

ELŐTERJESZTÉS
Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 28. napján tartandó soros, nyílt ülésére

Kövegy Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének betervezése

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 143.§ (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: központi költségvetés.) alapján elkészítettük Kövegy Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét. A törvény alapján megterveztük Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (ravatalozó fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsőirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgyűjtés;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A 2023. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos községüzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés szerint az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint előirányzatfelhasználási tervét a rendelet-tervezet 1 és a 12. melléklet tartalmazza.

A költségvetési mérleg főösszege 175.703.266, -Ft. mely magában foglalja a finanszírozási bevételeket és kiadásokat is.

A bankszámlákon lévő maradvány összege 132.339.027, - Ft, mely összeg kötelezettséggel terhelt.

A 12. mellékletben szereplő előirányzat-felhasználási terv az önkormányzat kiadás és bevételi előirányzatainak havi szintű, egyenlő összegű felosztása, amely folyamatosan biztosítja a likviditást. A gazdasági események függvényében – a költségvetési egyensúly megtartása mellett – ez változhat.

Az Áht. 24 § (4) bekezdés d) pontjának megfelelően a 12. mellékletben bemutatásra került az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége. Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete nincs.

A költségvetési rendelet bevételi és kiadásai előirányzatának részletes bemutatása az indokolásban történik.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kövegy Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló

- rendelet-tervezetet,
- annak általános és részletes indokolását, valamint
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján elkészített hatásvizsgálatot

csatoltan betérjesztem.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására, valamint a 2023. évi költségvetési rendelet megalkotására.

...../2023. (.....) képviselő-testületi határozat

Tárgy: Kövegy Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése folyamatos felülvizsgálatának elrendelése.

Határozati javaslat

Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testület megtárgyalta Kövegy Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetését és felkéri a polgármestert, hogy a költségvetésben tervezett feladatok ellátásának folyamatos felülvizsgálatával tegyen meg mindent a költségvetési egyensúly megtartása érdekében.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester, jegyző

Határozatról értesítést kapnak:

- Galgóczkine Krobák Mária polgármester
- Besenyi Ildikó jegyző
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Kövegyi Kirendeltsége

Kövegy, 2023. február 24.


Galgóczkine Krobák Mária
polgármester



Előterjesztést készítette:	Bakai Orsolya főkönyvi könyvelő
Döntéshozatal:	minősített többség
Melléklet:	rendelet-tervezet, indokolás és hatásvizsgálat

HATÁSVIZSGÁLAT

Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III.01.) önkormányzati rendelethez (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

1. Társadalmi hatása: nincs
 van

A költségvetési rendelet megalkotása biztosítja az önkormányzat gazdálkodásának nyilvánosságát. A település lakossága, a rendelet hatálya alá tartozó költségvetési szervek figyelemmel kísérhetik az önkormányzat pénzügyi helyzetét, vagyonnal való gazdálkodását, beruházásait és felújításait.

2. Gazdasági és költségvetési hatása: nincs
 van

A rendelet biztosítja az önkormányzat tervszerű, hatékony és takarékos gazdálkodásának feltételeit. A gazdasági folyamatok előre láthatóak, a pénzügyi lehetőségek függvényében ütemezhetők, szükség esetén a feladatok időben átcsoportosíthatók.

3. Környezeti és egészségügyi következményei: nincs
 van

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs
 van

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: nincs
 van

A költségvetési rendelet elfogadásának határideje 2023. március 15. napja. Amennyiben a rendeletet a Képviselő-testület ezen időpontig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásukat teljesítsék.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek fennállása:

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

Kövegy, 2023. február 24.

Besenyi Ildikó

jegyző

Indokolás
**Kövegy Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III.01.)
önkormányzati rendelethez**

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 143.§ (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt (továbbiakban: központi költségvetés.) A törvény alapján megterveztük a Kövegy Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során betartottuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer és a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

Részletes indokolás

BEVÉTELEK

Központi költségvetésből származó bevételek:

Az Önkormányzat 2023. évi bevételeinek döntő többségét a központi költségvetés feladatalapú támogatása teszi ki. Ezen a jogcímen a 2022. évi előirányzathoz képest összességében 3.740.864, -Ft-tal nőtt a bevétel. Jelentős feladatalapú támogatást kapunk idén a közvilágítás fenntartására.

