

Somlóvecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Somlóvecse Község Önkormányzatának képviselőtestülete 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

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

Somlóvecse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2023. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 33.604.925 forintban,
- b) kiadás főösszegét 33.604.925 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításokként, a beruházási előirányzatokat beruházásokként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyévi első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 33.604.925 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 33.528.725 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 19.730.000 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 1.541.900 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 8.194.850 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértéktű kiadásokat 1.457.712 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.745.000 forintban,
 - bf) finanszírozási kiadások 859.263 forintban;
- c) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
- d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait, melyek beruházási kiadások 76.200 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 5.091.905 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2023. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2023. évben tervezett összege 1.500.000 forint helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2023. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200.000 forint összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

- (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

- (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.
- (2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

- (3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.
- (4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.
- (5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.
- (6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,
a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.
- (7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,
a) ha a belépés a hónap 15. napja után,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.
- (8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- (9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- (10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

9. §

- (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet
A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

10. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.
- (3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 10/2013. (XI.14.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet
Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

11. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

12. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet
Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

13. §

- (1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.
- (2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

14. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

15. §

(1) Az önkormányzat a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

16. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. Fejezet

Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

17. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2023. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2023. január 1. napján nincs.

18. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2023. évben 38.650,- Ft-ban állapítja meg.

19. §

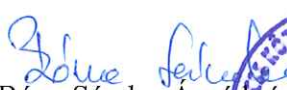
Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

20. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

21. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 5/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.


Bóna Sándor Árpádné
polgármester




Szarka Gyula
jegyző



A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2023. február 13.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcí- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. Szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Somlóvecse Község Önkormányzata	
	1.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	350 000
				b) ingatlanok értékesítése	1 000 000
				Az önkormányzati vagyonnal való gazd. kapcsolatos feladatok összesen:	1 350 000
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	2 059 700
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				ab) települési önk.szociál. gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	1 745 000
				szociális étkeztetés támogatása	221 430
				falugonddnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300
				szociális ágazati pótlék 23.730*12	284 760
					7 393 490
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				bérjellegű támogatás közművelődési munkatárs részére	312 965
				af) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
				Polgármesterek illetmény támogatása	3 443 155
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	22 079 310
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	2 964 960
	4.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ellátási díjak - térítéti díj bevétel	618 750
	5.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bev. államh. kívülről 900020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Közhatalmi bevételek	
				a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	1 500 000
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	1 500 000
				Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	28 513 020
				Tárgyévi költségvetési hiány:	5 091 905
				Költségvetési hiány belső finanszírozása:	
2.				Finanszírozási bevételek	
	1.			Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.		Maradvány igénybevétele	
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 232 642
			2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	859 263
				Finanszírozási bevételek összesen	5 091 905
				BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	33 604 925

2. melléklet a 4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat
1.				Somlóvesce Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	10 050 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	450 000
			3.	Dologi kiadások	1 718 500
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) általános tartalék	902 712
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	13 121 212
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	19 050
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	200 000
				b) Deveseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás	180 000
				c) Bursa Hungarica 1 fő	100 000
				c) SMB Leader tagdíj	25 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	505 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	2 850 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	190 000
			3.	Dologi kiadások	114 300
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 154 300
	5.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	76 200
	6.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	909 000
	7.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	533 400
	8.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	588 900
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) településrendezési eszközök felülvizsgálata	76 200
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	665 100
	9.			Könyvtári szolgáltatások 082044	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	720 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	93 600
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Könyvtári szolgáltatások összesen:	813 600

10.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	2 200 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	300 000
		3.	Dologi kiadások	2 380 000
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Közművelődési feladatok összesen:	4 880 000
11.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.		Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Somlószölősi Polgárőr Egyesület	50 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	50 000
12.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	825 500
13.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	3 910 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	508 300
		3.	Dologi kiadások	1 030 000
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 448 300
14.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	60 000
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 685 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	1 745 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				32 745 662
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Állambáztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
		1.	2023. évi megelőlegezések visszafizetése	859 263
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				859 263
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				33 604 925

