

1. Napirend

ELŐTERJESZTÉS 2023. évi költségvetés

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2023. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások:
 - település-üzemeltetéshez 16.157 ezer Ft,
 - szociális feladatokhoz 1.373 ezer Ft,
 - gyermekékeztetési feladatokhoz 9.198 ezer Ft,
 - közművelődési feladatokhoz 2.270 ezer Ft,
 - oktatási feladatokhoz (Kisbagoly Óvoda működtetéséhez) 29.940 ezer Ft.
- Közfoglalkoztatási programok megvalósításához 4.447 ezer Ft bevétellel tervezünk, éves szinten 3 fő foglalkoztatását tervezzük.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege:
 - magánszemélyek kommunális adója 1.600 ezer Ft,
 - helyi iparűzési adó 43.000 ezer Ft.
 - késedelmi pótlék összege várhatóan 100 ezer Ft.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel a vendég étkezők tervezett térítési díjbevétele 360 ezer Ft, és 100 ezer Ft egyéb bevétel, valamint az önkormányzati ingatlanok hasznosítása által 950 ezer Ft bérleti díj bevétel. Ez a posta és lakás bérleti díjából, közterület-használati díjakból, valamint egyéb bérleti díjakból tevődik össze.
- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik az iskola fenntartásával kapcsolatos rezszi költség térítése, és a lakás közüzemi díjainak térítése, együtt várhatóan 1.800 ezer Ft összegben.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 3.800 ezer Ft. A szociális étkezés, az óvodai és iskolai étkezési térítési díjak bevétele, melynek összege a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel alapján került kalkulálásra.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 1.637 ezer Ft.

- Egyéb működési bevétel tervezett összege 50 ezer Ft.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Támogatási kölcsönök visszatérüléseként 46 ezer Ft a lakáskölcsön visszafizetéséből várható bevétel.

Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele

A 2022. évi záró pénzmaradvány 45.340 ezer Ft maradvány igénybevételeként került tervezésre.

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek a minimálbér változás, illetve a garantált bérminimum változás szerint, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

Munkabéreként jelentkezik 1 fő karbantartó, 1 fő közterületi takarító és 1 fő részmunkaidős közművelődési szakember foglalkoztatott bére.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási szerződése alapján éves szinten 3 fő közfoglalkoztatási bére és szociális hozzájárulási adó vonzata szerepel a költségvetésben.

Béren kívüli juttatásként a foglalkoztatottak egységesen éves 80 ezer Ft juttatásban részesülnek, mely folyósítása SZÉP kártyára történő utalással történik.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármester és képviselők tiszteletdíja és költségtérítése.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 3.000 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefondíjak, internet előfizetés, honlappal kapcsolatos kiadások, szoftver vásárlás díjai, együtt 1.450 ezer Ft ezen kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak (áram-, gáz-, vízdíj kiadások) tervezett összege 7.860 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 3.600 ezer Ft. A tervezésnél figyelembe vettük a közüzemi díjak jelentős emelkedését, önkormányzatunk több közüzemi szerződése 2023. évben jár le, melyek még kedvezőbb összegben kerültek megkötésre. Ezáltal a jövő évi költségvetésben a közüzemi díjaknál várható jelentős további emelkedés.
- Vásárolt ételmezés kiadása a tervezett igénybevételek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 11.560 ezer Ft.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a fűnyírók és gépjárművek karbantartásához szükséges kiadások szerepelnek, összességében 1.900 ezer Ft összegben.

- Közvetített szolgáltatások kiadásai az iskolai és lakás rezi kiadások által keletkeznek, melyeket a fenntartó megtérít, így nem terhelik a költségvetést.
- Szakmai szolgáltatási kiadások jellemzően tervezési, projektmenedzseri, oktatási, ügyvédi kiadások, a tervezett összeg 1.500 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások kiadásai: a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek, orvosi ügyelet kiadásai és valamennyi kisebb szolgáltatás (szennyvíz-szippantás, üzemorvos stb.) összege, együtt várhatóan 7.370 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 9.609 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások az adó- és díj jellegű kiadások, együtt 455 ezer Ft a terv.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásainak keret összege 2.200 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadások

- A magas helyi iparűzési adó bevétele miatt Tolmács szolidaritási hozzájárulást fizet az államnak, éves összege 2.952 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi működtetési (állami) támogatása várhatóan 52.058 ezer Ft.
A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amely kiadások mindhárom települést érintik. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, adatbiztonsági kiadások, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A hivatali költségvetéshez 68.596 ezer Ft finanszírozás szükséges. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 16.538 ezer Ft, melyet a tag önkormányzatoknak kell finanszírozni. Az önkormányzatok megállapodása szerint egyenlő arányban járulnak hozzá a kiadásokhoz, ez azt jelenti, hogy Tolmács Község Önkormányzata 2023. évben a hivatal fenntartására 5.513 ezer Ft-ot utal a gesztor Borsosberény Község Önkormányzata részére.
- Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj támogatás összegeként 50 ezer Ft kiadás szerepel a költségvetésben.
- Az önkormányzat helyi civil szervezetek működését is támogatja. A költségvetési tervben 500 ezer Ft került tervezésre erre a célra.

Tartalék

- A költségvetési tervben tartalékot nem képeztünk.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

- Falugondnoki busz beszerzés tervezett kiadási összege 15.000 ezer Ft, melyet a Magyar Falu Program támogat.
- Közvilágítás bővítését tervezzük a közterületeinken, a kiadás várható összege 6.604 ezer Ft.
- Fűnyíró traktor és fűnyíró gépek beszerzésére 3.810 ezer Ft-ot terveztünk költségvetésünkben.
- Egyéb kisebb eszköz beszerzésekre 635 ezer Ft a tervezett kiadási összeg.

Felújítások

- Posta épületrész felújítását tervezzük párhuzamban az orvosi rendelő felújításával. A rendelő felújítás kiadásaira pályázatot nyújtunk be. A posta épületrész felújítása önkormányzatunkat terheli, a tervezett összeg 6.985 ezer Ft.
- Tűzoltó szertár felújítása részben pályázati támogatással valósul meg, a felújítás megvalósításához 4.064 ezer Ft önerő biztosítása szükséges költségvetésünkben.

A költségvetési tervben megjelölt felújításokon túl további fejlesztéseket pályázati támogatási források igénybevételel tervezzük megvalósítani. A pályázatok várhatóan 100%-os támogatottságúak, így azokhoz önerő tervezése nem szükséges.

Finanszírozási kiadás

A költségvetési támogatás 2022. évben megelőlegezett összegének visszafizetésére 2.358 ezer Ft a tervezett előirányzat.

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási tevé az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a képviselő-testület által meghatározott irányelvek érvényesülnek.

A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és előző évi teljesítési adatok figyelembe vételével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelése, valamint a törvényi besorolásból fakadó illetménynövekedések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda

A Kisbagoly Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Finanszírozási bevétel

A fenntartó önkormányzat által a működéshez adott finanszírozási bevétel összege 35.813 ezer Ft.

A 2022. évi záró pénzmaradvány 411 ezer Ft, maradvány igénybevételeként került tervezésre.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók illetménye, érvényesítve a tárgyévi garantált béremelkedést és a pedagógusi besorolásból fakadó lépéseket, valamint a jogszabályban előírt illetménykiegészítéseket. Tervezésre került a pedagógus jogviszony megszűnéshez kapcsolódó jubileumi jutalom összege is.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) dologi kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei jelentkeznek dologi kiadásként.

Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42.§ 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás.

Az Áht. 23.§-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatóak, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, 2023. évben az önkormányzat biztosított számára a stabil gazdálkodás.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára pozitív hatással bír.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezetik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- Költségvetési hatása: A költségvetés egyensúlyban van, tartalék képzésére azonban nem került sor.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elő történő terjesztésének határideje 2023. február 15.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2023. február 3.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzata - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Finanszírozási bevétele a 2022. évi záró pénzmaradvány 4.319 ezer Ft, maradvány igénybevételként került tervezésre.

Borsosberény Község Önkormányzata által átadott intézmény-finanszírozásból származó bevétel 68.596 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző, aljegyző és a hivatali köztisztviselők, összesen 12 fő bére. A minimálbér emelkedésével arányos 14%-os béremelés került tervezésre.

