	6 000
Egyéb működési kiadások		174 936	120 000	120 000	120 000
Finanszírozási kiadások		76 387	35 000	35 000	35 000
Működési célú kiadások összesen:		671 476	497 000	506 000	506 000

¹⁵ A 10. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (7) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 10. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (6) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

Egyéb működési és felhalmozási célú kiadások (adatok ezer forintban)

Működési célú		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
Államháztartáson belül		48 920	48 920	51 100
	Karcagi Többcélú Kistérségi Társulás Szociális Szolgáltató Központ	10 000	10 000	10 000
	Közös Hivatal támogatás	38 420	38 420	40 600
	BURSA	500	500	500
		81 376	82 292	83 869
	Civil keret	1 500	1 500	1 704
	Berek-Víz Kft. támogatás	40 000	40 000	40 000
	TDM	39 876	40 792	42 165
Felhalmozási célú				
Pénzeszközáradás áht. belülre				
Pénzeszközáradás áht. kívülre		1 500	1 500	1 500
	Lakáshoz jutás támogatás végleges jelleggel			
	Első lakáshoz jutók kölcsönöne	1 500	1 500	1 500
Összesen:		131 796	132 712	136 469

¹⁶ A 11. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (8) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 11. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (7) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

Helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat (adatok ezer forintban)

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
Önkormányzat			
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás			
Települési támogatás	2 500	2 500	3 500
Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyv előírások alapján) adott más ellátás kiadásai	4 000	4 000	3 650
Összesen:	6 500	6 500	7 150

¹⁷ A 12. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (8) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

EU-s támogatással megvalósuló projektek (adatok ezer forintban)

Megnevezés	Előirányzat		
	Bevételi	Kiadás	Önerő
Berekfürdő Turisztikai főterének színvonalemelését célzó komplex fejlesztése TOP-1-2-15-JN1-2016-00011	2 597	2 597	
Bölcsődei férőhelyek létesítése Berekfürdőn TOP-1.4.1-19-JN1-2019-00025	52	52	
Külterületi helyi közutak fejlesztése VP6-7.2.1.1-21	157 146	172 183	15 037
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00017 Élhető Berekfürdő	342 252	342 252	
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-JN1-2022-00054 Élhető Berekfürdő	70 000		
Összesen	572 047	517 084	-

¹⁸ A 13. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (9) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal.

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és likviditási terv (adatok ezer forintban)

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 371	13 371	13 371	13 371	13 371	13 371	13 371	13 371	13 371	13 371	13 371	13 372	160 453
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			112 443		70 000				39 967		200 000		422 410
Közhatalmi bevételek	500	2 000	28 000	6 000	8 000	12 750	14 800	18 800	35 000	6 000	6 000	3 650	141 500
Működési bevételek	3 286	3 366	8 368	11 600	11 600	11 600	21 600	28 385	31 675	24 259	13 494	8 600	177 833
Felhalmozási bevételek					5 000	5 000	2 000				3 000		15 000
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			10 000										10 000
Finanszírozási bevételek	188 122	40 215	40 215	40 215	45 144	40 215	40 215	49 385	40 215	40 215	40 214	42 295	646 665
Bevétel összesen:	205 279	58 952	212 397	71 186	153 115	82 936	91 986	109 941	160 228	83 845	276 079	67 917	1 573 861
Kiadások													
Személyi juttatások	11 007	11 007	11 007	11 007	11 007	11 007	11 007	11 007	11 007	11 007	11 007	11 010	132 087
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 247	1 247	1 247	1 247	1 247	1 247	1 247	1 247	1 247	1 247	1 247	1 249	14 966
Dologi kiadások	22 162	22 162	22 162	22 162	22 162	22 162	22 162	22 162	22 162	22 162	22 162	22 168	265 950
Ellátottak pénzbeli juttatásai	596	596	596	596	596	596	596	596	596	596	596	594	7 150
Egyéb működési célú kiadások	14 578	14 578	14 578	14 578	14 578	14 578	14 578	14 578	14 578	14 578	14 578	14 578	174 936
Beruházások	45 000	45 000	45 000	115	45 000	45 000	46 134	45 000	46 000	45 000	242 975	45 000	810 109

19 A 14. mellékletet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2023. (IX. 5.) önkormányzati rendelete 3. § (10) bekezdése módosította, 2023.09.06-i hatállyal. A 14. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2024. (III. 25.) önkormányzati rendelete 3. § (9) bekezdése módosította, 2024.03.26-i hatállyal.

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
				000									
Felújítások						5 000	5000	17 635	4 880	10675			43 190
Egyéb felhalmozási kiadások:							500	500	573				39 626
Finanszírozási kiadások	10 459	5 457	4 500	9 957	5 457	5 457	5 457	14 627	9 957	6 415	5 457	2 647	85 847
Kiadás összesen:	105 049	100 047	99 090	174 547	138 100	105 047	106 681	127 352	111 000	111 680	298 022	97 246	1 573 861
Záró pénzállomány	100 230	59 135	172 442	69 081	84 096	61 985	47 290	29 879	79 107	51 272	29 329	0	

15. melléklet a 3/2023. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig

Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő													Összesen
Megnevezés (adatok ezer forintban)		Sor - szá m	tárgy v	1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	8. évben	9. évben	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10			11=3+....+10
Helyi adók		1	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	1 400 000
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		2											0
Osztalék, koncessziós díj és hozmbevétel		3											0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel		4	25 000										25 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel		5	300	500	500	500	500	500	500	500	500	500	4 800
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		7											0
Saját bevételek (01+....+07)2		08	165 300	140 500	140 500	140 500	140 500	140 500	140 500	140 500	140 500	140 500	1 429 800
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a2		09	82 650	70 250	70 250	70 250	70 250	70 250	70 250	70 250	70 250	70 250	714 900
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség3 (11+....+17)		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és kamata		11											0
Felvett, átvállalt kölcsön és		12											0

[illegible]

1 A saját bevételeket és a fizetési kötelezettségeket az ügylet futamidejének végéig be kell mutatni, évenkénti bontásban.

2 A tárgyévét követő 3. évtől a futamidő végéig változatlan összeggel.

3 Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek, amibe nem számítandó bele a likvid hitelből és reorganizációs hitelből eredő, de

beleszámítandó a kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség.

Az önkormányzat 2023. évi fejlesztési céljai, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik
16. melléklet a 3/2023. (II. 21.) önkormányzati rendelethez
vagy válhat szükségessé

Fejlesztési cél		Fejlesztési saját forrás		Stabilitási tv.3. §(1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet	
S.sz.	Megnevezése	Bekerülési költség előirányzat a (eFt)	Megnevezése	Előirányzat összege (eFt)	Fejlesztés bruttó forrásigén y előirányzat a (eFt)
		eredeti		eredeti	eredeti
1.					
2.					
ÖSSZESEN:		0		0	0