

Kömlőd Község Önkormányzat Polgármestere

Iktatószám: K/.../2023.

Előterjesztés Kömlőd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. február 23-án tartandó rendes ülésére

Tárgy: A 2023. évi költségvetés

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kömlőd Község Önkormányzata a 2023. évi költségvetésének tervezett kiadási és bevételi oldala:
140.157.461 Ft.

Kiadás

Személyi juttatások és a létszám alakulása:

Önkormányzat	Óvoda
Választott tisztviselők: 7 fő	Óvónő: 3 fő
Bizottsági tagok: 3 fő	Dajka: 2 fő
Munkaszerződéses: 1,5 fő	
Megbízásos 4 fő	Megbízásos: 1 fő
Egészségügyi szolg.: 1,5 fő	

Személyi juttatások:

65.830.800 Ft

Az előirányzat tartalmazza az önkormányzat és az óvoda alkalmazottainak a törvényben előírt illetményeket, közlekedési-ruházati költségtérítést, bérenkívüli juttatásokat, megbízásokat.

Munkaadókat terhelő járulék:

5.981.200 Ft

Az előirányzat nyújt fedezetet a törvényi előírások alapján a munkáltatót terhelő fizetési kötelezettségekre.

Dologi kiadások:

55.013.405 Ft

Szakmai anyagok: 435.000 Ft

gyógyszerek, gyógyászati eszközök, újság, könyvek, újság beszerzését tervezzük ezen jogcímen.

Üzemeltetési anyagok: 2.795.720 Ft

Tisztítószer, nyomtatványok, irodaszerek, üzemanyag, egyéb anyag beszerzését tervezzük ezen jogcímen.

Informatikai szolgáltatások: 482.900 Ft

Az előirányzat tartalmazza a számítógépes rendszerek üzemeltetési kiadásait, jogtisza szoftverek díjait, internetes portál karbantartási költséget.

Egyéb kommunikációs szolgáltatások: 517.000 Ft

A jogcím a telefon és mobil díjakat tartalmazza.

Közüzemi díjak: 8.321.594 Ft

Az előirányzat tartalmazza az óvoda, egészségház és művelődési ház közüzemi díjait, ami 2023-ban jelentősen emelkedett, mint egy négy-ötszörösére.

Vásárolt élelmezés: 14.313.270 Ft

Biba-Duó Kft-vel kötött szerződés szerint kiszámlázott étkezés szerepel ezen a költségvetési soron.

Karbantartási javítás: 462.000 Ft

Az ingatlanok állaga, a működést szolgáló eszközök szükségessé teszik a rendszeres karbantartást, állagmegóvást.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 7.663.000 Ft

Háziorvos helyettesítés számlás kiadásait, valamint az óvodánál felmerülő szakmai előadásokat terveztük ezen a soron.

Egyéb szolgáltatások: 9.147.871 Ft

Ezen a soron került tervezésre a rendszergazda, jogi képviselő, pályázatok koordinálása, hulladék elszállítás, másolási költségek, kémény ellenőrzés, munkavédelmi oktatás, tagdíjak, posta költség, biztosítási - bank költség, orvosi ügyelet, falunapi rendezvény.

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó: 5.936.650 Ft

Az előirányzat nyújt fedezet a beszerzésre kerülő dologi kiadások előzetesen felszámított Áfá-jának kifizetéséhez.

Egyéb dologi kiadás: 4.938.400 Ft

Illetékek, egyéb befizetések (térképmásolat) költségei szerepelnek.

Egyéb működés célú támogatások: 5.619.501 Ft

A közös hivatal működéséhez szükséges támogatás.

