



Ádánd Község Polgármesterétől

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő
Ádánd, 2023. február 14.

Kétszeriné dr. Takács Éva
jegyző

1 . n a p i r e n d i p o n t

ELŐTERJESZTÉS

Ádánd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. február 22-ei soros, nyilvános ülésére

Tárgy: Ádánd Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása, Ádánd Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: Szatmári Kornélia polgármester

Előterjesztést készítették: Horváth Tiborné és Szabóné Léner Krisztina pénzügyi ügyintézők

Az előterjesztést tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

A rendeletalkotáshoz az Möt. 50. §-a alapján **minősített szótöbbség** szükséges.

A rendeletalkotás az Möt. 48.§ (1) bekezdése alapján **nyílt** szavazással történik.

A határozathozatalhoz az Möt. 47. § (2) bekezdése alapján **egyszerű szótöbbség szükséges**.

A határozathozatal az Möt. 48.§ (1) bekezdése alapján **nyílt** szavazással történik.

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalandó.

Tisztelt Képviselő-testület!

Ádánd Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29./A. § a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a költségvetési rendelet tervezet mellékletét képező 15. melléklet tartalmazza.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

**Határozati javaslat
...../2023. (II.22.) Kt. határozata**

az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Ádánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a költségvetési rendelet tervezet mellékletét képező 15. melléklet szerint változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szatmári Kornélia polgármester

Ádánd, 2023. február 14.

Szatmári Kornélia
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetési javaslatának összeállítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) és Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény rendelkezéseinek megfelelően került sor.

Az Áht. előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell elkészíteni.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell elkészíteni.

Az Áht. 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23. § (2) az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételeit és kiadásait.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről a 2022. évi XXV. törvény rendelkezik.

Nem változott az a szabály (Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében), hogy a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

Az Mötv. 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. 2013. évtől az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a kötelezően ellátandó feladatokhoz.

Tájékoztatom a képviselőket, hogy - az Ámr. 27. §-a figyelembevételével – a költségvetés tervezetét az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelete alapján tárgyalja a Pénzügyi Bizottság. A Pénzügyi Bizottság véleményéről, javaslatairól az ülésen ad tájékoztatást.

Költségvetésünk összeállításánál a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2023. évi béremelések eredményeként fő hangsúlyt fektettünk a jogszabályi előírások betartására, az alábbiak figyelembevételével:

- a minimálbér és garantált bérminimum 2023. január 1-jétől történő emelésének,

- a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 524/2022. (XII.16.) Korm. rendelet szerinti, 2023. január 1-jétől hatályba lépő pótlékemelés,
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 629/2022. (XII.30.) Korm. rendelet szerint, 2023. január 1-jétől hatályba lépő bölcsődei pótlékemelés beépítésére.

A költségvetés összeállításakor az eddigi évekhez képest sokkal nehezebb helyzetben voltunk, hiszen az energia árrobbanás, a magas infláció, a kötelező béremelések ellentételezésének késése nagyon nehéz helyzetbe hozta az önkormányzatokat. Intézményeink finanszírozásában nagy mértékben kellett saját erőt beállítani. A kiadások mértéke felelőséggel tervezhetetlen, hiszen hónapról hónapra változnak az árak. Saját bevételeink mértéke is nehezebben tervezhető, hiszen az iparüzési adó mértéke nagyban függ a vállalkozások teljesítő képességétől, és jelenleg kérdés, hogy a vállalkozások kitartanak-e a nehezedő gazdasági környezetben.

A hangsúly a tervezéskor az intézmények fenntartásán, a bérek kifizetésén, a munkahelyek megtartásán volt. Jelenleg futó pályázatainkat megvalósítjuk, de újon csak akkor indulunk, ha nem igényel önerőt, mert minden mobilizálható pénzeszközünket a működésre fókuszáljuk.

Célunk a működőképes falu fenntartása, a takarékos, ésszerű gazdálkodás, és fejlődés a biztosított keretek között.

Ádánd Község Önkormányzatának 2023. évi összevont költségvetése az Önkormányzat költségvetésén túl tartalmazza költségvetési szervei, az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde, valamint az Ádándi Konyha költségvetését is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét vitassa meg, és döntsön a rendelet megalkotásáról.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet a betérjesztettek szerint fogadja el.

Ádánd, 2023. február 14.

Szatmári Kornélia
polgármester

**ÁDÁND KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA**

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

TERVEZET

ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A.) FELADATFINANSZÍROZÁS KERETÉBEN KAPOTT TÁMOGATÁS

I. ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI

1. Helyi Önkormányzatok általános támogatása: ezen támogatások a támogatáskiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használhatók fel.

Továbbra is biztosított a minden általános működési támogatást szolgáló jogcím tekintetében a kiegészítés az alacsony adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében. Az általános támogatásokon belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A polgármester illetménye és költségtérítése emeléséhez kapcsolódó támogatás összege: 3.610.011,- Ft. Ezen jogcím 2023-ban az általános támogatások közé került.

Támogatás érkezik a **település-üzemeltetési feladatokhoz**, ezen belül:

Megnevezés	2022. évi támogatás	2023. évi támogatás
Zöldterület	9.091.465	9.227.394
Közvilágítás	7.540.380	7.928.819
Köztemető	1.723.020	2.088.010
Közutak	5.002.372	5.130.345
Lakott külter.	12.650	15.555
Egyéb önk. feladatok	9.921.552	10.370.052
Polg. illetm. emelés különbözete	3.610.011	3.610.011
Összesen	36.901.450	38.370.186

2. Önkormányzati Hivatal működésének támogatása székhelynél: (1.1.1.1)

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám 9,77 fő alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult. **2022-ben: 60.577.213,- Ft**, amely teljes egészében központi irányító szervei támogatás. **2023. évben 61.456.227,- Ft**

2023. évben Ádánd és Nagyberény Községek Önkormányzatainak hozzájárulása szükséges a Közös Hivatal működéséhez.

