



Cserszegtomaj Nagyközség Polgármestere
8372 Cserszegtomaj, Dr. Bakonyi K. u. 1.
Tel.: 83/531-908 Tel./Fax: 83/531-906
Email: polgarmester@cserszegtomaj.hu

„Törvényességi szempontból kifogást nem emelek.”


Farkas Ármin
Jegyző



Előterjesztés

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. január 25-i ülésére

Tárgy: Rendelet-tervezet az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről
Előterjesztő: Elekes István polgármester
Előterjesztést készítette: Budinszkiné Levek Klára pénzügyi csoportvezető

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetésének alapelvei

Általánosságban követelmény, hogy a jogszabályban a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatok ellátáshoz a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket feladatfinanszírozás útján. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg.

Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezet bevételek teljes körű beszedésére,
- a megnyert pályázatok megvalósítására,
- az új pályázatok felkutatására,
- a jelenlegi intézményrendszer költséghatékony működtetésére.

A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni.

Jogszabályi háttérből kiemelt egyes rendelkezések:

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata a 2023. évi költségvetési év kiadásai és bevételei tervezése során a hatályba lépő jogszabályváltozások (SzJA, TB, Szcho tv., Áht, Ávr, Mötv, Áhsz, Mo. 2023. évi költségvetéséről szóló törvény), valamint a jelenleg ismert tények kerültek figyelembevételre.

2014. január 1-től hatályos az államháztartási számvitelről szóló 4/2013 (I.11) Kormányrendelet, mely alapjaiban változtatta meg a beszámolók mögöttes tartalmát. Pl:

* A beszerzett eszközök/beruházások értékének nem része az ÁFA (ettől függetlenül a pénzforgalmi kimutatását a beruházások/felújítások melléklet tartalmazza)

* Az eszköz beszerzések csak a nettó 200 eFt egyedi értéktől számítanak nagy értékű eszközbeszerzésnek.

* A kis értékű tárgyi eszközbeszerzés is beruházásnak minősül azonnali leírási értékcsökkenési kulccsal.

Intézményrendszer alakulása:

Az intézményrendszerben 2023. évben változás nem várható. Továbbra is a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal látja el a Cserszegtomaji Nagyközség Önkormányzata, valamint a Cserszegtomaji Pipacs Óvoda – bölcsőde gazdálkodási és pénzügyi feladatait.

Az Önkormányzat esetében 2023. évben is törekedni kell a feladatok elvégzéséhez elengedhetetlenül szükséges létszám megtartására.

Az önkormányzat saját bevételeinek változása:

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, a továbbszámlázott közüzemi díjakból, valamint a helyiségek eseti bérbeadási díjából tevődnek össze.

A helyi bevételek meghatározásának és beszedésének jelentősége, a kintlévőségek mérséklésének igénye – a feladat és finanszírozási rendszer változatlansága következtében is – a 2023. évi költségvetésben lényegesen megnő. A 2023. évi önkormányzati költségvetés teljesíthető feladatvállalása, valamint a költségvetési egyensúly megőrzése érdekében a helyi források reális felmérése szükséges. Törekedni kell a hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra.

A bevételek tervezésénél ki kell emelni:

2021. évtől a gépjárműadó teljes elvonása megtörtént az önkormányzatoktól.

Az iparüzési adó tekintetében a kis vállalkozások választható kedvezményt vehetnek igénybe ebben az évben, így nem tudjuk előzetesen, hogy ez milyen bevétel kiesést jelent, valamint ennek az állami kompenzálása megtörténik-e.