Tartalék: 2.305.555 Ft

Bevétel

Önkormányzat működési támogatások:

90.073.155 Ft

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása: 25.390.756 Ft

Az önkormányzat a 2022-es évhez viszonyítva kevesebb támogatást kapott a költségvetési törvény szerint 4.874.412 Ft-al, ez Zöldterület, Közút illetve Közvilágítás kötelező feladatok támogatását érinti.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 32.357.770 Ft

Itt a tavalyi évhez viszonyítva minimális az eltérés, de ha megnézzük részletesen a támogatást látható, hogy hol kap kevesebb támogatást az önkormányzat, ugyanis a gyerek létszám befolyásolja a működési- személyi juttatások támogatását. 2023-ban csökkent a gyerek létszám, így a támogatások is csökkentek, de ezzel szemben a működési költségek nem csökkentek. A rezszi emelkedésre ami négy-ötszörösére nőtt, az előző évhez képest, 3.500.000 Ft támogatást kapott az önkormányzat.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: 5.407.000 Ft

Az adó erőképesség növekedése miatt csökkent a támogatás.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 5.289.920 Ft

Tanyagondnoki szolgálat bér és dologi kiadását fedezi.

Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: 19.208.900 Ft

A támogatás és az ellátási díj bevétele hozzájárul az étkeztetési költségek fedezésére.

Kulturális feladatok támogatása: 2.418.809 Ft

A költségvetési hozzájárulás kis mértékben emelkedett a tavalyihoz képest, ami sajnos nem fedezi a négy órás alkalmazott és a rendezvények kiadását.

Egyéb működési célú támogatás: 24.450.000 Ft

Ezen a soron szerepel a háziorvos, szakasszisztens és a védőnő bére illetve, a működéshez kapcsoló költségek támogatása a NEP-től. A támogatás nem elegendő, a meg növekedett rezszi költségek miatt, így az önkormányzatnak saját bevételeiből kell hozzájárulni, a kötelező feladat ellátásáról.

Közhatalmi bevételek: 16.630.000 Ft

Az önkormányzat adó bevételei nőttek 2021. évi adó évhez képest, így a tervezésnél figyelembe lett véve a növekedés, de ezt a bevételt mindig óvatosan kell kezelni, mivel a vállalkozók bevételei nem biztos, hogy úgy alakulnak, mint az előző évben.

Működési bevételek: 5.401.380 Ft

A bevételek a közterület használat, terem bérlet, Mazsihisz támogatás, illetve az étkezésre beszedett bevételeket tartalmazza.

Finanszírozási bevétel: 3.602.926 Ft

A soron a 2022. 12. hóban kapott, 2022. évi megelőlegezés bevétel szerepel.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2023. évi költségvetést megvitatni és támogatni szíveskedjenek.

Kömlőd, 2023. február 23.

Bogáth István
polgármester

TERVEZET
Kömlőd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023. (.....) önkormányzati rendelete
a 2023. évi költségvetésről

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

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) Kömlőd Község Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) a 2023. évi költségvetésének

- a) bevételét 140.157.461 Ft-ban
 - aa) működési bevételét 136.421.655 Ft-ban,
 - ab) állami támogatását 90.073.155 Ft-ban,
 - ac) NEAK támogatását 24.450.000 Ft-ban,
 - ad) közhatalmi bevételét 16.630.000 Ft-ban
 - ae) működési bevételét 5.401.380 Ft-ban
 - b) kiadási összegét 140.157.461 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) Az önkormányzat kiadási főösszegén belül

- a) működési kiadásokat
 - aa) személyi juttatások 65.830.800 Ft
 - ab) személyi juttatások járulékai 5.981.200 Ft
 - ac) dologi kiadások 55.013.405 Ft
- b) egyéb intézményi ellátások 5.407.000 Ft
- c) egyéb működési támogatás 5.619.504 Ft
- d) tartalék 2.305.555 Ft

2. §

Az önkormányzat bevételeit az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

Az önkormányzat kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait részletezve a 3. melléklet szerint állapítja meg.

5. §

A Kömlödi Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda kiadásait és bevételeit a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, kedvezményeket az 5. melléklet szerint fogadja el.

7. §

Kömlőd Község Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak megbontása - kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerint - a 7. melléklet szerint állapítja meg.