3. Egyéb önkormányzati feladatok:

1.000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 32.000 forintot, településenként legalább 8.000 e Ft.

2022: 9.921.552,-Ft 2023-ban 10.370.052,- Ft.

2022. évben a Települési önkormányzatok működési támogatásai település üzemeltetésre és a hivatalra összesen: 93.868.652,- Ft volt.

2023. évben 96.216.402,- Ft, mely +2.347.750,- Ft növekedés a 2022. évhez képest.

A polgármester illetménye és költségtérítése **emeléséhez** kapcsolódó támogatás **összege változatlan 3.610.01,- Ft.**

II. ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény, valamint Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert **átlagbér alapú támogatást biztosít:**

- a 2022/2023. nevelési évi nyitó (október 1-jei) a **2023. 8 hónapjára**, valamint a 2023/2024. nevelési évi nyitó (októberi 1-jei) **2023. 4 hónapjára** becsült létszám arányában,
- az óvodát fenntartó települési önkormányzatok részére az általa **foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, szociális hozzájárulási adóhoz.**

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. A létszám meghatározásánál az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának figyelembevételével történik.

Az óvodaműködtetési alaptámogatás (dologi és bizonyos személyi kiadások) a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladat ellátásában **dolgozók béréhez**, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt **eszközök és felszerelések beszerzéséhez**, valamint a feladatellátásra szolgáló **épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez** szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában beíratott gyermeklétszám után.

Óvodai feladatok (bér + járulék és óvodaműködtetési támogatás)

2022. évben az elszámoló felmérés alapján:

1. 5,8 fő (60 fő beíratott gyereklétszám után az elismert) óvodapedagógus bérére támogatás:

28.196.70,- Ft + 1 fő mester pedagógus kiegészítő támogatása 1.476.750,- Ft

a 3 fő dajka és 1 fő pedagógiai asszisztens bérére támogatás: 13.356.000,- Ft

2. Dologi kiadásokra: 6.600.000,- Ft

A köznevelési feladatokra kapott állami támogatás összesen: 49.629.450,- Ft

2023. évben a megalapozó felmérés alapján:

1. **6 fő** (63,3 fő beíratott gyereklétszám után elismert) óvodapedagógus bérére támogatás: 31.577.400,- Ft + 1 fő mesterpedagógus után kapott támogatás 1.743.970,- Ft. A 3 fő dajka és 1 fő pedagógiai asszisztens bérére támogatás: 15.512.000,- Ft

2. Dologi kiadásokra: 8.229.000,- Ft állami támogatás.

A köznevelési feladatokra kapott állami támogatás összesen: 57.062.370,-Ft

A 2023. évi költségvetési törvény szerint a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen kapott támogatást **összességében** kell a köznevelési intézmény működésére fordítani.

2022. évben 5,8 fő a finanszírozott létszám. Tényleges létszám: 6,5 fő.

Elismert és tényleges segítői létszám (dajka, pedagógiai asszisztens): 4 fő

2023. évben a finanszírozott létszám 6 fő óvodapedagógus, a tényleges létszám is szintén 6 fő óvodapedagógus. A segítői létszám is szintén az elismert és a tényleges 4 fő.

A minimálbér és garantált bérminimum 2023. január 1-jétől történő emelésének, valamint az óvodapedagógusok pótlék emeléséhez kapcsolódó támogatás nem fedezi le a ténylegesen béremelésre fordítandó összeget.

III.1. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK EGYÉB TÁMOGATÁSA:

Települési önkormányzatok szociális feladatainak **egyéb** támogatása a költségvetési törvény szerint elsősorban az önkormányzat helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátásokra fordítható. Figyelembe vehető a feladatfinanszírozás keretében kapott támogatásokat meghaladó gyermekjóléti szolgálatra, szociális étkeztetésre és gyermekétkeztetésre fordítani.

A szociális feladatokon túl a **konyha költségvetésébe** került beépítésre ezen összeg.

2022. évben 16.253.348,- Ft

2023. évben 17.266.866,- Ft

III./2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

- **Család és Gyermekjóléti Szolgálat működtetése (Ádánd és Nagyberény)**
2022. évben 4.287.440,- Ft 2023. évben 5.128.940,- Ft.
- **Szociális étkezés:** 2022. évben 94 fővel számolva 6.374.140,- Ft 2023. évben 90 főre 6.642.900,- Ft.

Bölcsődei feladatok: dolgozók bér, járulék és üzemeltetés támogatása:

1. Bölcsődei bértámogatás 2022. évben:

- Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása 5.100.000,- Ft/fő.

Éves szinten a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők létszáma: 1,6 fő támogatási összege: 8.160.000,- Ft

- 1,3 fő a bölcsődei dajkák és középfokú kisgyermeknevelők bértámogatása: 5.538.000,- Ft.

- *Bölcsődei üzemeltetési támogatás jogcímen 684.000,- Ft*
(Fenti jogcímek kerültek még az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetésében központi irányító szervei támogatásként továbbutalásra.)

2. 2023. évi támogatás:

- 2 fő felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő támogatása: 13.981.400,- Ft
- 1 fő dajka bértámogatása: 5.453.000,- Ft.

Az elszámoló felméréssel egyezően a májusi felmérés során kerül módosításra a létszám.