A falugondnoki szolgáltatás támogatása nem változott, viszont a települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása 927. 000.-Ft-tal csökkent. A szünidei étkeztetési támogatás 1.836, -Ft-tal csökken, amely év közben - az igénybevétel függvényében - változni fog.

Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat tervezett közhatalmi bevételei

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| - iparűzési adó | 3 000 000.-Ft |
| - magánszemélyek kommunális adója | 1.000 000.-Ft |
| - egyéb közhatalmi bevételek | 150. 000.-Ft |

Ezen bevételek tekintetében az előző évhez képest változást nem tervezetünk.

Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen összesen 3.598.485.-Ft bevétele van az önkormányzatnak:

- | | |
|--|-----------------|
| - A Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatás támogatására 2022. évben összesen | 3.598.485, - Ft |
|--|-----------------|

A közfoglalkoztatási támogatás 2022. február 28. napjáig került betervezésre, mivel a közfoglalkoztatási szerződés ezen a napon megszűnik. Az új közfoglalkoztatási program 2022. március 1. napjával indul.

Működési bevételek:

Az önkormányzat működési bevétele 2.306.990, -Ft, amely a közfoglalkoztatás keretében előállított termékek értékesítéséből, a helyiségbérleti díjből és az Alföldvíz Zrt-től átvett tulajdonosi bevételből áll.

Az Önkormányzat 2022. évi maradványa

Az Önkormányzat 2022. évi maradványa 132.339.027 – Ft, amely a különböző bankszámlákon és a pénztárakban 2022. december 31-én lévő záró pénzkészletet jelenti. A maradványt érintő korrekciós tételek kimutatására a 2022. évi beszámolóval egyidejűleg kerül sor.

Ezen maradvány kötelezettséggel terhelt, mely a folyamatban lévő beruházások és pályázatok kiadását biztosítja, illetve a 2022. évi szállítói kötelezettség teljesítésére szolgál.

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak tervezése a szigorú takarékoság figyelembevételével történt, részletesen kimutatva az egyes feladatok ellátásához előirányzott kiadásokat.

Az önkormányzat 2023. évi kiadási előirányzata összesen 175.703.266 Ft, amelyet - kiemelt előirányzatonként és kormányzati funkcióként - az alábbi mellékletek részletesen mutatnak be

- 1. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi mérlege
- 4. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi összes kiadása
- 5. melléklet: Az Önkormányzat 2023. évi kiadásainak részletezése kormányzati funkcióként.

Az önkormányzat 2023 évi kiadási előirányzatai között **települési támogatásra** összesen 4.096.000.-Ft került betervezésre, amely - a korábbi évek tényszámait figyelembe véve – biztosítja a fedezetet rendszeres és rendkívüli települési támogatások kifizetéséhez. Az Önkormányzat költségvetése átadott pénzeszközei előirányzaton betervezett összeg terhére továbbra is biztosítja a BURSA HUNGARCA támogatás kifizetésének fedezetét.

Az átadott pénzeszközök előirányzata összesen 5.266.346, -Ft, a rendelet tervezet 6. mellékletében foglalt részletezés szerint.

A költségvetésben szereplő beruházási és felújítási kiadásainak összege 99.255.113, -Ft, az alábbiak szerint:

- Csapadékvíz elvezetés TOP-2.1..3-16-CS1-2021-00033 63.904.946, -Ft
- TOP Plusz-2.1.1-21-CS1-2022-00005 Művelődési Ház energetikai korszerűsítése 26.856.153, - Ft
- 6.350.000, - Ft a Művelődési Ház további felújítása
- 2.144.014, - Ft az önkormányzati épületek felújítása

Az Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatokat az 5/a melléklet mutatja be.

