

## ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2023. február 9. napján tartandó ülésére

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Előterjesztő: Tajti László polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Zoltánné pénzügyi ügyintéző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország 2023. évi költségvetését az Országgyűlés a 2022. évi XXV. törvénnyel (a továbbiakban: Kvtv.) alkotta meg, ami 2022. július 27-én került kihirdetésre.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza, és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

**A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor az alábbi célokat tartja szem előtt:

- a törvényben meghatározott önkormányzati feladatok ellátása tekintetében a bevételeknek és kiadásoknak összhangban kell lennie;
- az intézményeknek és az Önkormányzatnak pénzügyileg kiegyensúlyozottnak kell lennie, működésük stabilitását biztosítani kell;
- a nem kötelező feladatok ellátása szükségességének folyamatos ellenőrzését, a költségvetésre gyakorolt hatásának vizsgálatát kiemelten kell kezelni;
- a közfoglalkoztatás rendszerében a továbbiakban is részt kíván venni;
- Gazdasági Programban nevesített fejlesztések megvalósítása.

## **BEVÉTELEK**

Költségvetésünket – nagyságrendje miatt - továbbra is meghatározza, és egyben behatárolja a Költségvetési törvény.

### **AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEI**

#### ***I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása***

- a) Az önkormányzati hivatal működésének támogatása
- b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása
  - 1.1.1.2 Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
  - 1.1.1.3 Közvilágítás fenntartásának támogatása
  - 1.1.1.3 Település-üzemeltetéssel kapcsolatos fel. ell. kiegészítő támogatás
  - 1.1.1.4 Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
  - 1.1.1.5 Közutak fenntartásának támogatása
- c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása
- d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

#### ***II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása***

- 1.2.1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása
- 1.2.2 Óvoda működtetési támogatás
- 1.2.3 pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása

#### ***III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása***

- 1.3 A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása
  - 1.4.1.1 Finanszírozás szerint elismert bértámogatás
  - 1.4.1.2 Finanszírozás szerint elismert üzemeltetési támogatása
- 1.4.2 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

#### ***IV. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása***

- 1.5.2 A települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak egyéb támogatása
- 2.2.3. Kulturális feladatok bérjellegű támogatása

## AZ ÖNKORMÁNYZAT SAJÁT BEVÉTELEI

A közhatalmi bevételek fogalmkörébe tartoznak az önkormányzat által rendelettel megállapított adók, díjak, az adóztatással összefüggő bírság és pótlék, közigazgatási, környezetvédelmi bírság és az igazgatási szolgáltatásból származó bevétel. E jogcímen az előző évi adózók száma, a jelenleg hatályos adómértékek és a 2023. évi várható teljesítés figyelembevételével az alábbi bevételeket prognosztizáljuk:

Magánszemélyek kommunális adója	3.000.000 Ft
Iparűzési adó	10.6500.000 Ft
Gépjárműadó	0 Ft
Idegenforgalmi adó	150 000 Ft
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	200.000 Ft
Talajterhelési díj	200.000 Ft
Bírság:	200.000 Ft

A települési önkormányzat által kivetett, de az adózó által még be nem fizetett belföldi gépjárművek után fizetendő gépjárműadó végrehajtási eljárás, vagy önkéntes teljesítés során beszedett összegének 100%-át tovább kell utalni a Magyar Államkincstár részére.

A képviselő-testület Környezetvédelmi Alapról szóló 9/2007. (III. 29) Skt. rendelet 4. § (1) bekezdése alapján az Alap felhasználásáról az önkormányzat az éves költségvetéséről szóló rendeletében dönt. A talajterhelési díj évente kétszer, június 30-án és december 31-én kerül átvezetésre a Környezetvédelmi Alap számlára.

Tárgyévben, a fentiek alapján az alábbi célok megvalósítása lett tervezve:

- Hulladékrekultivációs felülvizsgálat

A működési bevételek között került megtervezésre az iskolai étkeztetést igénybe vevők térítési díja, amely 2022. évben került megemelésre, az idei év emelést nem tartalmaz, inkább a kintlévőségek behajtása a cél. A bérleti díjak (pl.: faluház, közterület, Vodafone torony), az igénybe vett szolgáltatások díjai, (pl.: sírhely megváltás, a továbbszámolt közüzemi díjak, esküvői szolgáltatás), és a pénzügyi kamatbevétel.

## MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A működési célú támogatások mindig meghatározott feladat költségeihez történő hozzájárulást jelentenek, melyet egyéb államháztartáson belüli költségvetési szervek adnak át. Ezek egy része előlegként, egy része pedig kifizetést követően érkezik az önkormányzat számlájára. Az előző évben a közfoglalkoztatásból eredő kiadásokat (bér és járuléka) a NMKH Salgótarjáni Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya megtérítette, jelenleg egy program van folyamatban, mely 2023.02.28.-ig tart. A foglalkoztatást 2023-ban is szeretnénk tovább folytatni. Ennek bevételét és kiadást jelen költségvetés még nem tartalmazza.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) által nyújtott támogatás (12.678.000 Ft).

2023. évben Szilaspogony és Zabar Községek Önkormányzatai a 2022. évben kezdődő magas infláció miatt hozzájárulnak az intézményi (óvoda, iskola) gyermekétkeztetés kiadásaihoz, mely a gyermek létszám arányában került kiszámításra. Az óvodai nevelés normatívája sem fedezi a kifizetendő költségeket, a hozzájárulás alapja ez esetben is az ellátott gyermekek száma. A közművelődési szakember bérköltségének finanszírozása ez előző évhez képest nem változott. (16-12-12 óra).

## FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK

Fejlesztési bevétel a Vidékfejlesztési programban (LEADER) elnyert támogatás. A felhalmozási célú bevételek között került feltüntetésre a 2022. évi TOP\_PLUSZ pályázatainak elkülönített számlákon kezelt pénzmaradványa.



## PÉNZMARADVÁNY

A 2022. évi pénzmaradvány (276.846.969 Ft) tartalmazza a költségvetési, a beruházási és az elkülönített számlák, valamint a pénztárak év végi egyenlegeit, az egyéb sajátos elszámolások egyenlegeit.

A Magyar Államkincstár 7.081.906 Ft-ot - 2023. évi állami normatíva megelőlegezés- 2022.12.28-án átutalt az Önkormányzat pénzforgalmi számlájára, amely a decemberi bérek kifizetését biztosítja, ezen összeg így a pénzmaradvány része marad.

Az önkormányzat tényleges, a 2022. évről áthúzódó pénzmaradványa a pénztárban 441.555 Ft, a folyószámlákon 282 814 178 Ft, amely összegek kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként kerültek megtervezésre.

## KIADÁSOK

### **Működési kiadások**

A működési kiadások 14 %-t a bérek és járulékaik teszik ki. 2023. évre vonatkozóan a foglalkoztatottak bére a hatályban lévő jogszabályoknak megfelelően került megtervezésre.

A dologi kiadások tervezésénél bázisként, a 2022. évvégi adatokat vettük alapul, figyelembe véve az áremelkedések hatásait és a változó jogi környezetből adódó többletkiadásokat.

Az óvodai ellátáshoz szükséges fedezet az önkormányzat költségvetésében működési célra átadott pénzeszközként jelenik meg, az óvodát megillető állami támogatás és a fenntartó három önkormányzat hozzájárulásának összegével egyezően.

Az igazgatási feladatok a polgármester illetményét, költségtérítését, az alpolgármester és a képviselők tiszteletdíját és költségtérítését tartalmazza. A bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó 13%.

További kiadások: az igazgatási épület üzemeltetésével kapcsolatban felmerülő készletbeszerzés, közműdíj, biztosítási díj, telefondíj és egyéb szolgáltatások költsége.

Megtervezésre került a normatíva visszafizetés, a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása (a továbbiakban: STÖT) részére átadott működési célú szociális és egyéb támogatás összege.

A fogorvosi és védőnői feladat ellátása vállalkozó bevonásával működik. Mindkét költséghelyen a legszükségesebb dologi kiadás került megtervezésre, a kapott támogatás összegével egyezően.