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

					forintban
		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 659 700	8 659 700	0 0	
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0 0	
3.	Települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	7 393 490	7 393 490	0 0	
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 582 965	2 582 965	0 0	
5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	3 443 155	0 0	
6.	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0 0	
7.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	22 079 310	22 079 310	0 0	
8.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 964 960	2 964 960	0 0	
9.	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	2 964 960	2 964 960	0 0	
10.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	25 044 270	25 044 270	0 0	
11.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0 0	
12.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0 0	
13.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0 0	
14.	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351)	1 500 000	1 500 000	0 0	
15.	Gépjárműadó (B354)	0	0	0 0	
16.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355)	0	0	0 0	
17.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 500 000	1 500 000	0 0	
18.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0 0	
19.	Közhatalmi bevételek (B3)	1 500 000	1 500 000	0 0	
20.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0 0	
21.	Szolgáltatások (B402)			0	
22.	ebből: bérleti díj bev (B4021)	350 000	0	350 000	0
23.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0		0
24.	ebből: államháztartáson kívül (B4031)	0	0	0 0	
25.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0 0	
26.	Ellátási díjak (B405)	618 750	618 750	0 0	
27.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0 0	
28.	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0 0	
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek ÁHK(B408)	0	0	0 0	
30.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0 0	
31.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4091)	0	0	0 0	
32.	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0 0	
33.	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0 0	
34.	Működési bevételek (B4)	968 750	618 750	350 000	0
35.	Ingatlanok értékesítése (B52)	1 000 000	1 000 000	0 0	
36.	Felhalmozási bevételek (B5)	1 000 000	1 000 000	0	0
37.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0 0	
38.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
39.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0 0	
40.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0 0	
41.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
42.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	28 513 020	28 163 020	350 000	0
43.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 232 642	4 232 642	0 0	
44.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	859 263	859 263	0 0	
45.	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0 0	
46.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	5 091 905	5 091 905	0 0	
47.	Finanszírozási bevételek (B8)	5 091 905	5 091 905	0 0	
48.	MINDÖSSZESEN:	33 604 925	33 254 925	350 000	0
49.	Személyi juttatások (K1)	19 730 000	19 730 000	0	0

50.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 541 900	1 541 900	0	0
51.	Dologi kiadások (K3)	8 194 850	8 194 850	0	0
52.	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
53.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
54.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 745 000	1 745 000	0	0
55.	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K481)	0	0	0	0
56.	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K481)	60 000	60 000	0	0
57.	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K481)	1 685 000	1 685 000	0	0
58.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 745 000	1 745 000	0	0
59.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
60.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	480 000	480 000	0	0
61.	ebből: társulások és költségvetési szervek (K5061)	380 000	380 000	0	0
62.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	75 000		75 000	0
63.	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	75 000		75 000	0
64.	Tartalékok (K5131)	902 712	902 712	0	0
65.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 457 712	1 382 712	75 000	0
66.	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	60 000	60 000	0	0
67.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0
68.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)			0	0
69.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	0	0	0	0
70.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	16 200	16 200	0	0
71.	Beruházások (K6)	76 200	76 200	0	0
72.	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0
73.	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
74.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
75.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0
76.	Felújítások (K7)	0	0	0	0
77.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
79.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
80.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	32 745 662	32 670 662	75 000	0
81.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	859 263	859 263	0	0
82.	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása			0	0
83.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)			0	0
84.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	859 263	859 263	0	0
85.	Finanszírozási kiadások (K9)	859 263	859 263	0	0
86.	MINDÖSSZESEN:	33 604 925	33 529 925	75 000	0