2023. január 1-től adómaximumok a következők:

Építményadó: 2190,9 Ft/m²
Telekadó: 398,3 Ft/m²

Magánszemély kommunális adója: 33859,6 Ft/adótárgy
Idegenforgalmi adó: 597,5 Ft/fő/vendégéjszaka

Cserszegtomaj Nagyközségben jelenleg hatályos helyi adómértékek:

Építményadó: 400 Ft/m²
Telekadó: 10 Ft/m²
Idegenforgalmi adó: 590 Ft/fő/vendégéjszaka

A térítési díjak, szolgáltatások bevételeinek felülvizsgálata minden évben megtörténik. A megállapításnál figyelembe kell venni egyrészt, hogy fedezze a költségeket, másrészt az igénybe vevők teherbíró képességét. Az előző évek vészhelyzeti intézkedései nem engedték a térítési díjak emelését, így 2022. évben kétszer voltunk kénytelenek emelni az élelmiszerárak nagymértékű emelkedése miatt. Ez még mindig nem fedezi a költségeket a megemelkedett állam támogatással együtt sem a gyermekétkezésnél és a szociális étkezésnél.

Az állami hozzájárulásokból származó bevétel tervezése a 2023. évi költségvetési törvényben leírtak alapján vehető figyelembe.

A kiadások tervezésénél figyelemmel kell lenni az alábbiakra is:

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. törvény 132.§ szerinti illetményalap 2023. évben is változatlan marad, 38 650 forint. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 131-143. §-a és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 62.§ (1) és (6) bekezdése alapján 2017.január 1 óta a köztisztviselők illetményalapja 55.000 forint Cserszegtomaj Polgármesteri Hivatalnál.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete 2023. évben nem haladhatja meg a nettó 400 ezer forintot, de a köztisztviselők esetében nem lehet kevesebb, mint az illetményalap ötszöröse. A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2023. évben is változatlan, legfeljebb bruttó 1000 Ft/hó.

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2023. évben 20.000 forint, az előző évvel azonos, valamint a közalkalmazottak illetménytáblája is változatlan.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. évi új összege a 573/2022. Kormányrendelet alapján 232 000 illetve 296 400 forint.

A reprezentációs kiadás után a fizetendő adó és járulék 33 %. „Reprezentációs adó” alól mentes a helyi önkormányzat által a lakosság, a közösség széles körét érintő (nem zártkörű), azonos részvételi feltételekkel szervezett kulturális, hagyományőrző, sport, szabadidős és más hasonló közösségi rendezvényen helyben nyújtott szolgáltatás, helyi fogyasztásra juttatott étel, ital, valamint – legfeljebb a rendezvény összes költségének 10 %-áig terjedő együttes értékében – résztvevőként azonos értékű ajándék, továbbá az ilyen rendezvényeken ingyenesen közreműködők részére biztosított étkezési szolgáltatás.

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat tervezett kiadásait és bevételeit az 1. melléklet tartalmazza összevontan és intézményenkénti megbontásban. **Az Önkormányzat tervezett**

kiadása, valamint bevétele 1 048 781 ezer forint, így a tervezet nullszaldós, a költségvetés egyensúlyban van.

KIADÁSOK

1/ Személyi juttatások

A személyi juttatások a 2023. évi bérminimumokról szóló 573/2022. Kormányrendelet alapján lettek tervezve az önkormányzat fizikai dolgozóinál és az intézményi közalkalmazottaknál, valamint a kötelező soros előléptetések kerültek figyelembevételre az elfogadott létszámkeretere vonatkozóan. Az óvodapedagógusok béremelése a 326/2013.(VIII.30) kormányrendeletben megjelentek szerint történt, náluk várható egy évközbeni újabb központi béremelés. A köztisztviselők esetében 15 %-os inflációt követő béremelés lett betervezve.

Cserszegtomaj Nagyközség 2022. január 1-i lakosság száma 3689 fő, mely többféle módon is befolyással bír a költségvetésre.

A béreken kívüli juttatások közül az alábbiak kerültek betervezésre: a köztisztviselők részére a cafetéria keret a kötelezően előírt illetményalap ötszöröse 275 000 forint, míg a közalkalmazottak részére ez a juttatás csak adható, de az előző évek gyakorlatának megfelelően 200 000 forint lett betervezve. A Kttv és a költségvetési törvény által meghatározott bankszámla-hozzájárulás 1.000 Ft/fő/hó mértékben került tervezésre minden dolgozó részére. Valamint minden dolgozó részére betervezésre került a 13. havi bér jutalomként. Az önkormányzat személyi juttatásain belül került szintén tervezésre a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíja és költségterítése, a képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok tiszteletdíja, az esetleges megbízási díjak.