A kiadások tervezésénél fontos szempont, hogy a kötött normatív támogatások csak az adott célra költethők, költségcsökkentés esetén esetleg előfordulhat, hogy a fel nem használt részt vissza kell fizetni.

A köztemető fenntartására befolyt bevétel fedezetet nyújt a működési kiadásokra.

A „hosszabb idejű közfoglalkoztatás” a jelenleg érvényes Hatósági Szerződés alapján került megtervezésre, az önrész mértéke 10 %.

Az egyéb működési jellegű feladatok között terveztük az utak, hidak fenntartása kiadásait, a települési hulladékkezelést, a falubusz üzemeltetését, mely az általános karbantartás és üzemeltetés költségeire nyújt fedezetet.

A közvilágítási feladatok között terveztük meg az áramdíjat. Az energia díjak minden intézménynél már a jelenleg érvényes közüzemi szerződések alapján, a megemelt áron kerültek megállapításra.

A város, és községgazdálkodás kiadásai között terveztük meg 2 fő fizikai dolgozó bérét és járulékát, az üzemeltetési anyagok beszerzését, a térfelügyelőkamera áramdíját és üzemeltetési átalányát, minimális karbantartást, virágosítást a nyári időszakban, az ebrendészeti és az állatorvosi tevékenység éves díját.

A zöldterület karbantartás az önkormányzati földrészteltek, árkok gondozását, az ehhez szükséges üzemanyag, és egyéb készletbeszerzés kiadásait fedezi.

A szabadidősport tevékenység keretében terveztük a sportöltöző és sportpálya közüzemi díját.

A tervezett szociális kiadások fedezetet nyújtanak a hátrányos és az átmenetileg nehéz anyagi helyzetben lévő családok támogatására. A lakhatással kapcsolatos feladatokra megtervezett kiadás 22 háztartás megélhetését könnyíti. A köztemetésre elkülönített összeg lehetőséget ad arra, hogy a településen nehéz anyagi körülmények között élők biztosíthassák a hozzátartozójuknak a végtisztességet. Települési támogatás egyéb formájára 10 132 ezer Ft áll rendelkezésre.

Az egyéb ellátások között szerepel a képviselő-testület korábbi döntése alapján a BURSA HUNGARICA felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj.

Az egyéb működési célú átadott pénzeszköz ÁH-on kívül 500 e Ft, mely civil szervezetek, egyesületek támogatását szolgálja.

A 2023-as év rendezvényei a falunap, az idősek napja, valamint a mikulásnap. A fedezet mértéke csekély, az előző év kiadása alapján került megtervezésre. A színvonalas megrendezéshez indokolt egyéb források, pályázati támogatások bevonása.

### **Fejlesztési kiadások**

Az előterjesztés 5. számú melléklete részletesen bemutatja a 2023.évi tervezett felújítási és beruházási kiadásokat. Valamennyi pályázat már a korábbi években került benyújtásra és elbírálásra. A támogatás teljes összegben a bankszámlánkra került, összegét a 2022.évi pénzmaradvány tartalmazza. Évvégére valamennyi projekt befejezése megvalósul.

Összességében elmondható, hogy Cered Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésében jelentős hiány nem mutatkozik. Az Önkormányzat működőképességének megtartása érdekében szükség lesz további takarékosági intézkedések bevezetésére, az önkormányzati ingatlanok minél szélesebb körű hasznosítására, pályázatok benyújtására a bevételek növelése érdekében.

Az önkormányzat feladata a falubusz fenntartása, hiszen falugondnoki szolgálatot – a település lakosságszáma miatt - nem tarthat fenn, az üzemeltetési költségeket saját forrásból kell kigazdálkodni.

Az Önkormányzat működésének finanszírozása stabil és rentábilis gazdálkodást biztosít, de csak a kötelező feladatok, és a kötelező szolgáltatások kerültek finanszírozásra, amelyek a költségvetésben jól elkülönülnek, és kötelezően el kell számolni a felhasználásukkal.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez csatolt rendelet tervezetét vitassa meg, és fogadja el.

Cered, 2023. február 2.



