

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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 főösszegezen 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 főösszegezen 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 főösszegezen 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.


11. §

Ez a rendelet 2023. február 11-én lép hatályba.

Tolmács, 2023. február 10.


Hajnis Ferenc
polgármester




dr. Szabó Leticia Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2023. február 10., napján.


dr. Szabó Leticia Ágnes
jegyző



1. melléklet az 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

Az 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 igénybevételét, 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 Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A 8. §-hoz és a 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.

A 10. §-hoz és a 11. §-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	116 783 362
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	3 153 000	4 283 000	7 436 000
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 Bérleti 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	2 951 600		2 951 600
	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	5 563 000		5 563 000
	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