

Kömlőd Község Önkormányzat Polgármesterétől

## ELŐTERJESZTÉS

Kömlőd Község Önkormányzata Képviselő-testület  
2024. szeptember 16-i ülése

**Tárgy:** A 2024. évi költségvetés 3/2024. (III.12.) önkormányzati rendelet-módosítása

**Előterjesztő:** Bogáth István

**Előkészítő:** Pálvölgyi Ferencné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület

„negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét”. Ennek megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem Kömlőd Község Önkormányzata és fenntartása alá tartozó költségvetési szerv 2024. évi költségvetési rendeletének módosítását.

Áttekintve az előirányzatokat 1-6 havi pénzforgalmi teljesítési adatait, továbbá a 2024. évi költségvetés tervezése és elfogadása óta eltelt időszakban bekövetkezett gazdasági eseményeket, szükséges döntenünk az előirányzatok feladatellátásának megfelelő kiigazításáról, valamint a központi támogatások, működési és felhalmozási célú többletbevételek átvezetéséről és az ezekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok megképzéséről.

Ezen túlmenően a költségvetési rendeletben javaslatot teszünk az Önkormányzat és költségvetési szerv költségvetési maradványának felosztására.

Az magas infláció, energia árak elszabadulása rendkívül kedvezőtlenül hat a gazdaságra.

E negatív gazdasági folyamatok Önkormányzatunk és költségvetési szervére 2024. évi gazdálkodását kedvezőtlen irányba befolyásolja.

Jelentősen megemelkedett energia árak nagy hatással van az Önkormányzat költségvetésére, kiemelendő, hogy az Óvoda közüzemi költségeit támogatja a költségvetés, de se az Egészségház, se a Művelődési ház megemelkedett energia költségeit nem kompenzálja, ami nehezíti az önkormányzat helyzetét.

Áttekintve az előirányzatok II. negyedévi pénzügyi teljesítési adatait, megállapíthatjuk, hogy a rendelkezésünkre álló források-költségvetési maradvány, állami támogatásból származó bevételek-felosztása és a kiadási előirányzatokon képződött megtakarítások összege biztosítja a feladatellátást.

### **A rendeletben átvezetésre kerülő előirányzat-módosító tételek és azok indoklása**

## **Kömlőd Község Önkormányzata**

### **1.Önkormányzat bevételi előirányzatok növekedése**

#### **Önkormányzat működési támogatása**

<i>mesterpedagógus kiegészítő támogatása</i>	<i>2.674.000 Ft</i>
<i>kulturális szakember bér támogatása</i>	<i>217.412 Ft</i>
<i>szociális ágazati pótlék</i>	<i>196.669 Ft</i>

#### **Felhalmozási célú támogatások:**

<i>Kulturház felújítása</i>	<i>22.493.885 Ft</i>
-----------------------------	----------------------

**Finanszírozási bevételek**

2023. évi maradvány

128.159.445 Ft

**2. Önkormányzat bevételi előirányzat csökkenése****Mini bölcsőde bértámogatása**

bölcsődei dajkák bértámogatása -615.600 Ft

májusi felmérésnél csökkentve lett, mivel a gyerekek április hónapban lettek beíratva, nem pedig március hónapban

**Gyerekekétkeztetés dologi támogatása**

-1.229.069 Ft

májusi felmérésnél került visszavonásra, étkeztetett létszám csökkenése miatt

**3. Önkormányzat kiadási előirányzatok növekedése****Személyi juttatások**

kulturális szakember bértámogatása 217.412 Ft

szociális ágazati pótlék 196.669 Ft

megbízási díj és járulékai 3.100.000 Ft

**Dologi kiadás**

üzemeltetési anyag 3.596.165 Ft

hal telepítés és egyéb üzemeltetési

közüzemi díjak 500.000 Ft

víz és csatorna díj emelkedése

egyéb szolgáltatás 4.848.950 Ft

bölcsőde utca fronton bejárat, rendezvénytér, záportároló villamoshálózat kiépítése, kútúrás, falunap

Működési felsz. ÁFA 1.266.040 Ft

**Egyéb működési célú kiadás**

A Kömlőd Polgárőr Egyesület 200.000 Ft, a Környe Polgárőr Egyesület 100.000 Ft támogatása

