

Kömlőd Község Önkormányzat Polgármesterétől

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Kömlőd Község Önkormányzata Képviselő-testület  
2023. június 29-i ülése**

**Tárgy:** A 2023. évi költségvetés /2023. (II.23.) 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 2023. évi költségvetési rendeletének módosítását.

Áttekintve az előirányzatokat 1-6 havi pénzforgalmi teljesítési adatait, továbbá a 2023. 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.

A koronavírus járvány utó hatása, az orosz-ukrán háború, energia árak elszabadulása rendkívül kedvezőtlenül hat a gazdaságra.

E negatív gazdasági folyamatok Önkormányzatunk és költségvetési szervére 2023. 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 Egészség ház, se a Művelődési ház megemelkedett energia költségeit nem kompenzálja, ami nehezíti az önkormányzat helyzetét.

Áttekintve az előirányzatok I. 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**

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

Önkormányzat működési támogatása

*2022. évi bérintézkedések támogatása* 5.329.874 Ft

A támogatás összege a személyi jellegű előirányzatok között kerül felosztásra

Felhalmozási célú támogatások:

*Ady Endre-i utca csapadék elvezetés* 82.778.600 Ft

Egyéb működés célú támogatás:

*Védőnői szolgálat áthelyezése miatt csökkenés 3.890.000*



## Kömlőd Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2023.( ) önkormányzati rendelete

### Kömlőd Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló /2023.(II.23) rendelet módosításáról

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. 61. § (6) bekezdése, valamint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 232/A. § (3) bekezdés c) pontja, (4) bekezdése, 236.§ (4) bekezdésében foglalt felhatalmozása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (2) bekezdésében, 34. § (2) bekezdésében a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1.§

A Kömlőd Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló Kömlőd Község Önkormányzata képviselő-testületének /2023 (II.23.) önkormányzati rendelete.

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését

427.149.977 Ft költségvetési bevétellel

427.149.977 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

Ezen belül a bevételeket:

Működési célú támogatás: 95.403.029 Ft

Egyéb működési célú támogatás 20.560.000 Ft

Felhalmozási célú támogatás: 82.778.600 Ft

Közhatalmi bevételek: 16.630.000 Ft

Működési bevételek: 6.523.380 Ft

Felhalmozási bevételeket:

Működés célú átvett pénzeszközök:

Finanszírozási bevétel: 201.716.042 Ft-al állapítja meg.

A kiadásokat:

Személyi juttatások: 37.496.700 Ft

Munkaadókat terhelő járulék: 3.098.020 Ft

Dologi kiadások: 66.152.928 Ft

Ellátottak pénzb. juttatások: 5.407.000 Ft

Egyéb működési célú kiadás 24.055.7550Ft

Beruházások: 61.683.282 Ft

Felújítások: 182.770.596 Ft

ÁHB megelőlegezés visszaf. 3.602.926 Ft

Közp.irány. szerv. támogatás 32.960.696 Ft-al állapítja meg.



A képviselő-testület a Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda 2023. évi költségvetését  
32.793.488 Ft költségvetési bevétellel  
33.793.488 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

Ezen belül a bevételeket:

Finanszírozási bevétel:	435.718 Ft
Irányítószervi támogatás:	32.357.770 Ft-al állapítja meg.

A kiadásokat:

Személyi juttatások:	24.674.818 Ft
Munkaadókat terhelő járulék:	2.883.180 Ft
Dologi kiadások:	5.235.490 Ft-al állapítja meg.

## 2.§

- (1) A Kömlőd Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetésről szóló Kömlőd Község Önkormányzata képviselő-testületének /2022. (II.10.) önkormányzati rendelete 1.melléklete a bevételeket tartalmazza.
- (2) A Kömlőd Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetésről szóló Kömlőd Község Önkormányzata képviselő-testületének /2022. (II.10.) önkormányzati rendelete 2.melléklete a kiadásokat tartalmazza.
- (3) 3. melléklet Bevételek Kiadások Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda

## 3.§

Ez a rendelet 2023. 06. 29 -én lép hatályba.