Tajti László

polgármester





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

## az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a)-f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### 1. A rendelet hatálya

#### 1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az intézményeire.

### 2. A költségvetés címrendje

#### 2. §

- (1) A társulás keretében működő és gazdálkodó intézmény külön alkot egy címet.
- (2) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - külön címet alkotnak.

### 3. Az önkormányzat 2023. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

#### 3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételét 504 370 168 Ft-ban,
    - aa) működési célú bevételét 222 862 199 Ft-ban,
    - ab) *felhalmozási* célú bevételét 4 661 000 Ft-ban,
    - ac) előző évi pénzmaradványát 276 846 969 Ft-ban,
  - b) költségvetési kiadását 504 370 168 Ft-ban
- állapítja meg.

#### 4. §

Az önkormányzat 2023. évi bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

#### 5. §

Az önkormányzat 2023/2024/2025/2026. évre, a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.

#### 6. §

Az önkormányzati intézmények létszámkeretét címenként az 3. melléklet tartalmazza.

## 7. §

Az önkormányzat 2023. évi tervezett kiadásait és bevételeit kormányzati funkciónkénti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

## 8. §

Az önkormányzat 2023. évi pályázati támogatásait célonként a 5. melléklet tartalmazza.

## 9. §

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet tartalmazza.

## 10. §

A költségvetési állami támogatásokat jogcímenként a 7. melléklet tartalmazza.

## 11. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját a 2023. évi központi költségvetésről szóló 2021. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 65. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét a felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében 20%-20%-ban, érettségi végzettségű köztisztviselők esetében 20%-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a Kvtv. 65. § (4) bekezdése figyelembevételével a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői cafetéria juttatás éves nettó összegét 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(4) A képviselő-testület a polgármester cafetéria juttatás éves nettó összegét 400.000 Ft, az önkormányzatnál munkajogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók cafetéria juttatás éves nettó összegét 200 000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a közszolgálati-, közalkalmazotti-, egészségügyi szolgálati-, és munka jogviszonyban alkalmazottak fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértékét 1000 forintban állapítja meg.

### **4. A 2023. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

## 12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. mellékletében szereplő helyi önkormányzatnak igényelhető egyedi önkormányzati támogatásokra pályázatot, igénylést nyújtson be.

## 13. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.



#### 14. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az időközi költségvetési jelentéshez a - Magyar Államkincstár által kötelezően előírt előirányzatot havi - szinten módosítsa.

#### 15. §

(1) Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalaptól év közben kapott pótelőirányzatról a képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig dönt. A költségvetési rendeletet ennek megfelelően a képviselő-testület december 31-i hatállyal módosítja.

(2) A költségvetési rendelet módosítása a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

#### 16. §

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet - az első negyedévet kivéve - negyedévenként köteles tájékoztatni.

#### 17. §

A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a rész-előirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

#### 18. §

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény - nettósított - költségvetési támogatását a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak az önkormányzat likviditási gondjai esetén lehet.

#### 19. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A képviselő-testületnek a polgármester - a jegyző közreműködésével - a költségvetés éves teljesítéséről beszámol.

#### 20. §

A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza önként vállalt nem kötelező feladatait.

#### 21. §

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékokat következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.



## **5. Adósságot keletkeztető ügylet**

### **22. §**

A költségvetési évben a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

### **23. §**

A képviselő-testület adósságot keletkeztető ügyletre és kezességvállalásra kötelezettséget nem vállal.

## **6. Záró rendelkezések**

### **24. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

### **25. §**

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Tajti László  
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka  
jegyző