2. A 2023. évi költségvetés végrehajtási szabályai, a polgármester jogosítványok

9. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert
- a) az 1.000.000.-Ft-ot meg nem haladó többletbevétel felhasználására,
 - b) a tartalékkal való rendelkezésre rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtása érdekében 1.000.000.-Ft összeghatárig,
 - c) folyamatos működőképesség érdekében, a központi költségvetésből meghatározott céllal juttatott forrás célnak megfelelő felhasználására összeghatárra tekintet nélkül,
 - d) a költségvetési rendelet képviselő-testület által történő elfogadásig bármilyen jogcímen keletkezett többletbevétel általános tartalékba helyezésére,
 - e) a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett legfeljebb 1.000.000.-Ft összeghatárig kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosítására.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a képviselő-testületet utólag, a következő testületi ülésen tájékoztatja.

3. A gazdálkodás általános szabályai

10. §

(1) A költségvetést érintő javaslat esetén a javaslat nem ronthatja a költségvetési egyenleget sem a tárgyévben, sem az azt követő évben. Ha tehát egy előirányzat változására olyan intézkedési javaslat születik amelynek bevezetése az önkormányzat kiadásainak növekedését vagy bevételeinek csökkenését okozná, a javaslattevő köteles ezzel együtt egy olyan lépést is javasolni, amely a bevételek növelésén vagy kiadások csökkenésén keresztül ellensúlyozza ezt a hatást, a költségvetés egyensúlya nem változhat.

(2) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(3) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

4. A költségvetési maradvány felhasználásának szabályai

11. §

(1) A tárgyévet megelőző év finanszírozásáról készített költségvetési elszámolás a tárgyévet megelőző év alulfinanszírozására nem tervez forrást.

(2) A tárgyévet megelőző év normatíva igényléséről és visszafizetéséről készített költségvetési elszámolások alapján:

- a) ha a tárgyévet megelőző év elszámolása alapján önkormányzati szinten normatíva visszaigénylés keletkezik ennek összegét a fenntartó szerv köteles általános tartaléka helyezni, melynek felhasználására kizárólag a képviselő-testület egyedi döntése alapján lehet,
- b) ha a tárgyévet megelőző év elszámolása alapján önkormányzati szinten normatíva költségvetésben levő általános tartalékot határozza meg

12. §

A köztisztviselői illetményalap 46.380.-Ft.

13. §

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

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bogáth István
polgármester

Lanczendorfer Melinda
jegyző

Kihirdetve:
2023.....

Lanczendorfer Melinda
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

A költségvetési rendelet tartalmazza mindazon előirányzatokat bevételi és kiadási előirányzatcsoportonként, melyet a jogszabályok előírnak, valamint azokat a nem kötelezően ellátandó feladatokat, amelyeket a képviselő-testület az önkormányzati rendeletekben, határozatokban felvállalt.

4. melléklet a .../2023. (...) önkormányzati rendelethez
 Kömlőd Község Önkormányzat
 Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda kiadás és bevétel

2023. évi költségvetés

Rovat	Megnevezés	Gézengúz Napközis Óvoda
		Eredeti előirányzat
K1101	Törvény szerinti illetm.	22 807 100
K1102	Normatív jutalmak	
K1103	Céljuttatás, prémium	
K1104	Helyettesítés	
K1106	Jubileumi jutalom	
K1107	Béren kívüli juttatások	1 000 000
K1108	Ruházati ktg.térítés	
K1109	Közlekedési ktg.térítés	132 000
K1110	Egyéb költségétérítés	
K1113	Foglalk.egyéb szem.jutt.	
K121	Választott tiszts.v.jutt.	
K122	Egyéb jogv.jutt.	300 000
K123	Egyéb külső szem.jutt.	
	Személyi juttatások összesen	24 239 100
K2	Munkaadókat terh.jár.	2 883 180
	Munkaadókat terh. jár. össz.	2 883 180
K311	Szakmai anyagok	230 000
K312	Üzemeltetési anyagok	234 000
K321	Inform.szolgáltatások	
K322	Egyéb komm.szolg.	94 000
K331	Közüzemi díjak	2 468 360
K332	Vásárolt élelmezés	
K333	Bérleti és lízing díjak	
K334	Karbantart. kisjav.	80 000
K336	Szakmai tev.segítő szolg.	103 000
K337	Egyéb szolgáltatások	66 250
K341	Kiküldetés	
K351	Működési felsz. ÁFA	949 940
K352	Fizetendő ÁFA	
K353	Kamatkiadások	
K355	Egyéb dologi kiadás	1 009 940
	Dologi kiadás összesen	5 235 490
K42	Családi támogatások	
K45	Foglalk.munkanél.tám.	
K46	Lakhatással kapcs.ell.	
K47	Intézményi ell.pénzb.jutt.	
K48	Egyéb nem int. ellátások	