Bogáth István  
polgármester

Lanczendorfer Melinda  
jegyző

Kihirdetési záradék:  
A rendelet kihirdetésének napja 2023.06.





Működési célú bevételek

*Szolgáltatások ellenértéke* 1.122.000 Ft

Finanszírozási bevételek

*2022. évi maradvány* 198.113.116 Ft

*Mini Bölcsőde 126.989.834 Ft, 7.490.000 Ft 2022. évi normatíva, illetve Magyar Falu programból visszafizetés, 61.233.282 Ft ingatlanok beszerzésére került felosztásra*

**2.Önkormányzat kiadási előirányzatok növekedése**

Személyi juttatások

*2023. évi bérintézkedések* 5.329.874 Ft

*2023. évi védői bér előirányzat csökkenés* 3.570.000 Ft

Dologi kiadás

*egyéb szolgáltatás előirányzat csökkenés* 770.000 Ft

*orvosi ügyelet megszüntése*

*egyéb szolgáltatás előirányzat csökkenés* 320.000 Ft

*védőnői szolgálat áthelyezése*

*Egyéb dologi kiadás* 770.000 Ft

*Fizetendő Áfa* 26.997.838 Ft

*2022. évi pénzmaradvány terhére*

*tartalék* 10.946.254 Ft

*Önkormányzatunk a váratlan, előre nem tervezhető kiadások fedezetére megemelte a tartalék összegét, melynek forrása a bevételi oldalon a kiegészítő támogatás, illetve a működési bevételek.*

Beruházás

*Tárgyi eszköz beszerzés* 450.000 Ft

*Előirányzat átcsoportosítások a 2022. évi pénzmaradványt terheli.*

Felújítások

*Ingatlanok felújítása* 99.991.996 Ft

*Az előirányzat fedezetét a Mini Bölcsőde pályázat támogatás összege, 2022. évi pénzmaradvány biztosítja*

**Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda**

**3.Intézményi bevételi előirányzatok növekedése**

Finanszírozási bevételek:

*Előző évi pénzmaradvány* 435.718 Ft

*Kiadási oldalon a személyi juttatások előirányzat megemlése szükséges*

**4.Intézményi kiadási előirányzatok növekedése**

Személyi juttatások:



*Törvény szerinti illetmény* *435.718 Ft*  
A pénzügyi fedezetet a 2022. évi pénzmaradvány biztosítja

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem a költségvetés módosításra vonatkozó rendelettervezet megvitatását és elfogadását!

Kömlőd, 2023. június 29.

Bogáth István



## Kömlőd Község Önkormányzata

### 2023. évi bevételei I.előirányzat módosítás

Megnevezés	Kömlőd Község Önkormányzata	Kömlőd Község Önkormányzata	Kömlőd Község Önkormányzat
	2023. előirányzat	2023. I. előirányzat módosítás	2023. I. negyedév teljesítés
Önkorm.műk.támog.	25 390 756	25 390 756	7 109 410
Köznev.támogatása	32 357 770	35 946 370	10 064 985
Települési önk. Szoc.fel.tám.	10 696 920	11 270 492	3 198 301
Intézményi gyermekétk.	19 208 900	20 079 638	5 622 299
Kulturális feladat tám.	2 418 809	2 715 773	760 417
Műk.célú ktgv.tám.			
<b>B1 Működési célú tám.</b>	<b>90 073 155</b>	<b>95 403 029</b>	<b>26 755 412</b>
<b>Egyéb működés célú támogatás</b>	<b>24 450 000</b>	<b>20 560 000</b>	<b>6 472 540</b>
Felhalm.célú önkorm.tám.		82 778 600	
<b>B2 Felhalm.célú tám.</b>		<b>82 778 600</b>	
Magánszem.jöv.adó(komm. Adó)	1 800 000	1 800 000	413 777
Vagyoni típusú adók (telek adó)	650 000	650 000	1 299 460
Érték.forgalmi adók (iparüzési adó)	13 200 000	13 200 000	4 531 537
Fogyasztási adók			
Gépjárműadók			
Egyéb áruhaszn.szolg.adók			
Egyéb közhatalmi bev.	980 000	980 000	133 228
<b>B3 Közhatalmi bevételek*</b>	<b>16 630 000</b>	<b>16 630 000</b>	<b>6 378 002</b>
Szolgáltatások ellenért.	478 000	1 600 000	639 250
Közvetített szolg. ellnért.			
Tulajdonosi bevételek			
Ellátási díj	3 829 433	3 829 433	723 486
Kiszámlázott AFA	1 033 947	1 033 947	195 341
Kamatbevételek			
Egyéb műk.bevételek	60 000	60 000	73 602
<b>B4 Működési bevételek *</b>	<b>5 401 380</b>	<b>6 523 380</b>	<b>1 631 679</b>
Ingatlanok értékesítése (telek eladás)			1 500 000
<b>B5 Felhalm. bevételek</b>			<b>1 500 000</b>
Egyéb műk.c. átvett peszk.			15 000
<b>B6 Működési célú peszk.</b>			<b>15 000</b>
Egyéb felhalmc. átvett peszk.			
<b>B7 Felhalm.célú peszk. *</b>			
Előző évi maradv. igényb.*		198 113 116	
AHB megelőlegzések	3 602 926	3 602 926	3 602 926
Irányítószervi támogatás			
<b>B8 Finanszírozási bevétel</b>		<b>201 716 042</b>	<b>3 602 926</b>
<b>Bevétel összes</b>	<b>140 157 461</b>	<b>427 149 977</b>	<b>46 360 920</b>