Egyéb személyi juttatásként jelentkezik a munkába járással kapcsolatos költségtérítés, a dolgozói kafetéria juttatás és jubileumi jutalmak esedékes összege.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az egyenlőség elve alapján a közös fenntartású hivatali működés során a hivatal költségvetésében felmerülnek olyan dologi kiadások, melyek mindhárom települést érintik, mindhárom települést szolgálják. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

Egyéb működési célú kiadások

A 2022. évi népszámlálás kiadásaival történő elszámoláskor 102 ezer Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melyet terveztünk költségvetésünkben.

...../2023. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzata a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését 72.916 ezer Ft főösszeggel elfogadja.

A költségvetés 72.916 ezer Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kiadások:

személyi juttatások	61.556 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	8.283 ezer Ft,
dologi kiadások	2.975 ezer Ft,
egyéb működési célú kiadások	102 ezer Ft.

Bevételek:

finanszírozási bevétel	72.916 ezer Ft.
------------------------	-----------------

A hivatal létszámkerete 12 fő.

Határidő: 2023. év folyamán

Felelős: polgármester

Tolmács Község Önkormányzata
2023-2024-2025-2026 évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

Megnevezés	2023. évi előirányzat	2024. évi várható előirányzat	2025. évi várható előirányzat	2026. évi várható előirányzat
BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	63 385 738	66 000 000	70 000 000	74 000 000
Közhatalmi bevételek	44 700 000	46 000 000	48 000 000	49 000 000
Működési bevételek	8 697 624	10 000 000	12 000 000	13 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási bevételek		33 200 000		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	46 000	0	0	0
Finanszírozási bevételek	45 750 638	0	22 000 000	22 000 000
Bevételek mindösszesen:	162 580 000	155 200 000	152 000 000	158 000 000
KIADÁSOK				
Működési kiadások				
Személyi juttatások	57 750 000	59 000 000	60 000 000	62 000 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 436 000	8 000 000	8 100 000	8 370 000
Dologi kiadások	46 723 852	48 000 000	49 000 000	51 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200 000	2 400 000	2 500 000	2 700 000
Egyéb működési célú kiadások	9 014 600	10 000 000	12 000 000	13 000 000
Felhalmozási kiadások				
Beruházások	26 049 000	14 000 000	6 000 000	7 000 000
Felújítások	11 049 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Egyéb felhalmozási kiadások	0			
Finanszírozási kiadások	2 357 548	1 800 000	2 400 000	1 930 000
Kiadások mindösszesen:	162 580 000	155 200 000	152 000 000	158 000 000
Költségvetési létszámkeret közfoglalkoztatottak nélkül (fő):	10,0	11,0	11,0	11,0

Tolmács Község Önkormányzata 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési bevételek													0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9701	4875	4875	4875	4875	4875	4875	4875	4875	4935	4875	4875	63 386
Közhatalmi bevételek	200	500	9100	6000	12120	400	400	480	12100	700	700	2000	44 700
Működési bevételek	724	724	724	724	724	724	724	724	724	724	724	733	8 697
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	46
Finanszírozási bevételek	45751												45 751
Bevételek mindösszesen:	56 378	6 103	14 703	11 603	17 723	6 003	6 003	6 083	17 703	6 363	6 303	7 612	162 580
KIADÁSOK													
Működési kiadások													0
Személyi juttatások	4812	4812	4812	4812	4812	4812	4812	4812	4812	4812	4812	4818	57 750
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	616	620	620	620	620	620	620	620	620	620	620	620	7 436
Dologi kiadások	4800	4552	3500	3500	3072	2700	3500	4500	3500	3500	4800	4800	46 724
Ellátottak pénzbeli juttatásai					100		100	100	800	200	200	700	2 200
Egyéb működési célú kiadások	700	700	700	800	800	800	800	800	800	714	700	700	9 014
Felhalmozási kiadások													0
Beruházások			500		15000	5000	549	2500	2500				26 049
Felújítások						944	3120	3373	3612				11 049
Egyéb felhalmozási kiadások													0
Finanszírozási kiadások	2358												2 358
Kiadások mindösszesen:	13286	10684	10132	9732	24404	14876	13501	16705	16644	9846	11132	11638	162 580
Egyenleg (havi záró pénzállomány)	43 092	38 511	43 082	44 953	38 272	29 399	21 901	11 279	12 338	8 855	4 026	0	

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2023. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

(tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 2.§ (1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2023. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 162.580.000 forint.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 162.169.000 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 36.224.000 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -35.813.000 Ft.