- Bölcsőde üzemeltetés: 1.163.442,- Ft.

III.3. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 2022. évben:

1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása:

Az elismert létszám: 5 fő. A bértámogatásra: 12.210.000,- Ft-ot kaptunk.

1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetés támogatásra: 15.093.203,- Ft
Szünidei étkeztetésre: 528.960,- Ft **Összesen: 27.832.163,- Ft**

2023. évben:

1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása:

Az elismert létszám: 4,92 fő. A bértámogatásra: 13.285.476,- Ft

1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetés támogatásra: 20.949.008,- Ft
Szünidei étkeztetésre: 373.920,- Ft **Összesen: 34.608.404,- Ft**

IV. KÖZMŰVELŐDÉS, KÖNYVTÁR

A költségvetési törvény alapján az önkormányzat a közművelődési és könyvtári feladatainak támogatására lakosság arányosan kapott támogatást 2022. évben 4.826.553,- Ft összegben. (Ez felhasználható a művelődésszervező/könyvtáros bérére, az épület fűtésre, világításra stb, rendezvényekre, programokra, művelődési házzal kapcsolatos egyéb kiadásokra, szükséges eszközbeszerzésre.) **2023. évben 4.912.860,- Ft**

V. KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁS:

Ukrán menekültekre kapott támogatás éves szinten tervezve: 12.600.000,- Ft

B.) MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Működési támogatások államháztartáson belülről

1. OEP-től a védőnői szolgálat működtetésére kapunk támogatást 2023. 06.30-ig tervezve 4.781.400,- Ft
2. Közfoglalkoztatottak támogatásának bevétele éves szinten tervezve: 11.860.000,- Ft

C.) KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Közhatalmi bevételek összesen: 22.500 e Ft

Kommunális adó, iparüzési adó bevételek.

	2022. évi teljesülés e Ft	2023. évi terv e Ft
Kommunális adó	4.609	3.750+1.250 Zöldalap
Iparüzési adó	28.512	28.000

D.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Működési bevételek összesen: 59.044.500,- Ft

- temetőben sírhely, helypénz
- közvetített szolgáltatások (energia számlák)
- egyéb működési bevételek (lakbér, helyiségbérlés (sabaki kisbolt, rally pálya, telefontorony, földbérlés)
- étkezési térítési díjak, emelt térítési díjakkal számolva (szociális étkezés, alkalmazottak térítési díja, tanárok, hivatali dolgozók, konyhai dolgozók)
- kiszámlázott áfa

Tervezett bérleti díjak (inflációval növelten)

Bérlet tárgya:	Előírás 2023. év (Bruttó)
Sabaki bolt	479.940,-
Rally pálya	1.928.060,-
T.mobil telefon torony	1.375.482,-
Lakások (2 db)	200.000,-
Haszonbérlet	240.000,-

E. EGYÉB MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK: 3.913 e Ft

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: Nagyberény Község Önkormányzatának Közös Hivatal támogatására: **6.909.626,- Ft.**

F.) ELŐZŐ ÉVI MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELÉVEL: 61.849.591,- Ft

2023. évi költségvetés minden intézmény tekintetében a 2022. évi korrigált záró pénzeszközök igénybevételével (maradvány) került tervezésre.

A költségvetés egyensúlyának megőrzése miatt a felhalmozási maradványból került átcsoportosítás a működési bevételek közé: 23.007.529,- Ft összegben.

A felhalmozási bevételek közül szintén átcsoportosításra került a közművesítéses pályázat keretében értékesítendő telkek várható összegéből 8.599.540,- Ft

2022. december 31-ei működési záró pénzkészlet: 70.667.067,- Ft

- Pénztár: 86.815,- Ft

- Bankszámlák egyenlege: 70.580.252,- Ft

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

A.) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

1.) Törvény szerinti illetmények: 32.000.000,- Ft

Törvény szerinti illetmények alábbiak szerint tervezve: a közalkalmazotti bértábla szerint kerültek meghatározásra, a 2023. január 01-ei béremelések beépítésre kerültek.

Egészségügyön: 1 védőnő 2023.06.30-ig

Zöldterület gazdálkodás: 2,5 fő

Közutak fenntartása: 1 fő

Köztemető fenntartása: 1 fő

Szociális étkeztetés: 1 fő

Család és gyerekjóléti szolgálat: 1 fő

Igazgatás: 1 fő (hivatalsegéd)

Könyvtár, közművelődés: 1 fő megbízási díjas, 1 fő 4 órás művelődésszervező 2023.05.01-2023.11.30-ig.

2.) Közfoglalkoztatottak: 13.920.000,- Ft

2023-ban átlag 10 fő közfoglalkoztatottra (bér+járulék) terveztünk.

3.) Béren kívüli juttatások: Szép Kártya: 796.000,- Ft

4.) Munkabajárás: 400.000,- Ft

5.) Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai: 800.000,- Ft

6.) Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen: 47.916.000,- Ft

7.) Külső személyi juttatások: 14.946.000,- Ft

Választott tisztségviselők juttatása: polgármester törvény szerinti illetménye, egyéb költségtérítése: 10.764.000,- Ft

A képviselők és alpolgármester 2023. évi tiszteletdíjai, bizottsági tagok, kültag tiszteletdíja 2023. január-február hónapra teljes összeggel számolva, 2023. március 01-től az eddig megállított összeg fele került tervezésre: 3.294.284,- Ft összegben.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony: Könyvtáros megbízási díja, honlap szerkesztés.

B.) JÁRULÉKOK

Szociális hozzájárulási adó: 13 %. valamint Szép Kártya 28,5 % -kal számolva.