Az önkormányzati létszám: a kulturális és közművelődési területen 1 fő 8 órás, a könyvtár 1 fő 4 órás, a községgazdálkodás 4 fő 8 órás, zöldterület karbantartási feladatokra 5 fő 8 órás, valamint a polgármester. Jelenleg három fő fizikai dolgozói állás nincs betöltve. Ebben az évben nem terveztünk közfoglalkoztatotti létszámot.

A hivatali létszám: a központi támogatás 10,07 fő köztisztviselő munkabére és munkájukhoz szükséges dologi kiadása után jár (de nem fedezi le a tényleges költséget), az e fölötti létszám (2,93) önként vállalt feladatok közé tartozik.

Az óvodai létszám jelenlegi felállása: 11 fő pedagógus és 8,5 fő pedagógusi munkát segítő alkalmazott (dada, gondozó, konyhai kisegítő, óvodatitkár, pedagógiai asszisztens). Az Óvoda személyi kiadásait és a kapcsolódó járulékokat a kapott állami támogatás a tervezettek szerint nem fedezi. Az önkormányzatnak saját bevételeiből kell a különbözetet finanszírozni.

A bölcsődében 2 fő dolgozik 8 órában és 1 fő 4 órában kisgyermeknevelőként, melynek költségét az állami támogatás megközelítőleg lefinanszírozza.

A konyha létszáma: 8 fő 8 órás, és 1 fő 4 órás munkaviszonnal került betervezésre, itt a kapott állami támogatáshoz jelentősen hozzá kell járulni az önkormányzatnak saját bevételeiből.

2./ Munkaadót terhelő járulékok

Az elfogadott TB tv és Szochó tv alapján kerültek betervezésre az e témát érintő tételek.

3./ Dologi kiadások

Önkormányzat:

Az önkormányzati jogalkotás kormányzati funkción kerültek betervezésre a polgármester és a képviselő-testület munkájához, valamint az önkormányzat működéséhez szükséges kiadások. Az utak üzemeltetése és karbantartása kormányzati funkción a 2022. évi teljesítésből kiindulva került betervezésre a síkosság mentesítés, a kátyúzás, az út menti árkok, útszélek takarításának/helyrehozatalának/rendbe rakásának költségei.

A községgazdálkodás és a zöldterület gondozás kormányzati funkciók nem különülnek el teljesen egymástól, és sokrétű feladatot takarnak. Az itt megtervezett költségek közül jelentősebbek:

- Gépjárművek, gépek karbantartása, üzemanyag felhasználása
- A nagyközség virágosítása
- Zöld területek és az ahhoz tartozó épületek/építmények gondozása
- Munkavédelem, tűzvédelem, vagyónvédelem
- Építészmérnöki feladat ellátása
- Játsszóterek felülvizsgálata
- Rendezési terv felülvizsgálata

Háziorvosi ellátás kormányzati funkción a rendelő rezszi költsége és a háziiorvosi ügyeleti díjon felül tartalmazza a fogorvosi ügyeleti díjat, valamint a fogorvosi szolgálat díját.

A könyvtár községi könyvtárként működik, de természetesen az iskola is élhet a helyben lévő lehetőséggel. A könyvbeszerzésre, szakmai eszközre, valamint rezsiköltségre jutó összegek az önkormányzat költségvetésében szerepelnek. Támogatás várható a megyei könyvtártól, mely az eddigi gyakorlat alapján ebben az évben sem pénzátadás formájában, hanem könyv/eszköz átadással valósul meg.

A közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetéséhez 2 db kormányzati funkció tartozik: 1. Kultúra igazgatás, mely a művelődési ház költségeit tartalmazza 2. Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (rendezvények). Összesen 11 215 ezer forint van betervezve rendezvényekre.

A Sportlétesítmény fenntartására betervezett kiadás a sportöltöző és a sportpálya költségeit tartalmazza (rezsi, üzemanyag, vegyszer, karbantartás).