A kiadások finanszírozására nincs szükség forrás-kiegészítő hitelre, mert belső finanszírozással, pénzmaradvány igénybevétellel a költségvetésünk teljesíthető. Egy rendkívül takarékos tervezés eredményeképpen Kövegy Község Önkormányzatának költségvetési mérlege egyensúlyban van.

Az elkészített rendelet-tervezet végrehajtása biztosítja önkormányzatunk biztonságos működését.

A költségvetés végrehajtása során az alábbi intézkedéseket szükséges megtenni:

1. Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az önkormányzati követelések (adók, vevők, önkormányzati hozzájárulások) lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.
2. A szakmai feladatok megvalósításához és a működési kiadások csökkentéséhez újabb pályázati forrásokat kell bevonni. Ezzel biztosítható az esetlegesen kieső bevételek pótlása is.

Kövegy, 2023. február 24.


Galgóczi Krobak Mária
polgármester



1. melléklet az 3/2023. (III.01.) önkormányzati rendelethez

KÖVEGYSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGSZERŰ KIMUTATÁSA

A		B	D		E
Bevételek		2023. évi előirányzat	Kiadások		2023. évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 907 249	Személyi juttatások		21 284 280
3.	Közhatalmi bevételek	4 150 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 572 607
4.	Működési bevételek	2 306 990	Dologi kiadások		41 896 569
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai		4 096 000
6.	Finanszírozási bevételek	16 429 580	Egyéb működési célú kiadások		5 266 346
7.			Finanszírozási kiadások		1 332 351
8.	Működési bevételek	59 793 819	Működési kiadások		76 448 153
9.	Felhalmozási bevételek	115 909 447	Beruházások		0
10.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Felújítások		99 255 113
11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
12.	Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások		0
13.	Felhalmozási bevételek	115 909 447	Felhalmozási kiadások		99 255 113
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	175 703 266	KIADÁSOK ÖSSZESEN		175 703 266

adatok forintban

0

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA

			adatok Ft-ban
1	A Jogcím	B Jogcím megnevezése	C 2023. évi eredeti előirányzat
2	I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0
3.	I.1.ba	A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása	2 823 600
4.	I.1.bb	Közvilágítás fenntartása	6 914 500
5.	I.1.bc	Köztetető fenntartása	100 000
6.	I.1.bd	Közutak fenntartása	1 679 965
7.	I.1.c- 1.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok	6 600 000
8.	I.1.d.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	5 100
10.	I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	18 123 165
11.	I.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz	0
12.	I.5.	Polgármester illetmény támogatása	3 443 155
13.	I.	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	21 566 320
14.	II.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	0
15.	III.1	A Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4 096 000
16.	III.3.c(1)	Szociális étkeztetés	0
17.	III.3.da	Házi segítségnyújtás - szociális segítség	0
18.	III.3.db (1)	Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	0
19.	III.2.e	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	5 142 300
20.	III.3.f(2)	Időskorúak nappali intézményi ellátása	0
21.	III.3.ja	Gyermekek napközbeni ellátása (bölcsődei ellátás)	0
22.	III.3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	5 142 300
23.	III.4.a	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	0
24.	III.4.b	Intézmény üzemeltetési támogatás	0
25.	III.4	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	0
26.	III.5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	0
27.	III.5.b	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	234 144
28.	III.5	Gyermekekétkeztetés támogatása	234 144
30.	III.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	9 472 444
31.	IV.b	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000
32.	IV.1	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000
33.	IV.2	A települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	0
34.	IV.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	2 270 000
35.		TÁMOGATÁS ÖSSZESEN	33 308 764