**Az önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai**

	A	B	C
		Megnevezés	2023. évi tervadatok forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	Működési célú állami támogatások	177 641 577
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	37 382 877
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	80 946 590
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	16 812 000
6	1.4	Gyermekéltetési feladatok támogatása	39 555 976
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 944 134
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0
9	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	25 102 120
10	C.	Közhatalmi bevételek	14 400 000
11	D.	Működési bevételek	5 718 502
12		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	<b>222 862 199</b>
13	E.	Felhalmozási bevételek	4 661 000
14	F.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
15		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL</b>	<b>4 661 000</b>
16		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>227 523 199</b>
17	G.	Finanszírozási bevételek	0
18	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	276 846 969
19		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>504 370 168</b>
20	II.	Kiadások	
21	A.	Működési kiadások	260 828 573
22	1.	Személyi juttatások	31 677 000
23	2.	Munkaadót terhelő járulékok	4 113 000
24	3.	Dologi kiadások	106 421 393
25	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 502 400
26	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	93 641 707
27	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	500 000
28	7.	Elvonások és befizetések	231 167
29	8.	Tartalékok	5 660 000
29	9.	Működési célú finanszírozási kiadások	7 081 906
30		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>260 828 573</b>
31	B.	Felhalmozási kiadások	243 541 595
32	1.	Beruházások	176 554 773
33	2.	Felújítások	66 986 822
34		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>243 541 595</b>
35		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>504 370 168</b>



## Az önkormányzat 2023/2024/2025/2026. évi gördülő terve

	A	B	C	D	E
	adatok forintban				
Ssz.	BEVÉTELEK	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
a	Önkormányzatok működésének ált. támogatása	37 382 877			
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	56 367 976			
c	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 944 134			
d	Egyes köznevelési feladatok támogatása	80 946 590			
e	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások				
1	Normatív célú állami támogatások (a-e)	177 641 577	195 406 000	207 130 000	219 558 000
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	14 400 000	14 600 000	14 850 000	15 000 000
3	Működési bevételek	5 718 502	6 290 000	6 605 000	6 935 000
4	Működési célú tám. államháztartáson belülről	25 102 120	27 613 000	29 270 000	30 734 000
<b>I. Tárgyévi működési bevételek</b>		<b>222 862 399</b>	<b>243 909 000</b>	<b>257 855 000</b>	<b>275 227 000</b>
6	Előző évi működési maradvány igénybevétele	37 966 374	27 540 097	29 999 502	27 140 378
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>260 828 573</b>	<b>271 449 097</b>	<b>287 854 502</b>	<b>302 367 378</b>
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 661 000	0	0	0
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési bevételek</b>		<b>4 661 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	238 880 595	0	0	0
<b>FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>243 541 595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>504 370 168</b>	<b>271 449 097</b>	<b>287 854 502</b>	<b>302 367 378</b>
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	31 677 000	34 845 000	36 936 000	38 783 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 113 000	4 524 000	4 796 000	5 035 000
3	Dologi kiadások	106 421 393	107 234 000	113 668 000	119 351 000
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	93 641 707	103 006 000	109 186 000	114 646 000
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	500 000	600 000	700 000	800 000
6	Elvonások és befizetések	231 167	100 000	100 000	100 000
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 502 400	12 650 000	13 411 000	14 082 000
8	Működési célú finanszírozási kiadások	7 081 906	7 790 097	8 257 502	8 670 378
9	Tartalékok	5 660 000			
<b>I. Tárgyévi működési kiadások</b>		<b>260 828 573</b>	<b>271 449 097</b>	<b>287 854 502</b>	<b>302 367 378</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>260 828 573</b>	<b>271 449 097</b>	<b>287 854 502</b>	<b>302 367 378</b>
10	Beruházások	176 554 773	0	0	0
11	Felújítások	66 986 822	0	0	0
12	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0
13	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési kiadások</b>		<b>243 541 595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FEJLESZTÉSI KIADÁSOK</b>		<b>243 541 595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>504 370 168</b>	<b>271 449 097</b>	<b>287 854 502</b>	<b>302 367 378</b>

3. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzati intézmények 2023. évi létszámkerete címenként**

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Főállású foglalkozás (fő)	Részfoglalkozás (fő)	Megbízási jogviszony (fő)	Engedélyezett munkajogi létszám (fő)	Engedélyezett statisztikai állományi létszám (fő)
1	Igazgatási feladatok	1	0	0	1	1
2	Közművelődés	1	0	1	2	3
3	Könyvtár	0	0	1	1	1
4	Város, községgazdálkodás	2	0	0	2	2
5	Gyermekétkeztetés	0	0	1	1	1
6	Köztetető fenntartás	0	0	1	1	1
7	Közfoglalkoztatás	4	0	0	4	4
8	ÖSSZESEN	8	0	4	12	12