C.) DOLOGI KIADÁSOK

1. Készletbeszerzés: 9.450.000,- Ft

- ide tartoznak a szakmai anyagok,

- üzemeltetési anyagok közé tartoznak: irodaszer és egyéb eszközök (védőnőnek, gyerekjóléti szolgálatnak, községgazdálkodásra, művelődési házba), az üzemanya-vásárlás, tisztítószerek, valamint védőruházat (15 e Ft/fő) egyéb üzemeltetés községgazdálkodásra, egyéb anyag vásárlása.

2. Kommunikációs szolgáltatások: informatika, telefon és internet: **2.300.000,- Ft**

3. Szolgáltatási kiadások: 93.822.304,- Ft

- közüzemi díjak: 25.500.000,- Ft

- vásárolt ételmezés (szociális étkeztetés, és vendég étkeztetés konyha felé emelt összeggel számolva) 25.322.304,- Ft

- közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott energia díjak) 27.000.000,- Ft

- karbantartás (ingatlan, gép, út) 5.000.000,- Ft

- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 4.500.000,- Ft

(dolgozók orvosi vizsgálata, külső adatvédelmi szolgáltatás, belső ellenőrzés, pályázatokkal kapcsolatos kiadások, mint tervezés, tanulmányok stb.)

-egyéb szolgáltatás: 6.500.000,- Ft

biztosítás, bankköltség, posta költség (jelentősen megemelkedett a szociális segélyek, támogatások postai kifizetése miatt) kéményseprési díjak, konténerbérlet, hulladékszállítás, rágcsálóirtás, veszélyes hulladékártalmatlanítás.

4.) Kiküldetések, reklám propaganda kiadások: 200.000,- Ft

- kiküldetés: 200.000,- Ft

5.) Különféle befizetések (áfa, kamatkidások egyéb dologi kiadások): **32.308.000,- Ft**

6.) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.650 e Ft

Ezek a különféle segélyek, illetve saját hatáskörben, önként vállalt feladatként adott szociális támogatások, melyek **kizárólag a költségvetési törvény** szerint meghatározott szabályok figyelembevételével adhatók, mely összeg átcsoportosítható egyéb szociális feladatokra.

Lakásfenntartási támogatás	750.000 Ft
- Bursa Hungarica Ösztöndíj támogatás (500 e Ft)	3.900.000 Ft
- Köztemetés (300 e Ft)	
- Települési támogatás (2.500 e Ft)	
- Tűzifa pályázat önrésze (600 e Ft)	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.650.000 Ft

7.) Működési célú támogatások: 4.240 e Ft

a.) Társulási díjak: 2.740 e Ft

- Orvosi ügyelet: 1.900 e

- Fogorvosi ügyelet: 346 e

- DBRHÖT tagdíj 494 e Ft

b.) Civil támogatások: 1.500 e Ft

8.) Finanszírozási kiadások: 239.262.932,- Ft

Itt szerepel az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde (köznevelés + szociális támogatásokból a bölcsőde bér+ járulék támogatása) állami támogatása: 98.400.541,- Ft

A hivatal finanszírozása állami támogatás 79.562.473,- Ft

Az Ádándi Konyha állami támogatása: 61.299.918,- Ft

9.) Tartalékok

a) Tartalék: 2022. évi Iparüzési adó ellentételezése miatt **1.131.681,- Ft**

10.) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 9.841.864,- Ft

FEJLESZTÉSEK

Fejlesztési kiadások:

- 1.) Önk.ingatlan fejlesztése Kossuth 63.Magyar Falu pályázat: 9.999.456,- Ft
- 2.) Temető kerítés építése Magyar Falu pályázat: 5.999.998,- Ft
- 3.) Berzsenyi utcai járda építése Magyar Falu pályázat: 10.007.208,- Ft
- 4.) Rendezési terv: 3.000.000,- Ft
- 5.) KEHOP-2.1.3-15-2016-00006. NYDDU Ivóvízminőség javító program kivitelezése nettó: 36.648.233,- Ft
- 6.) KEHOP-2.1.3-15-2016-00006. NYDDU Ivóvízminőség javító program kivitelezése FAD: 9.895.023,- Ft
- 7.) Ivóvíz hálózat rekonstrukciója: 10.000.000,- Ft
- 8.) Műk.átcsoportosítás Felh, pénz egyenlege: 9.929.100,- Ft
- 9.) Műk. Átcsoportosítás Szennyvíz számla egy: 351.211,- Ft
- 10.) Műk. Átcsoportosítás Csatorna bekötés pénzkészlete: 3.560.733,- Ft
- 11.) Működésbe átcsoportosítás Talajterhelési számla egy: 9.166.485,- Ft
- 13.) Működésbe átcsoportosít telkek ért. vételára: 8.599.540,- Ft
14. Informatikai eszköz vásárlása: 360.000,- Ft
- 15.) Fejlesztés tartalék: **51.282.192,- Ft**
- 15.c). DRV eszközhasználati díja (előző évek: 32.609.300,- Ft)
- 15.f.) Értékpapír értékesítés 4.839.647,- Ft
- 15.g) Telkek értékesítése: 13.833.245,- Ft

Fejlesztési bevételek:

1. Előzői évi korrigált záró fejlesztési pénzeszközeinek igénybevétele: (maradvány):

94.616.276,- Ft

1/a. Önk.ingatlan fejl. Kossuth u. 63.: 9.999.456,- Ft

1/b. Temető kerítés építése: 5.999.998,- Ft

1/c. Berzsenyi utcai járda építése: 9.999.993,- Ft

1/d. Rendezési terv. 3.000.000,- Ft

1/e. Szennyvízszámla pénzk. : 351.211,- Ft

1/f. Felhalmozási pénzk. 9.929.100,- Ft

1/h. Víziközmű számla egy. Csatorna bekötés: 3.560.733,- Ft

1/i. Talajterhelési díj számla pénzk.: 9.166.485,- Ft

1/j. DRV eszk.haszn. díjak: előző évek: 42.609.300,- Ft

2. KEHOP-2.1.3-15-2016-00006. NYDDU Ivóvízminőség javító program pályázati támogatás nettó: 36.648.233,- Ft

3. KEHOP-2.1.3-15-2016-00006. NYDDU Ivóvízminőség javító program pályázati támogatás fordított áfa: 9.895.023,- Ft

4. Értékpapár értékesítés: 4.839.647,- Ft

5. Telkek értékesítése bruttó: 22.800.000,- Ft

Felhalmozási pénzkészlet: 94.616.276,- Ft

**Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde
2023. évi költségvetése**

Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde teljes költségvetése 99.937.134.- Ft

I. BEVÉTELEK:

1. Előző évi korrigált záró pénzeszközének igénybevételével

- működésre 1.236.593.- Ft
- felhalmozásra: 300.000.- Ft

.-

2. Állami támogatás a feladatfinanszírozás rendszerében:

Óvodai feladatok (bér, járulék és óvodaműködtetési támogatás)	57.062.370.- Ft
Bölcsődei feladatok (bér és járulék+ dologi)	20.597.842,- Ft
Önkormányzati támogatás	20.740.329.- Ft

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján (2022. évi XXV. törvény):

„ A támogatás a települési önkormányzatot az által fenntartott óvodai intézményben foglalkoztatott a Nkt. Nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői után illeti meg. ”

Az óvoda költségvetési támogatása a beíratott gyermeklétszám (63,3 fő) alapján került megállapításra, így az óvodapedagógusok elismert létszáma a **6 fő**,
A pedagógiai munkát közvetlenül segítők létszáma **3 fő dajka és 1 fő pedagógiai asszisztens**.

A Költségvetési törvény alapján az állami támogatások elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését. A fentiekre hivatkozva került tervezésre a költségvetésben az előző évi korrigált záró pénzeszköz megbontása működésre és felhalmozásra.

2022. évi záró pénzkészlet:	Pénztár záró egyenlege:	173.834,-Ft
	Bankszámla záró egyenlege:	1.256.547,-Ft

II. KIADÁSOK:

1.Foglalkoztatottak személyi juttatásai: Bérek a közalkalmazotti bértábla alapján 13 fő:
65.568.784.- Ft

2. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai: 800.000.- Ft

3. Közlekedési költségtérítés: fő munkába járása (1 fő óvoda, 1 fő Bölcsőde)

4. Bérpótlék 15 %: 100.000.- Ft

5. Helyettesítési díj - Bölcsőde: 2021. január 1. napjától hatályos bérintézkedések keretében helyettesítési pótlék került bevezetésre. A helyettesítési pótlék mértéke az egy órára járó

illetmény 30 %-a. Ezen összeg a 2 fő bölcsődei kisgyermeknevelő bérének és járulékainak vonatkozásában került tervezésre. 350.000,- Ft

6. Jubileumi jutalom: 889.200.- Ft

9. Megbízási díj: Gyógypedagógus: **200.000.- Ft**

7. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13 %-kal számolva. Valamint a béren kívüli juttatások 28,5 %-kal számolva. (szochó+szja): 8.711.038.- Ft

Működési költségek:

13. Készletbeszerzés: 1.100.000.- Ft

- szakmai anyagok: könyv, szakmai folyóiratok, foglalkozást segítő munkafüzetek, játék gyerekeknek (karácsony)
- üzemeltetési anyagok: irodaszer, tisztítószer

16. Kommunikációs szolgáltatások: 260.000.- Ft

- telefon és internet előfizetés

21. Szolgáltatási kiadások: 16.420.000.- Ft

- közüzemi díjak: áram, gáz és vízdíjak
- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások:
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: tüdőszűrő, orvosi vizsgálat
- egyéb szolgáltatások: posta/csomagköltség, bankköltség, kéményseprés, kártevő irtás, tűzoltó készülékek karb., gyerekek kirándulásának költségei

25. Egyéb dologi kiadások: 5.038.112.- Ft

- kiküldetés
- működési célú előzetesen felszámított áfa
- egyéb dologi kiadások: reprezentációs kiadás (pl. gyereknap)

Dologi kiadások tekintetében a 2022. év teljesülés adatait vettük alapul, valamint az energia áremelkedésével kalkulált összeg.

Felhalmozási kiadások: Egyéb tárgyi eszköz beszerzése: 300.000.- Ft

Ádánd, 2023. február 14.

Ilon Szabina s.k.
óvodavezető

Az Ádándi Konyha 2023. évi költségvetése

A Konyha teljes költségvetése összesen: 98.991.310- Ft

I. BEVÉTELEK:

1. Előző évi korrigált záró pénzeszközének igénybevételével: 4.149.688.- Ft -

működésre 3.705.188,-Ft

felhalmozásra: 444.500.- Ft

I. Intézményi támogatás

A feladatfinanszírozás rendszerében az önkormányzat támogatásban részesül az intézményi gyermekétkeztetésre, ezek a támogatások biztosítják a konyha működtetését, amit az költségvetési szerv intézményfinanszírozásként kap meg.

1. Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bér és üzemeltetési anyag támogatása 34.234.484,- Ft

2. Továbbá ezt kiegészítve az egyéb szociális támogatásokból még 12.616.866,- Ft

3. Az önkormányzati támogatás saját forrásból: 14.448.568,-Ft.

II. Térítési díjak bevétele:

Térítési díjak bevételénél az iskolások befizetéseivel számoltunk. (Minden óvodás ingyen étkezik), Valamint a vendég étkezés térítési díj bevételét vettük figyelembe.

Iskolás gyerek étkezési díj bevétel tervezet: 5.171.580,-Ft (bruttó)

Vendég étkezési díj bevétel tervezet: 3.047.820,-Ft (bruttó)

Szolgáltatási bevétel (alkalmazottak és szociális étkezési térítési díjai) 25.322.304,-Ft

A konyha kiadásai között jelenik meg az összes költség az összes elkészített adagszám után.

A szociális étkeztetés állami támogatása az önkormányzat költségvetésében jelenik meg.

A konyha bevételei között terveztük a szociális étkezésre és a alkalmazottak étkezésre jutó (2022. éves adatok alapján) továbbszámlázott költségeket az önkormányzat felé.

Az Ádándi Konyha 2022. december 31-i záró pénzkészlete:

Pénztár: 64.740,-Ft

Bank: 4.084.948,-Ft

KIADÁSOK:

I. Bér és bérjellegű költségek

1.A közalkalmazotti törvény szerinti illetmények alapján történtek meghatározásra.

Konyha létszáma: 1 fő konyhavezető/élelmezésvezető, 1 főszakács, 1 szakács, 2 kézilány:
17.753.800.- Ft

2. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai: 100.000.-

3.Béren kívüli juttatások: SZÉP kártya 8000.- Ft/fő/hó : 480.000.- Ft

4. Jubileumi jutalom: 1.353.200.- Ft

5.Munkabajárás: 1 fő munkabajárás. 60.000.- Ft

6. Egyéb költségtérítés: bankszámla vezetési díj (1.000.- Ft/fő/hó) 0 Ft

II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13 %-kal számolva, béren kívüli juttatás 28,5 %-kal számolva.: **2.631.310.-Ft**

III. Működési költségek:

Készletbeszerzés: 49.220.000.- Ft

- üzemeltetési anyagok: élelmiszer, irodaszer, tisztítószer, munkaruha, egyéb anyagok beszerzése

Kommunikációs szolgáltatások: 300.000.- Ft

- telefon és internet előfizetés

Szolgáltatási kiadások: 7.250.000.- Ft

- közüzemi díjak: áram, gáz és vízdíjak

- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások: Konyha gépeinek a szükséges karbantartása

- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: tüdőszűrő, orvosi vizsgálat,

- egyéb szolgáltatások: bankköltség, kéményseprés, kártevő irtás, tűzoltó készülékek karbantartása.

Egyéb dologi kiadások: 19.398.500.- Ft

- kiküldetés

- előzetesen felszámított áfa

- fizetendő áfa

- egyéb dologi kiadások

Működési kiadások tekintetében a 2022. évi teljesítés adatait vettük alapul, valamint az élelmiszer áremelkedéseket és az energia árak emelkedésével számoltunk.

Felhalmozási kiadások: Egyéb tárgyi eszköz beszerzése: 444.500.- Ft

Ádánd, 202. február 14.

Firnicz Beáta s. k.
intézményvezető

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a következők:

1. Társadalmi hatások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény szabályai szerint készített rendelet egyértelmű szabályozást ad a rendelet alanyainak és a jogalkalmazóknak.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Gazdasági hatása lokalizált, költségvetési hatása jelentős, a rendelet maga határozza meg a 2023. évi költségvetést.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi követelmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatási feladatokat, könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotása kötelező, a rendelet elmaradásának következménye a jogszabályalkotás elmulasztása miatti törvényességi felhívás, esetlegesen normatíva elvonás.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

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

I n d o k o l á s

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletéhez

1. Általános rendelkezések

A 2023. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők: az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembevételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,*
- az Áht. 6. § (3) - (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatóak,*
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,*
- az Áht. 23-24. §-a és az Ámr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.*

3. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetése és az önkormányzat költségvetési szervek nélküli költségvetése

A helyi önkormányzat rendeletének az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.

A rendeletnek az irányított szervek tekintetében tartalmaznia kell: a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait:

- a kiemelt előirányzatok,*

- a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

3.1. A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

Az Ámr. 24. § (2) bekezdése alapján az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

3.2. Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetése

Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendeletervezet tartalmazza az óvoda és bölcsőde költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, költségvetési egyenlegét, és annak finanszírozását, valamint létszám előirányzatát.

3.3. Az Ádándi Konyha költségvetése

Az Ádándi Konyha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendeletervezet tartalmazza az Ádándi konyha költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, költségvetési egyenlegét, és annak finanszírozását, valamint létszám előirányzatát.

3.4. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendeletervezet a teljesség érdekében tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésén kívüli, intézményekhez nem tartozó önkormányzati költségvetést.

4. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f)-g) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell:

„f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és az önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst.45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és...”

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet:

„(1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

Az adósságot keletkeztető ügyleteknél figyelembe kell venni még a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározott saját bevételt. Az érintett jogszabály az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. A rendelet 2. § (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit.

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

5. A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia:

- az Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt,
- a finanszírozási bevételekkel kapcsolatos hatásköröket,
- a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.
- az Áht. 34. § (2) bekezdés szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

- tervezet-

Ádánd 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:

I. Fejezet
Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, közös önkormányzati hivatal, jegyző) és az önkormányzat költségvetési szerveire (Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal, Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde, az Ádándi Konyha) terjed ki.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítését a Címrend **1. melléklete** szerint.