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI ÖSSZES BEVÉTELE

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E		F	G
				Kiemelt előirányzat	Jogcím csoport		
1	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Jogcím csoport	Előirányzat csoport			2023. évi eredeti előirányzat
2	Kövegy Község Önkormányzata						
3	1						59 793 819
4		1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 907 249
5			1			Önkormányzatok működési támogatásai	33 308 764
6			2			Elvonások és befizetések bevételei	0
7			3			Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0
8			4			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
9			5			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
10			6			Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 598 485
11			2			Közhatalmi bevételek	4 150 000
12			1			Vagyonni típusú adók	1 000 000
13			2			Értékesítési és forgalmi adó (Helyi iparüzési adó)	3 000 000
14			3			Gépjármű adó	0
15			4			Egyéb közhatalmi bevételek	150 000
16			3			Működési bevételek	2 306 990
17			1			Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0
18			2			Szolgáltatások ellenértéke	2 000 000
19			3			Közvetített szolgáltatások értéke	0
20			4			Tulajdonosi bevételek	0
21			5			Ellátási díjak	0
22			6			Kiszámlázott általános forgalmi adó	306 990
23			7			Általános forgalmi adó visszatérítése	0
24			8			Kamat bevételek	0
25			9			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
26			10			Biztosító által fizetett kártérítés	0
27			11			Egyéb működési bevételek	0
28			4			Működési célú átvett pénzeszközök	0
29			1			Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0
30			2			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
31			3			Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
32			5			Finanszírozási bevételek	16 429 580
33			1			Hitel és kölcsön felvétel AH-on kívülről	0
34			2			Belföldi értékpapírok bevételei	0
35			3			Maradvány igénybevétele	16 429 580
36			4			Központi irányítószervi támogatás	0
37		2				Felhalmozási költségvetés	115 909 447
38			1			Felhalmozási bevételek	0
39			1			Ingatlanok értékesítése	0
40			2			Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
41			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
42			1			Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43			2			Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0
44			3			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
45			4			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
46			5			Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
47			3			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
48			1			Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0
49			2			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
50			3			Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
51			4			Felhalmozási bevételek	115 909 447
52			1			Hitel és kölcsön felvétel AH-on kívülről	0
53			2			Belföldi értékpapírok bevételei	0
54			3			Maradvány igénybevétele	115 909 447
55			4			Központi irányítószervi támogatás	0
56						Összesen:	175 703 266
57	Bevételek összesen előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként						
58	1					Működési költségvetés	59 793 819
59		1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 907 249
60			2			Közhatalmi bevételek	4 150 000
61			3			Működési bevételek	2 306 990
62			4			Működési célú átvett pénzeszközök	0
63			5			Finanszírozási bevételek	16 429 580
64		2				Felhalmozási költségvetés	115 909 447
65			1			Felhalmozási bevételek	0
66			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
67			3			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
68			4			Felhalmozási bevételek	115 909 447
69						Bevételek összesen:	175 703 266

A	B	C	D	E	F	G
1.	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Jogcím csoport	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Költségvetés
					Jogcím csoport	2023.
2.	Kövegy Község Önkormányzata					
3.	1			Működési költségvetés		76 448 153
4.		1		Személyi juttatások		21 284 280
5.		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 572 607
6.		3		Dologi kiadások		41 896 569
7.		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai		4 096 000
8.			1	Betegséggel kapcsolatos ellátások		0
9.			2	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		0
10.			3	Lakhatással kapcsolatos ellátások		0
11.			4	Egyéb nem intézményi ellátások		0
12.		5		Egyéb működési célú kiadások		5 266 346
13.			1	Elvonások és befizetések		0
14.			2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre		0
15.			3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre		0
16.			4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre		5 169 946
17.			5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		0
18.			6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		96 400
19.			7	Működési célú tartalék		0
20.		6		Finanszírozási kiadások		1 332 351
21.			1	Hitel és kölcsön törlesztés ÁH-on kívülre		0
22.			2	Belföldi értékpapírok kiadása		0
23.			3	Központi irányítószervi támogatás visszafizetése		0
24.			4	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása		1 332 351
25.				Pénzügyi lízing kiadásai		0
26.	2			Felhalmozási költségvetés		99 255 113
27.		1		Beruházások		0
28.		2		Felújítások		99 255 113
29.		3		Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
30.			1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre		0
31.			2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartások belülrre		0
32.			3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre		0
33.			4	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre		0
34.			5	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		0
35.			6	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		0
36.			7	Lakástámogatás		0
37.			8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		0
38.			9	Felhalmozási célú tartalék		0
39.		4		Finanszírozási kiadások		0
40.			1	Hitel és kölcsön törlesztés ÁH-on kívülre		0
41.			2	Belföldi értékpapírok kiadásai		0
42.			3	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása		0
43.				ÖSSZESEN:		175 703 266
44.				Foglalkoztatottak átlaglétszáma fő: köztisztviselő		0
45.				közalkalmazott		0
46.				egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó		0
47.				közfoglalkoztatott		0
48.	Kiadások összesen előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként					
49.	1			Működési költségvetés		76 448 153
50.		1		Személyi juttatások		21 284 280
51.		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 572 607
52.		3		Dologi kiadások		41 896 569
53.		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai		4 096 000
54.		5		Egyéb működési célú kiadások		5 266 346
55.		6		Finanszírozási kiadások		1 332 351
56.	2			Felhalmozási költségvetés		99 255 113
57.		1		Beruházások		0
58.		2		Felújítások		99 255 113
59.		3		Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
60.		4		Finanszírozási kiadások		0
61.				Kiadások összesen:		175 703 266