- (3) A költségvetés 162.580.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- | | |
|--|----------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről | 63.385.738 Ft, |
| b) közhatalmi bevételek | 44.700.000 Ft, |
| c) működési bevételek | 8.697.624 Ft, |
| d) felhalmozási bevételek | 46.000 Ft, |
| e) finanszírozási bevételek | 45.750.638 Ft, |
| f) személyi juttatások | 57.750.000 Ft, |
| g) munkaadót terhelő járulékok | 7.436.000 Ft, |
| h) dologi kiadások | 46.723.852 Ft, |
| i) ellátottak pénzbeli juttatásai | 2.200.000 Ft, |
| j) egyéb működési célú kiadások | 9.014.600 Ft, |
| k) beruházások | 26.049.000 Ft, |
| l) felújítások | 11.049.000 Ft, |
| m) finanszírozási kiadások | 2.357.548 Ft. |

- (4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 0 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -6.341.090 Ft
b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -37.052.000 Ft

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	63.385.738 Ft,
b) közhatalmi bevételek	44.700.000 Ft,
c) működési bevételek	8.697.309 Ft,
d) felhalmozási bevételek	46.000 Ft,
e) finanszírozási bevételek	45.339.953 Ft,
f) személyi juttatások	26.029.000 Ft,
g) munkaadót terhelő járulékok	3.153.000 Ft,
h) dologi kiadások	46.503.852 Ft,
i) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.200.000 Ft,
j) egyéb működési célú kiadások	9.014.600 Ft,
k) beruházások	26.049.000 Ft,
l) felújítások	11.049.000 Ft,
m) finanszírozási kiadások	38.170.548 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Önkormányzat kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 3 fő. Az Önkormányzat közfoglalkoztatott létszámkerete 3 fő.

4.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési bevételek	315 Ft,
b) finanszírozási bevételek	36.223.685 Ft,
c) személyi juttatások	31.721.000 Ft,
d) munkaadót terhelő járulékok	4.283.000 Ft,
e) dologi kiadások	220.000 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 6,5 fő.

5.§ A 2023. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6.§ A 2023. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ (1) A 2.§ (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.

9.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

10.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2023. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Tolmács, 2023. február

Hajnis Ferenc
polgármester

dr. Szabó Letícia Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2023. február-én.

dr. Szabó Letícia Ágnes
jegyző

az .../2023.(II.....) önkormányzati rendelet **indokolása**
az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-7.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

8-9.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

10.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

2023. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési bevételek			
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
11 Önkormányzatok működési támogatásai			
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 157 458		16 157 458
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 939 860		29 939 860
1131 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 372 860		1 372 860
1132 Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	9 198 560		9 198 560
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások			0
12 Elvonások és befizetések bevételei			
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 447 000		4 447 000
3 Közhatalmi bevételek			
31 Jövedelemadók			
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
34 Vagyoni típusú adók			
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000		1 600 000
35 Termékek és szolgáltatások adói			
351 Értékesítési és forgalmi adók			
Helyi iparüzési adó	43 000 000		43 000 000
352 Fogyasztási adók			
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
354 Gépjárműadók			
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
36 Egyéb közhatalmi bevételek	100 000		100 000
4 Működési bevételek			
401 Készletértékesítés bevétele			
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 410 000		1 410 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 800 000		1 800 000
404 Tulajdonosi bevételek			0
405 Ellátási díjak	3 800 000		3 800 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 637 000		1 637 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése			
408 Kamatbevételek	309		309
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
410 Biztosító által fizetett kártérítés			
411 Egyéb működési bevételek	50 000	315	50 315
6 Működési célú átvett pénzeszközök			
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól			
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Működési bevételek összesen:		116 783 047	315
Felhalmozási bevételek			
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
5 Felhalmozási bevételek			
51 Immateriális javak értékesítése			
52 Ingatlanok értékesítése			0
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
54 Részesedések értékesítése			
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			