A temetők fenntartására is van központi támogatás, a betervezett kiadás pedig bérleti díjat, vízdíjat és szállítást (szemét, föld, kavics), ravatalozó karbantartási feladatait tartalmazza.

Polgármesteri Hivatal:

2022. ténylegesen bázis évi teljesítés alapján a hivatal működéséhez szükséges költségeket tartalmazza.

Óvoda:

A 2023. évi központi támogatás nem fedezi az óvoda kiadásainak költségeit. Nem tudni még hogyan fogják finanszírozni pedagógusok szakmai szorzójának emeléséből származó

béremelését, valamint a minimálbér emelését, amelynek saját erő biztosítása nagy terhet okoz az önkormányzatoknak.

Konyha:

2023. évben továbbra is nehéz helyzetben van a gyermekétkeztetés és a szociális étkeztetés, hiszen a térítési díj emelések megtörténtek, az állami támogatás is nőtt, de ezek továbbra sem fedezik a többszörösére emelkedett rezsi és élelmiszerárakat, valamint a megemelkedett bérköltségeket. Ráadásul az év folyamán az infláció miatt még jelentős emelkedésre lehet számítani.

A kiadási és bevételi összegeket intézmény szerinti bontásban az 1. melléklet, a kormányfunkciók szerint megbontást a 2-3. melléklet tartalmazza.

4./ Pénzeszköz átadás, támogatás

Ezen a soron kerülnek betervezésre a szociális ellátások és az egyesületeknek, alapítványoknak, társulásoknak nyújtott támogatás. A vízi közmű vagyon elkülönített számlán lévő összeg szintén itt szerepel, melynek itt tartása továbbra is javasolt, mivel még mindig nem tisztázódott a sorsa a DRV-vel való egyeztetések után sem. A tervezett pénzeszköz átadások között soronként szerepelnek a már határozattal vagy megállapodással vállalt kötelezettségek. *(4.melléklet)*

5-6/ Felújítási és felhalmozási kiadások

A felújítási és felhalmozási kiadásokat részletesen az *5. melléklet tartalmazza*, melyek között a 2023. évi pályázati támogatással megvalósítandó beruházások, valamint az önkormányzat és intézményei folyamatos, zökkenőmentes működéséhez szükséges tételek szerepelnek. Az intézmények felhalmozási kiadásait az önkormányzat saját bevételéből finanszírozza. A képviselő-testület döntése alapján tervezett beruházások részben saját erőből, részben pályázatok útján valósítandók meg.

7./ Tartalék

Tartalékként 40 000 ezer forint került tervezésre az előre nem látható feladatok végrehajtására.

8./ Hitel visszafizetés

Nincsen az önkormányzatnak hitele, amit vissza kellene fizetni

BEVÉTELEK

9./ Intézményi működési bevételek

A várható étkezési, bérleti díjat, kamatot, sírhely illetéket, valamint a kulturális rendezvények során befolyó összegeket tartalmazza. *(7. melléklet)*

10./ Helyi adó, késedelmi pótlék, bírság

A helyi adó bevétel, késedelmi pótlék és bírság tervezett összege összesen: 265 000 ezer forint, melynek részletezését *a 6.sz. melléklet* mutatja.

11./ Átengedett adók

A gépjárműadó elvételre került az önkormányzatoktól 2020. év január 1-jétől visszamenőleg, így 2023. évben sem lehet tervezni vele.

12./ Normatív költségvetési támogatás

A működési célú központi támogatások összege a költségvetési törvényjavaslatban foglaltak szerint 353 621 ezer forinton alakul. Az üdülőhelyi feladatok támogatása teljesen kikerült a 2022. évi költségvetésből is az előző évhez hasonlóan. (Korábban ez hozzávetőlegesen 60.000.000,-Ft bevételt jelentett az önkormányzatnak.) Ennek kompenzálásáról nincs információnk, de mivel az előző években sem történt meg, így valószínűsíthető, hogy ez évben sem fog. A támogatás megoszlását és felhasználási lehetőségeit a 8. számú melléklet tartalmazza.