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI KIADÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Önk-i jogalkotás	Köztemető- fenntartás üz.	Önk-i vagyonnal való gazd.	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	Közüvilágítás	Településfejlesztési projektek és támogatásuk MFP	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok	Város és községgazd. m.n.s	Intézményen kívüli gyermek-ékezetetés	Falugondnok	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Könyvtári szolgáltatások	Közművelődés	Közfoglalkoztatás	TOP-2.1.3-16.CS1-2021-00033 Csapadékvíz elvezetés	
		011130	013320	013350	018010	064010	062020	066010	066020	104037	107055	107060	082044	082092	041237	047410	
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 495 800	0	0	0	0	1 479 400	0	0	0	4 200 800	0	0	1 482 000	4 333 600	0	
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	373 332	0	0	0	0	66 667	0	0	0	200 000	0	0	106 665		0	
4	Közlekedési költség térítés (K1109)	220 500	0	0	0	0	110 250	0	0	0	0	0	0	110 250		0	
5	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	9 194 648	9 194 648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
	K122	0	0														
6	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	21 284 280	9 194 648	0	0	0	1 656 317	0	0	0	4 400 800	0	0	1 698 915	4 333 600	0	21 284 280
7	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	2 572 607	1 255 304	0	0	0	210 989	0	0	0	602 104	0	0	222 526	281 684	0	2 572 607
8	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0						0	0								0
9	üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 517 534						1 200 000	700 000		343 078			274 456			2 517 534
10	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	2 517 534	0	0	0	0		1 200 000	700 000	0	343 078	0	0	274 456	0	0	2 517 534
11	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	362 500						0	350 000		12 500			0			362 500
12	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	145 000						0	100 000		45 000			0			145 000
13	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	507 500	0	0	0	0	0	0	450 000	0	57 500	0	0	0	0	0	507 500
14	Közüzemi díjak (K331)	5 659 097				4 943 788		0	715 309					0			5 659 097
15	Vásárolt ételmezés (K332)	234 144						0	0	234 144			0	0			234 144
16	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	288 000						0	288 000				0	0			288 000
17	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 150 700				500 700		300 000	350 000					0			1 150 700
18	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	250 000		0				0	250 000					0			250 000
19	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0						0	0					0			0
20	Egyéb szolgáltatások (K337)	7 384 331		78 740				3 524 598	723 307	580 000		339 157		0		2 138 529	7 384 331
21	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	14 966 272	0	78 740	0		5 444 488	3 524 598	1 023 307	2 183 309	234 144	339 157	0	0	0	2 138 529	14 966 272
22	Kiküldetések kiadásai (K341)	0								0				0			0
23	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 604 985		21 260		1 470 012	951 641	600 293	805 491	0	104 781	0	0	74 103		577 403	4 604 985
24	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	19 300 278							306 990							18 993 288	19 300 278
25	Kamatkiadások (>=53+54) (K353)	0														0	0
26	Egyéb dologi kiadások (K355)	0							0				0	0		0	0
27	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	23 905 263	0	21 260	0	1 470 012	951 641	600 293	1 112 481	0	104 781	0	0	74 103	0	19 570 691	23 905 263
28	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	41 896 569	0	100 000	0	6 914 500	4 476 239	2 823 600	4 445 790	234 144	844 516	0	0	348 559	0	21 709 220	41 896 569
29	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0														0	
30	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=99+100) (K47)	0														0	
31	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	4 096 000										4 096 000				0	
32	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	4 096 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 096 000	0	0	0		4 096 000
33	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0														0	
34	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0														0	
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	5 266 346					5 266 346									0	
36	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	0														0	
37	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	5 266 346	0	0	0	5 266 346	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 266 346
38	Ingatlan beruházás K62	0															
39	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0												0			
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0												0			
40	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
41	Ingatlan felújítás K71	91 739 723						21 146 577	1 688 200					5 000 000		63 904 946	91 739 723
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	7 515 390						5 709 576	0	455 814	0	0	0	1 350 000			7 515 390
43	Felújítások (=201+...+204) (K7)	99 255 113	0	0	0	0	26 856 153	0	2 144 014	0	0	0	0	6 350 000	0	63 904 946	99 255 113
	Államháztartáson belüli megelőlegezések (K914)	1 332 351				1 332 351			0								1 332 351
44	Kölségvetési kiadások (=20+21+81+121+191+200+205+267) (K1-K8)	175 703 266	10 449 952	100 000	0	6 598 697	6 914 500	33 199 698	2 823 600	6 589 804	234 144	5 847 420	4 096 000	8 620 000	4 615 284	85 614 166	175 703 266