II. Fejezet

Az önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az Ádánd Községi Önkormányzat önkormányzati szinten összesített **2023. évi** költségvetési főösszegét **678.275.448** forintban állapítja meg.

(2) **Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:**

- a) a költségvetési bevételek összege: 513.593.797 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 678.275.448 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 164.681.651 forint *hiány*.

3. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített **2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 275.287.995 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 33.000.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 131.122.899 forint,

- e) B5. Felhalmozási bevételek: 74.182.903 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 513.593.797 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 439.410.894 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 74.182.903 forint.

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített **2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai**

- a) K1. Személyi juttatások: 212.962.761 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 27.491.382 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 247.182.181 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.650.000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 5.371.681 forint,
- f) K6. Beruházások: 170.775.579 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K9. Finanszírozási kiadások: 9.841.864 forint
- j) Költségvetési kiadások összesen: 678.275.448 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 507.499.869 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 170.775.579 forint.

5. §

(1) A helyi önkormányzat nevében végzett **Beruházási kiadások beruházásonként:**

- a) Önkormányzati ingatlan fejlesztése Koss. 63.szám 9.999.456 Ft
- b) Temető kerítés építése: 5.999.998 Ft
- c) Berzsenyi utcai járda építése: 10.007.208 Ft
- d) Rendezési terv. 3.000.000 Ft
- e) KEHOP-2.1.3-15-2016-00006. NYDDU Ivóvízminőség jav.pály: 36.648.233 Ft
- f) KEHOP-2.1.3-15-2016-00006. NYDDU Ivóvízminőség jav.pály FAD: 9.895.023 Ft
- g) Ivóvíz hálózat rekonstrukciója: 10.000.000 Ft
- h) Működésbe átcsoportosítás Felh. Pénz számla egyenlege: 9.929.100 Ft
- i) Működésbe átcsoportosítás Szennyvíz számla pénzm. 351.211 Ft
- j) Működésbe átcsoportosítás Csatorna bekötés számla pénzm. 3.560.733 Ft
- k) Működésbe átcsoportosítás Talajterhelési díj számla pénzm. 9.166.485 Ft
- l) Működésbe átcsoportosítás telkek értékesítése: 8.599.540 Ft
- m) Informatikai eszköz vásárlása: 380.000 Ft
- n) Immateriális javak beszerzése: 200.000 Ft
- o) Egyéb tárgyi eszköz vásárlása: 1.756.400 Ft
- p) Fejlesztés tartalék: 51.282.192 Ft.
- pa) DRV eszk. Használati díj pénzkészlete (előző évek eszk.használati díja: 32.609.300 Ft.
- pb) Értékpapír értékesítés: 4.839.647 Ft
- pc) Telkek értékesítése: 13.833.245 Ft

(2) A helyi önkormányzat nevében végzett **felújítási kiadások felújításonként: 0** forint

6. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 52.413.873forint, melyből:

- a) az általános tartalék 0 forint (működési célú)
- b) céltartalék 1.131.681 forint (működési célú)
- c) céltartalék 51.282.192 forint (felhalmozási célú)

7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K9. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése kiemelt kiadási előirányzata 9.841.864 forint.

8. §

(1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 68.088.975 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 96.592.676 forint hiány.

(2) Az önkormányzat 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 164.681.651 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A 2. § (2) bekezdés c) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 164.681.651 forint, ebből:

- a) működési célú 68.088.975 forint,
- b) felhalmozási célú 96.592.676 forint.

9. §

A helyi önkormányzat költségvetésében szereplő összesített működési és fejlesztési célú bevételeit és kiadásait e rendelet **2. melléklete** tartalmazza.

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó **létszám-előirányzatát** a rendelet **3. melléklete** szerint állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlagléttség szerinti - **létszám-előirányzata** a rendelet **4. melléklete** szerint állapítja meg.

11. §

Az **Európai Unió**s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló **programok**, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a rendelet **5. melléklet** tartalmazza.

A Közös Önkormányzati Hivatal

12. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított **Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési főösszegét 82.111.976** forintban állapítja meg.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 79.582.473 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 82.111.976 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 2.529.503 forint hiány.

13. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal **2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 79.562.473 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 20.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 79.582.473 forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 79.582.473 forint
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

14. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal **2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:**

- a) K1. Személyi juttatások: 62.245.777 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8.519.034 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 9.995.550 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 119.715 forint,
- f) K6. Beruházások: 1.231.900 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 82.111.976 forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat 80.880.076 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 1.231.900 forint.

15. §

A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 11 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11 fő.

16. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 11. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 1.297.603 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.231.900 forint hiány.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 2.529.503 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 2.529.503 forint, ebből:

- a) működési célú finanszírozás 1.297.603 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 1.231.900 forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 0 forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 0 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

(5) A képviselő-testület az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait e rendelet **6. melléklete** szerint hagyja jóvá.

Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetése

17. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét 99.937.134 forintban állapítja meg.

(2) Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 98.400.541 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 99.937.134 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 1.536.593 forint hiány.

18. §

(1) Az **Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 98.400.541 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 98.400.541 forint.

(2) Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 98.400.541 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

19. §

(1) Az **Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:**

- a) K1. Személyi juttatások: 68.107.984 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8.711.038 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 22.818.112 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,
- f) K6. Beruházások: 300.000 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 99.937.134 forint.

(2) Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 99.637.134 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 300.000 forint.

20. §

A képviselő-testület az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 13 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 13 fő.

21. §

(1) Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 1.236.593 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 300.000 forint hiány.

(2) A Ádándi Óvoda (1) bekezdés szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 1.536.593 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 1.536.593 forint, ebből:

- a) működési célú finanszírozás 1.236.593 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 300.000 forint.