**Kömlöd Község Önkormányzata**  
**2023. évi kiadásai I. módosítás**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	I.módosított előirányzat	I.negyedévi teljesítés
Törvény szerinti illetm.	22 745 100	19 175 100	3 089 270
Normatív jutalmak			
Céljuttatás, prémium	1 170 000	1 170 000	
Helyettesítés			
Jubileumi jutalom			
Béren kívüli juttatások	1 100 000	1 100 000	
Ruházati ktg.térítés	100 000	100 000	
Közlekedési ktg.térítés	1 332 000	1 332 000	31 268
Egyéb költségterítés	0	0	0
Foglalk.egyéb szem.jutt.			
Választott tiszts.v.jutt.	9 860 000	9 860 000	1 709 392
Egyéb jogv.jutt.	4 759 600	4 759 600	1 368 154
Egyéb külső szem.jutt.			
<b>K1 Személyi juttatások</b>	<b>41 591 700</b>	<b>37 496 700</b>	<b>6 198 084</b>
Munkaadókat terh.jár.	3 098 020	3 098 020	651 568
<b>K2 Munkaadót terh.járulékok</b>	<b>3 098 020</b>	<b>3 098 020</b>	<b>651 568</b>
Szakmai anyagok	205 000	405 000	99 236
Üzemeltetési anyagok	2 561 720	2 561 720	697 738
Inform.szolgáltatások	482 900	482 900	198 421
Egyéb komm.szolg.	423 000	423 000	125 876
Közüzemi díjak	5 853 234	5 853 234	2 217 027
Vásárolt élelmezés	14 313 270	14 313 270	3 460 864
Bérelti és lízing díjak			
Karbantart. kisjav.	382 000	382 000	266 883
Szakmai tev.segítő szolg.	7 560 000	7 560 000	1 950 000
Egyéb szolgáltatások	7 878 796	6 788 796	4 152 213
Kiküldetés			
Működési felsz. ÁFA	4 986 710	4 986 710	2 110 004
Fizetendő ÁFA		26 997 838	4 030 000
Kamatkiadások		700 000	99 663
Egyéb dologi kiadás	3 928 460	4 698 460	0
<b>K3 Dologi kiadások</b>	<b>49 777 915</b>	<b>76 152 928</b>	<b>19 407 925</b>
Családi támogatások			
Foglalk.munkanél.tám.			
Lakhatással kapcs.ell.			
Intézményi ell.pénzb.jutt.			
Egyéb nem int. ellátások	5 407 000	5 407 000	466 250
<b>K4 Ellátottak pénzb.juttatásai</b>	<b>5 407 000</b>	<b>5 407 000</b>	<b>466 250</b>
Önkorm.előző évi elsz.			
Egyéb elvonások, befiz.		7 490 000	612 770
Egyéb műk.célú tám.	5 619 501	5 619 501	200 000
Egyéb műk.célú tám.			
Tartalékok	2 305 555	10 946 254	
<b>K5 Egyéb működési célú kiad.</b>	<b>7 925 056</b>	<b>24 055 755</b>	<b>812 770</b>
Ingatlanok beszerz.		61 233 282	
Inform.eszk.beszerz.			
Egyéb tárgyi eszk. beszerz.		330 000	543 600
Beruházás előzfelsz.ÁFA		120 000	
<b>K6 Beruházások</b>		<b>61 683 282</b>	<b>543 600</b>
Ingatlanok felújítása (bölcsőde)		99 991 996	14 924 169
Egyéb tárgyi eszk. felúj.(Ady E.árok)		82 778 600	
Felúj.felsz. ÁFA			
<b>K7 Felújítások</b>		<b>182 770 596</b>	<b>14 924 169</b>
Felhalm.visszatér.tám.			
<b>K8 Egyéb felhalm.célú kiad.</b>			
ÁHB megelőlegz.vissz.		3 602 926	3 602 926
Kp-i irány.szerv.tám.	32 357 770	32 357 770	7 158 351
<b>K9 Finansz. kiadások</b>	<b>32 357 770</b>	<b>35 960 696</b>	<b>10 761 277</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>140 157 461</b>	<b>427 149 977</b>	<b>53 765 643</b>