5/A. melléklet az 3/2023. (III.01.) önkormányzati rendelethez

Kövegy Község Önkormányzata

2023.évi költségvetésében szereplő Területi operatív program(TOP) támogatással megvalósuló projektekről adatok Ft-ban

Jogcím	A	B	C	D	E	F	G
Sor-szám	Pályázati azonosító	FEJLESZTÉSI KIADÁSOK	Támogatási szerződés		Kivitelezés		Készültségi fok
			megkötése	összege	kezdete	befejezése	
I.1.	TOP-2.1.3-16-CS1-2021-00033	Csapadékvíz elvezetés korszerűsítése Kövegy Községben	2021.	100 000 000	2021.	2023.	40%
I.2.	TOP_Plusz-2.1.1-21-CS1-2022-00005	Művelődési Ház energetikai korszerűsítése	2022.	59 999 994	2022.	2024.	50%

Jogcím	A	B	C	D	E	F	G	H
Sor-szám	Pályázati azonosító	Megnevezés	PÁLYÁZAT					
			Összesen	Támogatás	Saját forrás	Leutalt támogatás	Felhasználás	Maradvány
II.1.	TOP-2.1.3-16-CS1-2021-00033	Csapadékvíz elvezetés korszerűsítése Kövegy Községben	100 000 000	100 000 000	-	100 000 000	14 385 839	85 614 161
II.2.	TOP_Plusz-2.1.1-21-CS1-2022-00005	Művelődési Ház energetikai korszerűsítése	59 999 994	59 999 994		59 999 994	29 704 708	30 295 286

**Kövegy Község Önkormányzatának
2023. évi működési célú pénzeszköz átadásai**

adatok Ft-ban

A	B	C
1.	Jogcím	Összeg
2.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÁH-ON BELÜLRE	
3.	Csanádpalotai Köznevelési Önkormányzati Társulás	1 410 341
	óvodai feladatok ellátása	928 916
	bölcsődei feladatok ellátása	481 425
4.	Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal	3 388 464
5.	Makói Kistérségi Többcélú Társulása	330 472
6.	Nagyér Térségi Szociális Társulás	40 669
7.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÁH-ON BELÜLRE ÖSSZESEN	5 169 946
8.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÁH-ON KÍVÜLRE	
	Falugondnoki tagdíj	30 000
	Marosháti Kistérség Turizmusáért Egyesület	56 400
	Települési Önk.-ok Országos Szöv. tagdíj	10 000
9.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÁH-ON KÍVÜLRE ÖSSZESEN	96 400
10.	ÖSSZESEN	5 266 346