7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól			
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	46 000		46 000
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási bevételek összesen:	46 000	0	46 000
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	116 829 047	315	116 829 362
Finanszírozási bevételek			
8 Finanszírozási bevételek			
81 Belföldi finanszírozás bevételei			
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről			
812 Értékpapírok bevételei			
813 Maradvány igénybevétele	45 339 953	410 685	45 750 638
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
816 Központi-, irányítószervi támogatás		35 813 000	
82 Külföldi finanszírozás bevételei			
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
Finanszírozási bevételek összesen:	45 339 953	36 223 685	45 750 638
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	162 169 000	36 224 000	162 580 000

Kiadások				
Megnevezés	Eredeti előirányzat			
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg	
Működési kiadások				
1 Személyi juttatások				
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai				
1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 656 000	28 600 000	42 256 000
1102	Normatív jutalmak			
1103	Céljuttatás, projektprémium			0
1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
1105	Végkielégítés			
1106	Jubileumi jutalom		2 231 000	2 231 000
1107	Béren kívüli juttatások	240 000	560 000	800 000
1108	Ruházati költségtérítés			
1109	Közlekedési költségtérítés		20 000	20 000
1110	Egyéb költségtérítések			
1111	Lakhatási támogatások			
1112	Szociális támogatások			
1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	10 000	40 000
12 Külső személyi juttatások				
121	Választott tisztségviselők juttatásai	11 203 000		11 203 000
122	Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	300 000	300 000	600 000
123	Egyéb külső személyi juttatások	600 000		600 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3 Dologi kiadások				
31 Készletbeszerzés				
311	Szakmai anyagok beszerzése	100 000		100 000
312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 900 000	150 000	3 050 000
313	Árubeszerzés			
32 Kommunikációs szolgáltatások				
321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	550 000		550 000
322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	900 000		900 000
33 Szolgáltatási kiadások				
331	Közüzemi díjak	7 860 000		7 860 000
332	Vásárolt élelmezés	11 560 000		11 560 000
333	Bérelti és lízing díjak			
334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 900 000		1 900 000
335	Közvetített szolgáltatások	1 800 000		1 800 000
336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 500 000		1 500 000
337	Egyéb szolgáltatások	7 370 000	30 000	7 400 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások				
341	Kiküldetések kiadásai		5 000	5 000
342	Reklám- és propagandakiadások			
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 556 000	35 000	8 591 000
352	Fizetendő általános forgalmi adó	1 053 000		1 053 000
353	Kamatkiadások			
354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
355	Egyéb dologi kiadások	454 852		454 852
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai				
41 Társadalombiztosítási ellátások				
42 Családi támogatások				
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések				
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások				
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások				
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások				
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai				
48 Egyéb nem intézményi ellátások				
Ellátások keret összege				
		2 200 000		2 200 000
5 Egyéb működési célú kiadások				
501 Nemzetközi kötelezettségek				
502 Elvonások és befizetések				
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre				
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
509 Árkiegészítések, ártámogatások				

510 Kamattámogatások			
511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak			
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000		500 000
513 Tartalékok	0		0
Működési kiadások összesen:	86 900 452	36 224 000	123 124 452
Felhalmozási kiadások			
6 Beruházások			
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése			
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése			
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
Falugondnoki busz beszerzése 2021	11 811 000		11 811 000
Közvilágítás bővítés	5 200 000		5 200 000
Fűnyíró traktor és gépbeszerzések	3 000 000		3 000 000
Egyéb eszköz beszerzés	500 000		500 000
65 Részesedések beszerzése			
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 538 000		5 538 000
7 Felújítások			
71 Ingatlanok felújítása			
Posta épületrész felújítása önerő	5 500 000		5 500 000
Tűzoltó szertár felújítása önerő	3 200 000		3 200 000
72 Informatikai eszközök felújítása			
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 349 000		2 349 000
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre			
82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
87 Lakástámogatás			
88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak			
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
Felhalmozási kiadások összesen:	37 098 000	0	37 098 000
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	123 998 452	36 224 000	160 222 452
Finanszírozási kiadások			
9 Finanszírozási kiadások			
91 Belföldi finanszírozás kiadásai			
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre			
912 Értékpapírok kiadásai			
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 357 548		2 357 548
915 Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	35 813 000		
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése			
917 Pénzügyi lízing kiadásai			
918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			
92 Külföldi finanszírozás kiadásai			
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
Finanszírozási kiadások összesen:	38 170 548	0	2 357 548
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	162 169 000	36 224 000	162 580 000