**Beruházások Tárgyi eszköz beszerzés**

1.400.000 Ft

levegőtető a záportárolóhoz

**Felújítások**

Ingatlanok felújítása 138.308.215 Ft

**Finanszírozási kiadások**

Óvoda irányító szerv támogatása 2.058.400 Ft

mesterpedagógus kiegészítő támogatás: 2.674.000 Ft

bölcsődei dajka bér támogatás csökkenése: -615.600 Ft

#### 4. Önkormányzat kiadási előirányzat csökkenése

##### **Szolgáltatási kiadások**

*Vásárolt étkeztetés* -1.229.069 Ft  
*normatív támogatás csökkenése miatt (étkeztetett létszám csökkenése)*

##### **Különbféle befizetések és dologi kiadások**

*Egyéb dologi kiadás* -1.266.040 Ft  
*A megnövekedett kiadás miatt a működési felsz. ÁFA-t is növelni kellett*

##### **Egyéb működési célú kiadások**

*Tartalék* -3.900.000  
*Megbízási díj: a nyáron felvett zöldterület gondozása*  
-3.100.000

*Egyéb működési célú támogatás:*

*Kömlőd Polgárőr Egyesület* -200.000 Ft,

*Környe Polgárőr Egyesület* -100.000 Ft

*Közüzemi díj+Áfa* -500.000 Ft

*A víz és csatorna díj jelentős emelkedése miatt*

#### Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda

#### **5.Intézményi bevételi előirányzatok növekedése**

##### **Finanszírozási bevételek:**

*Mesterpedagógus kiegészítő támogatása:2.674.000 Ft*

*Előző évi pénzmaradvány.572.454 Ft*

*Kiadási oldalon, személyi juttatások előirányzat emelése*

#### **6. Intézményi bevételi előirányzat csökkenése**

##### **Finanszírozási bevételek**

*Bölcsődei dajkák bértámogatás* -615.600 Ft

*A bölcsőde március hónap helyett, április hóban kezdte meg a működését*

#### **7.Intézményi kiadási előirányzatok növekedése**

##### **Személyi juttatások:**

*Törvény szerint illetmény:* 572.454 Ft

*Mesterpedagógus kiegészítő pótlék* 2.674.000 Ft

#### **8. Intézményi kiadási előirányzat csökkenése**

##### **Személyi juttatások:**

*Törvényszerinti illetmény*

*Bölcsődei dajkák illetmény csökkentése, a bölcsődében a gyermekek beiratása márciusi hó helyett április hóban indult -615.600 Ft*

## 2024. II. félévi teljesítés alakulása

### Kömlőd Község Önkormányzata

**Bevétel: 256.686.915 Ft**

#### Önkormányzatok működési célú támogatásai

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
127.145.661 Ft	66.655.793 Ft	<u>52%</u>

Időarányosan a teljesítés több az előirányzathoz képest, oka a mesterpedagógus kiegészítő pótléka, a kulturális szakember bértámogatása, valamint a tanyagondnok kiegészítő pótléka.

#### Egyéb működési célú támogatás

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
16.654.800 Ft	28.034.485 Ft	168%

A kultúrház felújítási támogatása eredményezi az eltérést.

#### Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
22.856.000 Ft	9.572.015 Ft	41,87 %

Az iparüzési adó 8%-os alul teljesítést mutat.

A 2023. évi adó erő képesség némi csökkenése a 2022. évhez képest.

#### Működési bevétel

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
5.868.000 Ft	2.265.177 Ft	38,60 %

Az elmaradást a kiszámlázott Áfa alul teljesítése eredményezi, melynek oka, hogy a tárgyi eszköz bérbeadása Áfa mentes.

#### Finanszírozási bevételek

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
22.000.000 Ft	148.159.445 Ft	

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele.

**Kiadás: 96.973.848 Ft**

Személyi juttatások

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
36.618.561 Ft	18.638.564 Ft	50,89 %

Az 1%-os növekedést a zöldterületen alkalmazottak bére miatt történt.

Munkadókat terhelő járulék

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
2.820.490 Ft	1.744.431	61,8 %

Dologi kiadások

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
52.082.931 Ft	30.953.476 Ft	59,43 %

Az időarányos teljesítés 9,43 %-al növekedett.