önként vállalt feladat

önként vállalt feladat

önként vállalt feladat

önként vállalt feladat

7. melléklet az 3/2023. (III.01.) önkormányzati rendelethez

**Kövegy Község Önkormányzatának
2023. évi ellátottak pénzbeli juttatásai**

adatok Ft-ban

	A		B
1	Jogcím csoport	Jogcím	Összeg
2.	Rendkívüli települési támogatás		3 696 000
3.		átmeneti segély	1 423 000
4.		pénzügyi tevékenységnek nem minősülő kamatmentes kölcsön	200 000
5.		temetési segély	200 000
6.		tűzifa támogatás	300 000
8.		beiskolázási támogatás	650 000
9.		újszülöttek támogatása	200 000
10.		időskorúak támogatása	723 000
12.	Köztemetés		400 000
13.	ÖSSZESEN		4 096 000

8. melléklet az 3/2023. (III.01.) önkormányzati rendelethez

**KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2023. ÉVI FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSE**

adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcím	Összeg	Kiadási jogcím	Összeg
2	Ingyenértékesítés	0	Felújítás	99 255 113
3	tárgyi eszközök értékesítése	0	Felújítás összesen	99 255 113
4	Felhalmozási bevételek összesen	0	Beruházás	0
5	Felhalmozási célú támogatások összesen	0	Beruházás összesen	0
6	Maradvány igénybevételek	115 909 447	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0
7	MINDÖSSZESEN	115 909 447	MINDÖSSZESEN	99 255 113

9. melléklet az 3/2023. (III.01.) önkormányzati rendelethez

**KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2023. ÉVI ENGEDÉLYEZETT ÁLLÁSHELYEINEK MEGHATÁROZÁSA**

	A	B	C	D
1	Költségvetési szerv megnevezése	Álláshely megnevezése	Engedélyezett álláshely	Létszám
2	Önkormányzati igazgatási feladat ellátása	polgármester	1	14
3	Falugondnok	közalkalmazott	1	
4	Közművelődési szakember		1	
5	Közfoglalkoztatottak		11	
6	Kövegy Község Önkormányzata összesen			

10. melléklet az 3/2023. (III.01.) önkormányzati rendelethez

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ KÖTELEZETTSÉGEI

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Kötelezettség jogcíme	Intézmény neve	Kötelezettség vállalás éve	Kötelezettség				Lejárat éve
				2023	2024	2025	2026	
4				0				
5	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN			0	0	0	0	-
6				0				-
7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN			0				-
8	MINDÖSSZESEN			0	0	0	0	-

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL NYÚJTOTT 2023. ÉVI KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	A támogatás kedvezményezettje	Adóelengedés			Adókedvezmény			Egyéb		Összesen
		jogcím	mérték %	összeg	jogcím	mérték %	összeg	jogcím	összeg	
2	ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése		0	0		0	0		0	0
3	lakosság részére lakásépítési, -felújítási kölcsön elengedése		0	0		0	0		0	0
4	iparüzési adónál biztosított kedvezmény mentesség		0	0		0	0		0	0
5	gépjárműadónál biztosított kedvezmény mentesség		0	0		0	0		0	0
6	egyéb nyújtott kedvezmény , kölcsön elengedés		0	0		0	0		0	0