A pályázati feltételek egyik alapköve, valamint az állami támogatásokból levont beszámítási összeg/hozzáadott kiegészítő támogatás nagyságát meghatározó mutatószám az iparüzési **adóerőképesség, mely 2023.évre vonatkozóan: 18 282 Ft/fő.**

Az állami támogatás összege a költségvetési főösszeg 33,7 %-át teszi ki. Az intézmények működtetéséhez szükséges forrást **saját bevételből** kell az Önkormányzatnak **biztosítania.**

A Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde, konyha tekintetében: mindösszesen 67 %-ot fedez az állami támogatás.

13./ Egyéb működési célú támogatások, átvett pénzeszközök

14./ Pénzmaradvány

375 527 ezer forint a várható pénzmaradvány. Összetétele: „Zala Kétkeréken” pályázatból még rendelkezésre álló 74 766 ezer forint. A tervezett, de meg nem valósított beruházások és felújítások előirányzata, az elkülönített víziközmű számlán lévő összeg és a fel nem használt általános tartalék összege, továbbá itt jelentkeznek az intézmények 2022. évi megtakarított összegei.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést a képviselő-testületi ülés keretében megtárgyalni, a rendelet tervezetet elfogadni szíveskedjen!

Cserszegtomaj, 2023. január 16.

Elekes István
polgármester



-TERVEZET-

**Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...)
önkormányzati rendelete**

a 2023. évi költségvetéséről

Cserszegtomaj Nagyközség Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságára, a polgármesterre, az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatalra és az önállóan működő önkormányzati intézményre terjed ki.

(2) A költségvetés címrendje:

- a) Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
- b) Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal
- c) Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde

(3) A költségvetés főbb előirányzatai:

- a) kiadásokon belül:
 - aa) személyi juttatás
 - ab) munkaadót terhelő járulékok
 - ac) dologi kiadás
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatása
 - ae) egyéb működési célú kiadások
 - af) beruházás
 - ag) felújítás
 - ah) értékpapírok
 - ai) hitelek
 - aj) egyéb finanszírozási kiadás
- b) bevételeken belül:
 - ba) működési bevételek (saját bevétel)
 - bb) vagyoni típusú adók
 - bc) forgalmi és szolgáltatási adók
 - bd) bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek
 - be) működési célú támogatás
 - bf) felhalmozás célú támogatás
 - bg) működési célú átvett pénzeszközök

- bh) felhalmozás célú átvett pénzeszközök
 - bi) finanszírozási bevételek
 - bj) pénzmaradvány
- c) létszámkeret

Az önkormányzati költségvetés fő összegei

2. §

(1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi

a) bevételi főösszeget 1 048 781 ezer forintban,

b) kiadási főösszeget 1 048 781 ezer forintban

határozza meg az 1 melléklet szerint.

(2) A költségvetési rendelet fő és részösszegeit az 1–9. mellékletek foglalják magukban. E mellékletek részét képezik a költségvetési rendeletnek.

(3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek törekedni kell a folyó működési bevételek növelésére, valamint a kiadások évközbeni csökkentésére.

3. §

(1) A tartalék összege 40 000 ezer forint. (1. melléklet). A tartalék összegéből 2 500 ezer forint a polgármester saját hatáskörű felhasználására áll rendelkezésre.

(2) A polgármester köteles beszámolni a (1) bekezdésben kapott jogosítvány alapján tett intézkedésekről a felhasználást követő első soros Képviselő-testületi ülésen.

(3) A tartalék előirányzat felhasználását a költségvetési rendelet legközelebbi módosításába be kell építeni.