Az üzemeltetési anyagnál a hal telepítés, egyéb szolgáltatásnál a mini bölcsődei utca fronti parkoló kialakítása.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
6.269.000 Ft	825.090 Ft	13,16 %

A teljesítés növekedése a III. negyedévben várható.

Beruházások

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
0 Ft	1.498.439 Ft	100%

Záportározóhoz vásárolt levegőztető.

Felújítások

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
22.000.000 Ft	12.919.941 Ft	58,72 %

Záportározónál végzett parkosítás, kultúrház fűtési rendszer részbeni felújítása.

## Gézungáz Napközi Otthonos Óvoda és Kiscsibe Mini Bölcsőde

**Bevétel: 30.800.901 Ft**

### Központi Irányító szervei támogatás

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
66.447.123 Ft	30.228.447 Ft	45,49 %

**Kiadás: 28.333.518 Ft**

### Személyi juttatások

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
53.061.433 Ft	22.554.384 Ft	42,50 %

Személyi juttatások alul teljesítésének oka, hogy a óvodapedagógusok béremelés támogatása 0,5 fővel több, mint a jelen foglalkoztatottaké. A fél létszámra eső támogatás csak részben lett felhasználva 900.000 Ft plusz juttatásban részesült a 3 alkalmazott.

### Munkaadókat terhelő járulék

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
6.897.990 Ft	3.089.709 Ft	44,79 %

### Dologi kiadás

Eredeti előirányzat	Teljesítés	
6.487.700 Ft	2.689.425 Ft	41,45 %

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem a költségvetés módosításra vonatkozó rendelettervezet megvitatását és elfogadását!

Kömlőd, 2024. szeptember 16.

Bogáth István





2024. évi bevételek előirányzat módítása	Kömlőd Község Önkormányzata					Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde					Kömlőd Község Önkormányzata és Intézménye					
	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat	III. módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat	III. módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat	III. módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat	III. módosított előirányzat
<b>Megnevezés</b>																
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 512 640	25 512 640							25 512 640	25 512 640			25 512 640	25 512 640		
Települési önkormányzatok egyes köznevelési támogatása	49 548 004	51 606 404							49 548 004	51 606 404			49 548 004	51 606 404		
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	25 974 060	26 170 729							25 974 060	26 170 729			25 974 060	26 170 729		
Települési önkormányzatok gyermekétk. feladatainak támogatása	23 667 805	22 438 736							23 667 805	22 438 736			23 667 805	22 438 736		
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 443 152	2 660 564							2 443 152	2 660 564			2 443 152	2 660 564		
Elszámolásból származó bevétel																
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>127 145 661</b>	<b>128 389 073</b>							<b>127 145 661</b>	<b>128 389 073</b>			<b>127 145 661</b>	<b>128 389 073</b>		
Egyéb működési célú támogatások bevételre áttérítéssel	16 654 800	39 148 685							16 654 800	39 148 685			16 654 800	39 148 685		
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	16 654 800	16 654 800							16 654 800	16 654 800			16 654 800	16 654 800		
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>143 800 461</b>	<b>167 537 758</b>							<b>143 800 461</b>	<b>167 537 758</b>			<b>143 800 461</b>	<b>167 537 758</b>		
Magánszemélyek jövedelemadói																
Vagyoni típusú adók	3 100 000	3 100 000							3 100 000	3 100 000			3 100 000	3 100 000		
ebből: magánszemélyek kommunális adója	1 900 000	1 900 000							1 900 000	1 900 000			1 900 000	1 900 000		
ebből: telekadó	1 200 000	1 200 000							1 200 000	1 200 000			1 200 000	1 200 000		
Értékesítési és forgalmi adók	19 756 000	19 756 000							19 756 000	19 756 000			19 756 000	19 756 000		
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	19 756 000	19 756 000							19 756 000	19 756 000			19 756 000	19 756 000		
Egyéb közhatalmi bevételek																
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>22 856 000</b>	<b>22 856 000</b>							<b>22 856 000</b>	<b>22 856 000</b>			<b>22 856 000</b>	<b>22 856 000</b>		
Készletértékesítés ellenértéke																
Szolgáltatások ellenértéke	2 756 000	2 756 000							2 756 000	2 756 000			2 756 000	2 756 000		
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	2 756 000	2 756 000							2 756 000	2 756 000			2 756 000	2 756 000		
Közvetített szolgáltatások ellenértéke																
Ellátási díjak	2 403 150	2 403 150							2 403 150	2 403 150			2 403 150	2 403 150		
Kiszámlázott általános forgalmi adó	648 850	648 850							648 850	648 850			648 850	648 850		
Egyéb működési bevételek	60 000	60 000							60 000	60 000			60 000	60 000		
<b>Működési bevételek</b>	<b>5 868 000</b>	<b>5 868 000</b>							<b>5 868 000</b>	<b>5 868 000</b>			<b>5 868 000</b>	<b>5 868 000</b>		
Ingatlanok értékesítése																
<b>Felhalmozási bevételek</b>																
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök									66 447 123	68 505 523			66 447 123	68 505 523		
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>									<b>66 447 123</b>	<b>68 505 523</b>			<b>66 447 123</b>	<b>68 505 523</b>		
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>172 524 461</b>	<b>196 261 758</b>							<b>172 524 461</b>	<b>196 261 758</b>			<b>172 524 461</b>	<b>196 261 758</b>		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	22 000 000	148 159 445							22 000 000	148 159 445			22 000 000	148 159 445		
Maradvány igénybevétele	22 000 000	148 159 445							22 000 000	148 159 445			22 000 000	148 159 445		
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>22 000 000</b>	<b>148 159 445</b>							<b>22 000 000</b>	<b>148 159 445</b>			<b>22 000 000</b>	<b>148 159 445</b>		
<b>Bevétel összesen</b>	<b>194 524 461</b>	<b>344 421 203</b>							<b>194 524 461</b>	<b>344 421 203</b>			<b>194 524 461</b>	<b>344 421 203</b>		