TERVEZET



**Az önkormányzat 2023. évi tervezett kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként  
(COFOG) részletezése**

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C KIADÁS forintban	D BEVÉTEL forintban
<b>I</b>	<b>ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY</b>		<b>84 922 413</b>	<b>84 326 266</b>
1	Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018030	84 922 413	84 326 266
<b>II</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADAT</b>	<b>011130</b>	<b>25 652 000</b>	<b>10 051 000</b>
<b>III</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>		<b>393 795 755</b>	<b>409 992 902</b>
1	Köztemető fenntartás	013320	1 124 000	2 298 338
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	253 000	658 000
3	Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel	018010	7 313 073	0
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	8 719 294	3 400 438
5	Közfoglalkoztatás	041233	1 759 000	1 513 149
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	2 164 080	3 089 655
7	Hulladék kezelés	051030	595 000	0
8	Településfejlesztési projektek (MFP)	062020	118 000	118 000
9	Települési vízellátás-, kezelés	063020	185 081 298	[NZ1] 183 562 895
10	Közvilágítás	064010	12 343 921	12 322 218
11	Zöldterület-karbantartás	066010	940 000	4 853 001
12	Város-, községgazdálkodás	066020	9 536 000	1 307 000
13	Fogorvosi alapellátás	072311	6 313 000	6 275 000
14	Család és nővédelem	074031	9 721 000	6 403 000
15	Szabadidősport tevékenység támogatása	081045	360 000	0
16	Könyvtári áll gyarapítása	082042	234 000	234 000
17	Könyvtári szolgáltatás	082044	2 952 730	353 552
18	Közművelődési feladatok ellátása	082091	81 654 411	72 781 662
19	Intézményi gyermekétkeztetés	096015	48 870 133	46 710 401
20	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	235 915	196 080
21	Falugondnoki szolgálat (önkormányzati gépjármű üzemeltetése)	107055	885 500	0
22	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	12 622 400	12 622 400
23	Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevétel		0	51 294 113
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>504 370 168</b>	<b>504 370 168</b>

**Az önkormányzat 2023. évi pályázati támogatásai célonként**

	A	B	C
	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség ezer Ft
1	TOP-2.1.3-16-NG1-2021	Cered község csapadékvízvezetés, vízrendezés	184 704
2	Magyar Falu Program 2021	Óvodai játszódudvar kialakítása	106
3	Magyar Falu Program 2021	Kommunális eszközbeszerzés	12
4	TOP-1.2.1-21-NG1-2022	Közösségi infrastruktúra fejlesztése	64 808
5	Vidékfejlesztési Program 2021	Faluház felújítás	5 880

TERVEZET



## Az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	adatok e Ft-ban													
s.sz	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	<b>Bevételek</b>													
1	Támogatások	21 295	14 215	14 214	14 213	14 213	14 214	14 213	14 213	14 214	14 213	14 213	14 214	177 642
2	Közhatalmi bevételek	100	200	4 200	2 500	400	100	100	200	3 800	2 500	100	200	14 400
3	Működési bevételek	476	477	476	477	476	477	476	476	477	476	477	477	5 718
4	Műk. célra átvett pénzeszköz	2 092	2 092	2 092	2 092	2 092	2 092	2 092	2 092	2 092	2 092	2 092	2 090	25 102
5	Felhalm. célra átvett pénzeszköz						4 661							4 661
6	Működ.c.finansz.bev.													
7	Fejlesztési maradv. ig.	17 655	31 780	31 780	31 780	65 279	60 607							238 881
8	Előző évi pénzm.	33 299					4 667							37 966
9	<b>Bevételek összesen</b>	<b>74 917</b>	<b>48 762</b>	<b>52 762</b>	<b>51 062</b>	<b>82 460</b>	<b>86 818</b>	<b>16 881</b>	<b>16 981</b>	<b>20 583</b>	<b>19 281</b>	<b>16 882</b>	<b>16 981</b>	<b>504 370</b>
	<b>Kiadások</b>													
10	Működési kiadások	21 736	21 736	21 735	21 736	21 736	21 735	21 736	21 736	21 735	21 736	21 736	21 735	260 820
11	Felújítási kiadások					33 493	33 494							66 987
12	Fejlesztési kiad.	17 655	31 780	31 780	31 780	31 780	31 780							176 555
13	Felhalm.c.finansz.kiad													
14	Egyéb működési célú kiadás													
15	<b>Kiadás összesen</b>	<b>30 391</b>	<b>53 516</b>	<b>53 515</b>	<b>53 516</b>	<b>87 009</b>	<b>87 009</b>	<b>21 736</b>	<b>21 736</b>	<b>21 735</b>	<b>21 736</b>	<b>21 736</b>	<b>21 735</b>	<b>504 370</b>
16	Egyenlegek (havi)	35 526	30 772	30 019	27 565	23 016	22 825	17 970	13 215	12 063	9 608	4 754	0	0