4. melléklet a 4/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H
Sor-	MEGNEVEZÉS	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi	2026. évi
szám		tény	várható	terv	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	21 194 988	23 383 755	22 079 310	18 200 000	18 500 000	18 700 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 241 484	2 999 504	2 964 960	3 500 000	3 500 000	3 500 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	24 436 472	26 383 259	25 044 270	21 700 000	22 000 000	22 200 000
2/a	Jövedelemadók	0	0	0	0	0	0
2/b	Értékesítési és forgalmi adók	1 935 774	1 589 272	1 500 000	500 000	500 000	500 000
2/c	Gépjárműadók	-	-	-	120 000	120 000	120 000
2/d	Egyéb közhatalmi bevételek	10 240	75	-	1 500	1 500	1 500
2.	Közhatalmi bevételek	1 946 014	1 589 347	1 500 000	621 500	621 500	621 500
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	372 100	324 100	350 000	240 000	240 000	240 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	59 880	61 380	-	300 000	300 000	300 000
3/d	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	-	-
3/e	Ellátási díjak	281 010	356 325	618 750	510 000	510 000	510 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-
3/g	Kamatbevételek	6	7	-	100	100	100
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	38 856	125 603	-	-	-	-
3/i	Egyéb működési bevételek	46 060	349 614	-	-	-	-
3.	Működési bevételek	797 912	1 217 029	968 750	1 050 100	1 050 100	1 050 100
4/a	Ingatlanok értékesítése	100 000	-	1 000 000			
4.	Felhalmozási bevételek			1 000 000			
5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz						
6.	Finanszírozási bevételek	6 077 522	7 204 662	5 091 905	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	Működési célú bevételek összesen:	33 357 920	36 394 297	33 604 925	25 871 600	26 171 600	26 371 600
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	13 661 892	18 892 606	19 730 000	9 400 000	9 600 000	9 800 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 734 436	1 451 893	1 541 900	1 800 000	1 900 000	2 000 000
3.	Dologi kiadások	7 448 525	8 306 526	8 194 850	8 600 000	8 700 000	8 800 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 759 100	1 813 000	1 745 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	254 541	419 998	480 000	550 000	570 000	590 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	140 000	122 000	75 000	100 000	100 000	100 000
5/c	Általános tartalék	-	-	902 712	1 721 600	1 201 600	581 600
5/d	Céltartalék	-	-	-	-	-	-
5/e	Előző évi elsz. származó kiadások	-	-	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	394 541	541 998	1 457 712	2 371 600	1 871 600	1 271 600
6.	Finanszírozási kiadások	1 666 742	724 480	859 263	500 000	500 000	500 000
7.	Átlagos állományi létszám	6	6	6	6	6	6
	Működési célú kiadások összesen:	26 665 236	31 730 503	33 528 725	23 671 600	23 571 600	23 371 600
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	1 466 466	-	-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	1 466 466	-	-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	1 466 466	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	1 466 466	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	1 518 476	431 152	76 200	1 000 000	1 200 000	1 400 000
2.	Felújítások	-	-	-	1 200 000	1 400 000	1 600 000
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	295 275	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	1 813 751	431 152	76 200	2 200 000	2 600 000	3 000 000
	Működési célú bevételek és működési célú kiadások egyenlege:	6 692 684	4 663 794	76 200	2 200 000	2 600 000	3 000 000
	Felhalmozási célú bevételek és felhalmozási célú kiadások egyenlege:	- 347 285	- 431 152	- 76 200	- 2 200 000	- 2 600 000	- 3 000 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	34 824 386	36 394 297	33 604 925	25 871 600	26 171 600	26 371 600
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	28 478 987	32 161 655	33 604 925	25 871 600	26 171 600	26 371 600

2023. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. beltről	25 044 270	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 023	2 087 017
2. Felhalmozási célú tám. áh. beltről	0												
3. Kozhatalmi bevételek	1 500 000			750 000						750 000			
4. Működési bevételek	968 750	80 729	80 729	80 729	80 729	80 729	80 729	80 729	80 729	80 729	80 729	80 729	80 731
5. Felhalmozási bevételek	1 000 000						1 000 000						
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0												
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
8. Finanszírozási bevételek	5 091 905	4 232 642	78 115	78 115	78 115	78 115	78 115	78 115	78 115	78 115	78 115	78 115	78 113
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	33 604 925	6 400 394	2 245 867	2 995 867	2 245 867	2 245 867	3 245 867	2 245 867	2 245 867	2 995 867	2 245 867	2 245 867	2 245 861
10. Személyi juttatások	19 730 000	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 167	1 644 163
11. M.a. terh. járulékok és szociális adó	1 541 900	128 492	128 492	128 492	128 492	128 492	128 492	128 492	128 492	128 492	128 492	128 492	128 488
12. Dologi kiadások	8 194 850	682 904	682 904	682 904	682 904	682 904	682 904	682 904	682 904	682 904	682 904	682 904	682 906
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 745 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	200 000	5 000	5 000	750 000	750 000
14. Egyéb működési célú kiadások	1 457 712	121 476	121 476	121 476	121 476	121 476	121 476	121 476	121 476	121 476	121 476	121 476	121 476
15. Beruházások	76 200												76 200
16. Felújítások	0												
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0												
18. Finanszírozási kiadások	859 263	859 263											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	33 604 925	3 441 302	2 582 039	2 582 039	2 582 039	2 582 039	2 582 039	2 582 039	2 777 039	2 582 039	2 582 039	3 327 039	3 403 233

**Somlóvecse Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi
nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi
zárólétszám**

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Kőzalkalmazottak	1,5	1,5		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók				
3. Közfoglalkoztatottak	2	2		
4. Választott tisztségviselők	3	1		
5. Összesen:	6,5	4,5	0	0

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.

A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak közgazdasági jelleg szerinti tagolását, továbbá a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági jellegük szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra bontva részletezi a 4. melléklet. A költségvetési évet követő három év irányszámait a korábbi évek tapasztalati adatain, illetve az előterjesztéseken alapulnak.

Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza, az ütemterv az előző évi tapasztalati adatok és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás adatai alapján havi bontásban tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

9. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

10. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

11-12. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

13-15 §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

16. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-21. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2023. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat működését.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