Egyéb dologi kiadás	1 266 040				513 000		513 000
<b>Külföldre befizetések és dologi kiadás</b>	<b>7 303 175</b>				<b>1 784 900</b>		<b>9 088 075</b>
<b>K3 Dologi kiadások</b>	<b>52 082 931</b>			<b>7 303 175</b>	<b>6 487 700</b>		<b>66 786 677</b>
Családi támogatások							
Foglalkoztatottak munkaadó tám.							
Lakhatással kapcsolatos ell.							
Intézményi ell. pénzbeli jutt.							
Egyéb nem int. ellátások	6 269 000			6 269 000			6 269 000
<b>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>6 269 000</b>			<b>6 269 000</b>			<b>6 269 000</b>
Önkormányzatok előző évi elsz.							
Egyéb elvonások, befiz.							
Egyéb működési célú tám.	300 000			300 000			300 000
Egyéb m. tám (közös hivatallal)*	3 044 568			3 044 568			3 044 568
Tartalék	5 241 788			1 341 788			1 341 788
<b>K5 Egyéb működési célú kiad.</b>	<b>8 286 356</b>			<b>4 686 356</b>			<b>4 686 356</b>
Ingatlanok beszerz.							
Inform. eszköz beszerz.							
Egyéb tárgyi eszköz beszerz.				1 110 000			1 110 000
Beruházás előző évi sz. AFA				290 000			290 000
<b>K6 Beruházások</b>				<b>1 400 000</b>			<b>1 400 000</b>
Ingatlanok felújítása	22 000 000			125 965 643			125 965 643
Egyéb tárgyi eszköz felúj.							
Felúj. felsz. AFA				34 342 572			34 342 572
<b>K7 Felújítások</b>	<b>22 000 000</b>			<b>160 308 215</b>			<b>160 308 215</b>
Felhalmozás visszatér. tám.							
<b>K8 Egyéb felhalmozási célú kiad.</b>							
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>128 077 338</b>			<b>278 373 818</b>			<b>347 451 795</b>
AHB megelőlegez. vissz.					66 447 123	69 077 977	
Kp-i irány. szerv. tám.	66 447 123			68 505 523			68 505 523
<b>K9 Finansz. kiadások</b>	<b>66 447 123</b>			<b>68 505 523</b>			<b>68 505 523</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>194 524 461</b>			<b>344 421 203</b>			<b>413 499 180</b>
					<b>66 447 123</b>	<b>69 077 977</b>	