Ellátottak juttatása összesen		
K5021	Önkorm.előző évi elsz.	
K5023	Egyéb elvonások, befiz.	
K506	Egyéb műk.célú tám.	
K512	Egyéb műk.célú tám.	
K513	Tartalékok	
Működési célú támog. összes		
K62	Ingatlanok beszerz.	
K63	Inform.eszk.beszerz.	
K64	Egyéb tárgyi eszk. beszerz.	
K67	Beruházás előzfelsz.ÁFA	
Beruházások összesen		
K71	Ingatlanok felújítása	
K73	Egyéb tárgyi eszk. felúj.	
K74	Felúj.felsz. ÁFA	
Felújítások összesen		
K83	Felhalm.visszatér.tám.	
Felhalmozási támogatás		
K914	ÁHB megelőlegz.vissz.	
K915	Kp-i irány.szerv.tám.	
Támogatási kiadások összesen		
Kiadások összesen		32 357 770
B111	Önkorm.műk.támog.	
B112	Köznev.támogatása	
B113	Szoc.gyermekjóléti tám.	
B114	Kulturális feladat tám.	
B115	Műk.célú ktgv.tám.	
B16	Egyéb műk.c. támogatás	
Önkormányzat műk.támogatás		
B21	Felhalm.célú önkorm.tám.	
B25	Egyéb felhalmc. tám.	
Felhalmozási támogatás		
B311	Magánszem.jöv.adó	
B34	Vagyoni típusú adók	
B351	Érték.forgalmi adók	
B352	Fogyasztási adók	
B354	Gépjárműadók	
B355	Egyéb áruhaszn.szolg.adók	
B36	Egyéb közhatalmi bev.	
Közhatalmi bevételek		
B402	Szolgáltatások ellenért.	
B403	Közvetített szolg. ellnért.	
B404	Tulajdonosi bevételek	
B405	Ellátási díjak	
B406	Kiszámlázott ÁFA	

B408	Kamatbevételek	
B410	Biztosító által fiz. kártérítés	
B411	Egyéb műk.bevételek	
<i>Működési bevételek</i>		
B52	Ingatlanok értékesítése	
<i>Felhalmozási bevételek</i>		
B65	Egyéb műk.c. átvett peszk.	
<i>Egyéb működés célú bevételek</i>		
B75	Egyéb felhalmc. átvett peszk.	
<i>Egyéb felh.célú bevételek</i>		
B8131	Előző évi maradv. igényb.	
B814	ÁHB megelőlegzések	
B816	Irányítószervi támogatás	32 357 770
<i>Támogatási bevételek összesen</i>		32 357 770
		32 357 770