## Gézengúz Napközi Otthonos Óvoda kiadás és bevétel

## 2023. évi I. előirányzat módosítás

Rovat	Megnevezés	Óvoda	Óvoda	Óvoda
		Eredeti előirányzat	I.módosított előirányzat	I.negyed évi teljesítés
K1101	Törvény szerinti illetm.	22 807 100	22 807 100	5 903 602
K1102	Normatív jutalmak			
K1103	Céljuttatás, prémium			
K1104	Helyettesítés			
K1106	Jubileumi jutalom			
K1107	Béren kívüli juttatások	1 000 000	1 000 000	
K1108	Ruházati ktg.térítés			
K1109	Közlekedési ktg.térítés	132 000	132 000	37 868
K1110	Egyéb költségterítés			
K1113	Foglalk.egyéb szem.jutt.			
K121	Választott tiszts.v.jutt.			
K122	Egyéb jogv.jutt.	300 000	735 718	78 895
K123	Egyéb külső szem.jutt.			
	<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>24 239 100</b>	<b>24 674 818</b>	<b>6 020 365</b>
K2	Munkaadókat terh.jár.	2 883 180	2 883 180	767 466
	<b>Munkaadókat terh. jár. össz.</b>	<b>2 883 180</b>	<b>2 883 180</b>	<b>767 466</b>
K311	Szakmai anyagok	230 000	230 000	
K312	Üzemeltetési anyagok	234 000	234 000	63 491
K321	Inform.szolgáltatások			
K322	Egyéb komm.szolg.	94 000	94 000	
K331	Közüzemi díjak	2 468 360	2 468 360	
K332	Vásárolt élelmezés			
K333	Bérleti és lízing díjak			
K334	Karbantart. kisjav.	80 000	80 000	
K336	Szakmai tev.segítő szolg.	103 000	103 000	35 433
K337	Egyéb szolgáltatások	66 250	66 250	28 100
K341	Kiküldetés			
K351	Működési felsz. ÁFA	949 940	949 940	34 296
K352	Fizetendő ÁFA			
K353	Kamatkiadások			
K355	Egyéb dologi kiadás	1 009 940	1 009 940	
	<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>5 235 490</b>	<b>5 235 490</b>	<b>161 320</b>
K42	Családi támogatások			
K45	Foglalk.munkanél.tám.			
K46	Lakhatással kapcs.ell.			
K47	Intézményi ell.pénzb.jutt.			
K48	Egyéb nem int. ellátások			
	<b>Ellátottak juttatása összesen</b>			
K5021	Önkorm.előző évi elsz.			
K5023	Egyéb elvonások, befiz.			
K506	Egyéb műk.célú tám.			
K512	Egyéb műk.célú tám.			
K513	Tartalékok			
	<b>Működési célú támog. összes</b>			
K62	Ingatlanok beszerz.			
K63	Inform.eszk.beszerz.			
K64	Egyéb tárgyi eszk. beszerz.			
K67	Beruházás előzfelsz.ÁFA			
	<b>Beruházások összesen</b>			