2024. évi bevételek II. teljesítés	Kömlőd Község Önkormányzata				Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	II. teljesítés	III. teljesítés	IV. teljesítés	Eredeti előirányzat	II. teljesítés	III. teljesítés	IV. teljesítés
Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 512 640	13 266 572						
Települési önkormányzatok egyes köznevelési támogatása	49 548 004	25 764 960						
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	25 974 060	13 682 793						
Települési önkormányzatok gyermekékek, feladatainak támogatása	23 667 805	12 307 256						
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 443 152	153 913						
Elszámolásból származó bevétel		96 299						
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>127 145 661</b>	<b>66 655 793</b>						
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államh. belülről</b>	<b>16 654 800</b>	<b>30 034 485</b>						
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	16 654 800	7 540 600						
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>143 800 461</b>	<b>96 690 278</b>						
Magánszemélyek jövedelemadói								
Vagyoni típusú adók	3 100 000	1 888 351						
ebből: magánszemélyek kommunális adója	1 900 000	1 438 854						
ebből: telekadó	1 200 000	449 497						
Értékesítési és forgalmi adók	19 756 000	7 683 664						
ebből: állandó jellegű végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	19 756 000	7 683 664						
Egyéb közhatalmi bevételek								
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>22 856 000</b>	<b>9 572 015</b>						
Készletértékesítés ellenértéke								
Szolgáltatások ellenértéke	2 756 000	839 420						
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	2 756 000							
Közvetített szolgáltatások ellenértéke								
Ellátási díjak	2 403 150	1 143 484						
Kiszámlázott általános forgalmi adó	648 850	158 873						
Egyéb működési bevételek	60 000	122 200						
<b>Működési bevételek</b>	<b>5 868 000</b>	<b>2 265 177</b>						
Ingatlanok értékesítése								
<b>Felhalmozási bevételek</b>								
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök					66 447 123	30 228 447		
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>								
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>172 524 461</b>	<b>108 527 470</b>			<b>66 447 123</b>	<b>30 228 447</b>		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	22 000 000	148 159 445					572454	
Maradvány igénybevétele	22 000 000	148 159 445					572454	
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>22 000 000</b>	<b>148 159 445</b>					30800901	
<b>Bevétel összesen</b>	<b>194 524 461</b>	<b>256 686 915</b>			<b>66 447 123</b>	<b>30 800 901</b>		



Egyéb dologi kiadás	1 266 040				513 000	
<b>Külföldre befizetések és dologi kiadás</b>	<b>7 303 175</b>	<b>4 580 241</b>			<b>1 784 900</b>	<b>478 422</b>
<b>K3 Dologi kiadások</b>	<b>52 082 931</b>	<b>30 953 476</b>			<b>6 487 700</b>	<b>2 689 425</b>
Családi támogatások						
Foglalk.munkanél.tám.						
Lakhatással kapcs.ell.						
Intézményi ell.pénzb.jutt.						
Egyéb nem int. ellátások	6 269 000	825 000				
<b>K4 Ellátottak pénzb.juttatásai</b>	<b>6 269 000</b>	<b>825 000</b>				
Önkorm.előző évi elsz.						
Egyéb elvonások, befiz.						
Egyéb műk.célú tám.						
Egyéb m. tám.(közös hivatal)*	3 044 568					
Tartalék	5 241 788					
<b>K5 Egyéb működési célú kiad.</b>	<b>8 286 356</b>					
Ingatlanok beszerz.						
Inform.eszk.beszerz.						
Egyéb tárgyi eszk. beszerz.	1 179 874					
Beruházás előző évsz. AFA	318 565					
<b>K6 Beruházások</b>	<b>1 498 439</b>					
Ingatlanok felújítása	22 000 000	10 173 182				
Egyéb tárgyi eszk. felúj.						
Felúj.évsz. AFA		2 746 759				
<b>K7 Felújítások</b>	<b>22 000 000</b>	<b>12 919 941</b>				
Felhalm.visszatér.tám.						
<b>K8 Egyéb felhalm.célú kiad.</b>						
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>128 077 338</b>	<b>66 745 401</b>			<b>66 447 123</b>	<b>28 333 518</b>
AHB megelőző évsz.vissz.						
Kp-i irány.szerv.tám.	66 447 123	30 228 447				
<b>K9 Finansz. kiadások</b>	<b>66 447 123</b>	<b>30 228 447</b>				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>194 524 461</b>	<b>96 973 848</b>			<b>66 447 123</b>	<b>28 333 518</b>