12. melléklet az 3/2023. (III.01.) önkormányzati rendelethez

Kövegy Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

adatok Ft-ban

	A	B		C		D		E		F
		Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési		adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési		adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési		adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési		
	MEGNEVEZÉS	2023	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2026	ÖSSZESEN
1		4 000 000	4 040 000	4 040 000	4 080 400	4 080 400	4 121 204	4 121 204	16 241 604	
2	Helyi adók									
3	Osztalék, koncessziós díjak	150 000	151 500	151 500	153 015	153 015	154 545	154 545	609 060	
4	Díjak, pótlékok, bírságok									
5	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel									
6	Részvények, részesedések értékesítése									
7	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek									
8	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés									
9	Saját bevételek (02+...+08)	4 150 000	4 191 500	4 191 500	4 233 415	4 233 415	4 275 749	4 275 749	16 850 664	
10	Saját bevételek (09. sor) 50%-a	2 075 000	2 095 750	2 095 750	2 116 708	2 116 708	2 137 875	2 137 875	8 425 332	
11	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (12+.....+18)									
12	Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése									
13	Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése									
14	Hitelevizonyt megtestesítő értékpapír									
15	Adott váltó									
16	Pénzügyi lízing									
17	Halasztott fizetés									
18	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség									
19	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+.....+26)									
20	Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése									
21	Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése									
22	Hitelevizonyt megtestesítő értékpapír									
23	Adott váltó									
24	Pénzügyi lízing									
25	Halasztott fizetés									
26	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség									
27	Fizetési kötelezettség összesen (11+19)									
28	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (10-27)	2 075 000	2 095 750	2 095 750	2 116 708	2 116 708	2 137 875	2 137 875	8 425 332	

**KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2023. ÉVI ÖSSZESÍTETT ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE**

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
1		Kiemelt előirányzatok		eredeti előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
2		BEVÉTELEK															
3		Működési bevételek		43 364 239	3 267 853	3 267 853	5 342 853	3 267 853	3 267 853	3 267 853	3 267 853	3 267 853	5 342 853	3 267 853	3 267 853	3 267 853	43 364 239
4		Önkormányzatok működési támogatásai		33 308 764	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	2 775 730	33 308 764
5		Egyéb működési célú támogatás ÁH-on belülről		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6		Közhatalmi bevételek		4 150 000	0	0	2 075 000	0	0	0	0	0	2 075 000	0	0	0	4 150 000
7		Működési bevételek		2 306 990	192 249	192 249	192 249	192 249	192 249	192 249	192 249	192 249	192 249	192 249	192 249	192 249	2 306 990
8		Működési célú átvett pénzeszközök		3 598 485	299 874	299 874	299 874	299 874	299 874	299 874	299 874	299 874	299 874	299 874	299 874	299 874	3 598 485
9		Finanszírozási bevételek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		Maradvány igénybevétele		16 429 580	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	1 369 132	16 429 580
11		Felhalmozási bevételek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12		Felhalmozási bevételek		115 909 447	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	9 659 121	115 909 447
13		BEVÉTELEK ÖSSZESEN		175 703 266	14 296 106	14 296 106	16 371 106	14 296 106	14 296 106	14 296 106	14 296 106	14 296 106	16 371 106	14 296 106	14 296 106	14 296 106	175 703 266
14		KIADÁSOK															
15		Működési kiadások															
16		Személyi juttatások		21 284 280	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	1 773 690	21 284 280
17		Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO		2 572 607	214 384	214 384	214 384	214 384	214 384	214 384	214 384	214 384	214 384	214 384	214 384	214 384	2 572 607
18		Dologi kiadások		41 896 569	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	3 491 381	41 896 569
19		Ellátottak pénzbeli juttatásai		4 096 000	341 333	341 333	341 333	341 333	341 333	341 333	341 333	341 333	341 333	341 333	341 333	341 333	4 096 000
20		Egyéb működési célú kiadások		5 266 346	438 862	438 862	438 862	438 862	438 862	438 862	438 862	438 862	438 862	438 862	438 862	438 862	5 266 346
21		Finanszírozási kiadások		1 332 351	111 029	111 029	111 029	111 029	111 029	111 029	111 029	111 029	111 029	111 029	111 029	111 029	1 332 351
22		Felhalmozási kiadások															0
23		Beruházások		0													0
24		Felújítás		99 255 113	16 101 411		47 803 535									35 350 167	99 255 113
25		KIADÁSOK ÖSSZESEN		175 703 266	22 472 090	6 370 679	54 174 214	6 370 679	6 370 679	6 370 679	6 370 679	6 370 679	6 370 679	6 370 679	6 370 679	41 720 846	175 703 266