(4) A képviselő-testület az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde bevételeit és kiadásait e rendelet 7. **melléklete** szerint hagyja jóvá.

Ádándi konyha költségvetése

22. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Ádándi konyha költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét 98.991.310 forintban állapítja meg.

(2) Az Ádándi konyha költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 94.841.622 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 98.991.310 forint.
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 4.149.688 forint hiány.

23. §

(1) Az **Ádándi Konyha 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 61.299.918 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 33.541.704 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 94.841.622 forint .

(2) Az Ádándi Konyha költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 94.841.622 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

24. §

(1) Az **Ádándi Konyha 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:**

- a) K1. Személyi juttatások: 19.747.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.631.310 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 76.168.500 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,
- f) K6. Beruházások: 444.500 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 98.991.310 forint.

(2) Ádándi Konyha költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 98.546.810 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 444.500 forint.

25. §

A képviselő-testület az Ádándi Konyha a- közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 5 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 5 fő.

26. §

(1) Az Ádándi Konyha költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 22. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 3.705.188 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 444.500 forint hiány.

(2) A Ádándi Konyha (1) bekezdés szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 4.149.688 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 4.149.688 forint, ebből:

- a) működési célú finanszírozás 3.705.188 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 444.500 forint,

(4) A képviselő-testület az Ádándi Konyha bevételeit és kiadásait e rendelet **8. melléklete** szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat saját költségvetése

27. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2022. évi költségvetési főösszegét **636.497.960** forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 480.032.093 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 636.497.960 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 156.465.867 forint hiány.

28. §

(1) **Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 275.287.995 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 33.000.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 97.561.195 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 74.182.903 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 480.032.093 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetési bevételei előirányzatából:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 405.849.190 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 74.182.903 forint.

29. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 62.862.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7.630.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 138.080.304 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.650.000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 244.634.613 forint,
- f) K6. Beruházások: 168.799.179 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K9. Finanszírozási kiadások 9.841.864 forint,
- j) Költségvetési kiadások összesen: 636.497.960 forint.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 467.698.781 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 168.799.179 forint.

(3) Az Önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 27. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 61.849.591 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 94.616.276 forint hiány.

(4) Az Önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 156.465.867 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(5) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalászási maradványának igénybevétele összesen: 156.465.867 forint, ebből:

- a) működési célú finanszírozás 61.849.591 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 94.616.276 forint.

(6) A képviselő-testület önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját bevételeit és kiadásait e rendelet **9. melléklete** szerint hagyja jóvá.

30. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2023. évre az alábbiak szerint állapítja meg
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 8,5 fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 8 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 10 fő.

Adósságot keletkeztető ügylet

31. §

A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet nem válik szükségessé.

Mérleg

32. §

Az önkormányzat összevont bevételeinek és kiadásainak mérlegét e rendelet **10. melléklete** tartalmazza.

Több éves kihatással járó feladatok

33. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **11. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

34. §

A 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **12. melléklet** tartalmazza.

Közvetett támogatások

35. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

Ellátottak pénzbeni juttatásai

36. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **14. melléklete** tartalmazza.

Középtávú terv

37. §

Az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek 2023-2025. évekre vonatkozó kimutatását e rendelet **15. melléklete** tartalmazza.

Az önkormányzati feladatok rendszere

38. §

A működési és fejlesztési bevételek és kiadások az ÁHT 23. §. (2) bek. a.) pontja szerinti bontását e rendelet **16. melléklete** tartalmazza.

III. Fejezet

A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

39. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

(7) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület a (7) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési

beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(9) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(10) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára meghatározott célra pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármesternek negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal a költségvetési rendelet módosítására irányuló javaslattal kell a képviselő-testületet tájékoztatnia.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében nem tervezett kiadások gördülékeny teljesítése érdekében, valamint előre nem tervezett, de szükséges és hasznos beszerzések realizálása érdekében a polgármestert 200 000 Ft-ot meg nem haladó kifizetések teljesítésére a költségvetési előirányzati keret összegéig felhatalmazza, utólagos beszámolási kötelezettség kikötése mellett.

40. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

41. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő önkormányzati hivatal (közös önkormányzati hivatal).

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

42. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat, a közös hivatal, az óvoda és a konyha költségvetésben jóváhagyott kiadási kiemelt előirányzataik főösszegeit saját hatáskörben nem módosíthatják, a kiadási kiemelt előirányzatokon belül – önkormányzat esetében a polgármester, közös hivatal esetében a jegyző, az óvoda és a konyha esetében az intézményvezető - átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet a költségvetési rendelet módosítását tárgyaló ülésen tájékoztatja.

(4) A képviselő-testület utólagos tájékoztatás mellett hozzájárul az évközi állami pótelőirányzatok terhére történő kiadási előirányzatok emeléséhez, az ilyen kifizetések teljesítéséhez.

Létszám- és bérigazdálkodással kapcsolatos előírások

43. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

44. §

A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

45. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

46. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület az Önkormányzat, a Közös Hivatal, az Óvoda és a Konyha esetében a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) a készpénzfizetési számlák,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetmény előlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi kiküldetése,
- f) közcélú dolgozók munkabére,
- g) megbízási díjak,
- h) segélyek.

Záró és egyéb rendelkezések

47. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

48. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szatmári Kornélia
polgármester

Kétszeriné dr. Takács Éva
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014. (XI.21.) önkormányzati rendelet 34.§ (6) bekezdése szerint a Hivatal Hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2023....

Kétszeriné dr. Takács Éva
jegyző