Kömlőd Község Önkormányzata
2023. évi kiadásai

Megnevezés	Kömlőd Község Önkormányzata	
	Eredeti előirányzat	
Törvény szerinti illetm.		22 745 100
Normatív jutalmak		
Céljuttatás, prémium		1 170 000
Helyettesítés		
Jubileumi jutalom		
Béren kívüli juttatások		1 100 000
Ruházati ktg.térítés		100 000
Közlekedési ktg.térítés		1 332 000
Egyéb költségterítés		0
Foglalk.egyéb szem.jutt.		
Választott tiszts.v.jutt.		9 860 000
Egyéb jogv.jutt.		4 759 600
Egyéb külső szem.jutt.		
K1 Személyi juttatások		41 591 700
Munkaadókat terh.jár.		3 719 964
K2 Munkaadót terh.járulékok		3 719 964
Szakmai anyagok		205 000
Üzemeltetési anyagok		2 561 720
Inform.szolgáltatások		482 900
Egyéb komm.szolg.		423 000
Közüzemi díjak		5 853 234
Vásárolt étellemezés		14 313 270
Bérleti és lízinq díjak		
Karbantart. kisjav.		382 000
Szakmai tev.segítő szolg.		7 560 000
Egyéb szolgáltatások		7 878 796
Kiküldetés		
Működési felsz. ÁFA		4 986 710
Fizetendő ÁFA		
Kamatkiadások		
Egyéb dologi kiadás		3 928 460
K3 Dologi kiadások		49 777 915
Családi támogatások		
Foglalk.munkanél.tám.		
Lakhatással kapcs.ell.		
Intézményi ell.pénzb.jutt.		
Egyéb nem int. ellátások		5 407 000
K4 Ellátottak pénzb.juttatásai		5 407 000
Önkorm.előző évi elsz.		
Egyéb elvonások, befiz.		
Egyéb műk.célú tám.		5 619 501
Egyéb műk.célú tám.		
Tartalékok		2 305 555
K5 Egyéb működési célú kiad.		7 925 056
Ingatlanok beszerz.		
Inform.eszk.beszerz.		
Egyéb tárgyi eszk. beszerz.		
Beruházás előzfelsz.ÁFA		
K6 Beruházások		
Ingatlanok felújítása		
Egyéb tárgyi eszk. felúj.		
Felúj.felsz. ÁFA		
K7 Felújítások		
Felhalm.visszatér.tám.		
K8 Egyéb felhalm.célú kiad.		
ÁHB megelőlegz.vissz.		
Kp-i irány.szerv.tám.		32 357 770
K9 Finansz. kiadások		32 357 770
Kiadások összesen		140 157 461

Kömlőd Község Önkormányzata **2023. évi bevételei**

1. melléklet a/2023. (...) önkormányzati rendelethez.

Megnevezés	Kömlőd Község Önkormányzata
	2023. előirányzat
Önkorm.műk.támog.	25 390 756
Köznev.támogatása	32 357 770
Települési önk. Szoc.fel.tám.	10 696 920
Intézményi gyermekétk.	19 208 900
Kulturális feladat tám.	2 418 809
Műk.célú ktgv.tám.	
B1 Működési célú tám.	90 073 155
Egyéb működés célú támogatás	24 450 000
Felhalm.célú önkorm.tám.	
B2 Felhalm.célú tám.	
Magánszem.jöv.adó(komm. Adó)	1 800 000
Vagyoni típusú adók (telek adó)	650 000
Érték.forgalmi adók (iparüzési adó)	13 200 000
Fogyasztási adók	
Gépjárműadók	
Egyéb áruhaszn.szolg.adók	
Egyéb közhatalmi bev.	980 000
B3 Közhatalmi bevételek*	16 630 000
Szolgáltatások ellenért.	478 000
Közvetített szolg. ellnért.	
Tulajdonosi bevételek	
Ellátási díj	3 829 433
Kiszámlázott ÁFA	1 033 947
Kamatbevételek	
Egyéb műk.bevételek	60 000
B4 Működési bevételek *	5 401 380
Ingatlanok értékesítése (telek eladás)	
B5 Felhalm. bevételek	
Egyéb műk.c. átvett peszk.	
B6 Működési célú peszk.	
Egyéb felhalmc. átvett peszk.	
B7 Felhalm.célú peszk.*	
Előző évi maradv. igényb.*	
ÁHB megelőlegzések	3 602 926
Irányítószervi támogatás	
B8 Finanszírozási bevétel	