K71	Ingatlanok felújítása			
K73	Egyéb tárgyi eszk. felúj.			
K74	Felúj.felsz. ÁFA			
<b>Felújítások összesen</b>				
K83	Felhalm.visszatér.tám.			
<b>Felhalmozási támogatás</b>				
K914	ÁHB megelőlegz.vissz.			
K915	Kp-i irány.szerv.tám.			
<b>Támogatási kiadások összesen</b>				
<b>Kiadások összesen</b>		<b>32 357 770</b>	<b>32 793 488</b>	<b>6 949 151</b>
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			
<b>Önkormányzati műk.támogatás</b>				
B21	Felhalm.célú önkorm.tám.			
B25	Egyéb felhalmc. tám.			
<b>Felhalmozási támogatás</b>				
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.			
<b>Közhatalmi bevételek</b>				
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			
<b>Működési bevételek</b>				
B52	Ingatlanok értékesítése			
<b>Felhalmozási bevételek</b>				
B65	Egyéb műk.c. átvett peszk.			
<b>Egyéb működés célú bevételek</b>				
B75	Egyéb felhalmc. átvett peszk.			
<b>Egyéb felh.célú bevételek</b>				
B8131	Előző évi maradv. igényb.		435 718	
B814	ÁHB megelőlegzések			
B816	Irányítószervi támogatás	32 357 770	32 357 770	7 158 351
<b>Támogatási bevételek összesen</b>		<b>32 357 770</b>	<b>32 793 488</b>	<b>7 158 351</b>
<b>Bevételek összesen</b>		<b>32 357 770</b>	<b>32 793 488</b>	<b>7 158 351</b>

K71	Ingatlanok felújítása			
K73	Egyéb tárgyi eszk. felúj.			
K74	Felúj.felsz. AFA			
<b>Felújítások összesen</b>				
K83	Felhalm.visszatér.tám.			
<b>Felhalmozási támogatás</b>				
K914	AHB megelőlegz.vissz.			
K915	Kp-i irány.szerv.tám.			
<b>Támogatási kiadások összesen</b>				
<b>Kiadások összesen</b>		<b>32 357 770</b>	<b>32 793 488</b>	<b>6 949 151</b>
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			
<b>Önkormányzat műk.támogatás</b>				
B21	Felhalm.célú önkorm.tám.			
B25	Egyéb felhalmc. tám.			
<b>Felhalmozási támogatás</b>				
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.			
<b>Közhatalmi bevételek</b>				
B402	Szolgáltatások ellenért.			
B403	Közvetített szolg. ellért.			
B404	Tulajdonosi bevételek			
B405	Ellátási díjak			
B406	Kiszámlázott AFA			
B408	Kamatbevételek			
B410	Biztosító által fiz. kártérítés			
B411	Egyéb műk.bevételek			
<b>Működési bevételek</b>				
B52	Ingatlanok értékesítése			
<b>Felhalmozási bevételek</b>				
B65	Egyéb műk.c. átvett peszk.			
<b>Egyéb működés célú bevételek</b>				
B75	Egyéb felhalmc. átvett peszk.			
<b>Egyéb felh.célú bevételek</b>				
B8131	Előző évi maradv. igényb.		435 718	
B814	AHB megelőlegzések			
B816	Irányítószervi támogatás	32 357 770	32 357 770	7 158 351
<b>Támogatási bevételek összesen</b>		<b>32 357 770</b>	<b>32 793 488</b>	<b>7 158 351</b>
<b>Bevételek összesen</b>		<b>32 357 770</b>	<b>32 793 488</b>	<b>7 158 351</b>