**A 2023. évi költségvetési állami támogatások jogcímenként**

A	B	C
Jogcím szám	MEGNEVEZÉS	2023. évi terv adatok Ft-ban
<b>I. 1.1</b>	<b>Helyi önkormányzatok ált. támogatása</b>	<b>37 382 877</b>
1.1.1.1	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	0
1.1.1.2	Zöldterület karbantartása	4 853 001
1.1.1.3	Közvilágítás	6 662 218
1.1.1.4	Közetemő fenntartása	1 958 338
1.1.1.5	Közutak fenntartása	3 089 655
1.1.1.6	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	11 048 454
1.1.1.7	Külterületi lakosok utáni hozzájárulás	195 558
1.1.3.	Polgármester illetményéhez és költségterítéséhez nyújtott támogatás	3 915 653
1.1.4.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	5 660 000
<b>II. 1.2</b>	<b>Egyes köznevelési feladatok támogatása</b>	<b>80 946 590</b>
1.2.1	Óvoda működtetési támogatás	13 840 000
1.2.2	Óvodában foglalkoztatottak támogatása	67 106 590
<b>III. 1.3</b>	<b>Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b>	<b>16 812 000</b>
1.3.1	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	16 812 000
<b>IV.1.4.</b>	<b>Gyermekétkeztetés feladatainak támogatása</b>	<b>39 555 976</b>
1.4.1.1	Bértámogatás	16 687 854
1.4.1.2	Üzemeltetési támogatás	22 672 042
1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	196 080
<b>V. 1.5.2</b>	<b>Kulturális feladatok támogatása</b>	<b>2 350 206</b>
	Normatív támogatások összesen	177 047 649
VI.2.3.3	Kulturális foglalkoztatott bértámogatásának kiegészítése	593 928
	<b>TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>177 641 577</b>

## Általános indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország 2023. évi költségvetését az Országgyűlés a 2022. évi XXV. törvénnyel (a továbbiakban: Kvtv.) alkotta meg, ami 2022. július 27-én került kihirdetésre.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza, és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

**A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor az alábbi célokat tartja szem előtt:

a törvényben meghatározott önkormányzati feladatok ellátása tekintetében a bevételeknek és kiadásoknak összhangban kell lennie;

az intézményeknek és az Önkormányzatnak pénzügyileg kiegyensúlyozottnak kell lennie, működésük stabilitását biztosítani kell;

a nem kötelező feladatok ellátása szükségességének folyamatos ellenőrzését, a költségvetésre gyakorolt hatásának vizsgálatát kiemelten kell kezelni;

a közfoglalkoztatás rendszerében a továbbiakban is részt kíván venni;

Gazdasági Programban nevesített fejlesztések megvalósítása.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

### **A 2. §-hoz**

A költségvetés címrendjére vonatkozó rendelkezését tartalmazza.

### **A 3–11. §-hoz**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetését, költségvetési egyenlegét tartalmazza.

### **A 12–21. §-hoz**

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

### **A 22. §-hoz és a 23. §-hoz**

Az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó szabályokat tartalmazza.



**A 24. §-hoz**

A rendelet hatályba lépését tartalmazza.

**A 25. §-hoz**

A rendelet alkalmazására vonatkozó rendelkezést tartalmazza.