4. §

Az önállóan működő intézmény, a Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde kiadása 278 932 ezer forint. (Ebből az Óvoda 145 236 ezer forint, a Bölcsőde 21 504 ezer forint, a Konyha 112 192 ezer forint.) A Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsődének nincs saját tervezett bevétele, a Konyha tervezett bevétele 17 907 ezer forint (1. melléklet). Az intézmény összesen 185 971 ezer forint költségvetési támogatásban részesül. (8. melléklet)

5. §

(1) Az Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának kiadásai 143 990 ezer forint, melyből személyi kiadások 100 832 ezer Ft, munkaadót terhelő járulékok 13 658 ezer Ft, dologi kiadások 27 500 ezer Ft, felhalmozási kiadások 2 000 ezer Ft, melyet a 1–3. melléklet tartalmaz.

(2) A Polgármesteri Hivatal intézményi bevétele a 7. melléklet alapján 50 ezer forint.

(3) Az intézmény 55 758 ezer forint költségvetési támogatásban részesül. (8. melléklet)

6. §

(1) Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának kiadása 625 859 ezer forint, melyből személyi kiadások 64 753 ezer forint, munkaadót terhelő járulékok 9 170 ezer Ft, dologi kiadások 257 497 ezer forint, az ellátottak pénzbeli juttatásai 11 000 ezer forint, a működési célú támogatások 24 244 ezer forint, a beruházási kiadások 201 070 ezer forint, a felújítási kiadások 3 980 ezer forint, a tartalék összege 40 000 ezer forint, valamint finanszírozási kiadások 14 145 ezer forint, melyet a 1–3. mellékletek tartalmaznak.

(2) Az Önkormányzat intézményi bevétele a 7. melléklet alapján 36 676 ezer forint.
A helyi adók, pótlékok bevétele 265 000 ezer forint. (6. melléklet)
A költségvetési támogatás 353 621 ezer forint (8. melléklet)

(3) A 2022. évi önkormányzati pénzmaradvány összege 375 527 ezer forint.

(4) A helyi adóknál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként:

- a) Kedvezmények: Építményadó (életvitelszerű itt lakás): 55 124 ezer Ft
- b) Mentességek:
 - ba) Idegenforgalmi adó 18. életévét be nem töltött magánszemély: 9 842 ezer Ft
 - bb) Telekadó (mezőgazdasági területek): 5 165 ezer Ft
 - bc) Telekadó (bel- és külterületen bejegyzett magánút, saját használatú út, valamint "árok" művelési ágú ingatlanok): 839 ezer Ft

(5) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség:

- a) Teleház használat (Cserszegtomaj, Vadász utca 2.) Rendőrség és polgárőrség részére.
- b) Polgármesteri Hivatal (Cserszegtomaj, Dr. Bakonyi Károly u. 1.) Járási Hivatal ügysegéd részére.

7. §

(1) Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a pénzbeli és természetben nyújtott szociális, valamint gyermekvédelmi ellátásokról szóló 4/2015 (II.26.) önkormányzati rendelete 12. § (4) bekezdésében foglaltak alapján az iskolakezdési támogatás mértékét a 2023. évi költségvetési rendeletében 10 000,- Ft/tanuló összegben határozza meg.

(2) Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (Szocvtv.) 115. § (1) bekezdése szerinti intézményi térítési díjat 1194,- Ft.+ÁFA összegben határozza meg.

Előirányzatok és módosítások

8. §

(1) A meghatározott kiemelt előirányzatok nem léphetők túl. Módosításuk, illetve egymás közti átcsoportosításuk a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, kivéve a 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a polgármester saját hatáskörben 2.000 eFt értékhatárig dönthet a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról.

(2) A betervezett bevételi kiemelt összegek túl- vagy alul teljesítése során is az (1) bekezdésben előírtakat kell alkalmazni.

(3) A polgármester és költségvetési intézmények vezetői felhatalmazást kapnak az (1) és (2) bekezdésekben meghatározott előirányzati kiemelt címeken belül - a kiemelt előirányzatok megváltoztatása nélkül - saját hatáskörben a részelőirányzatok módosítására.

9. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a Költségvetési szervek vezetőit a betervezett, illetve előírt bevételek beszedésére és kiadások teljesítésére. A bevételek külön engedély nélkül túlléphetők, amelyet a költségvetési év végéig előirányzatosítani kell.

(2) A polgármester és a költségvetési szervek vezetői felhatalmazást kapnak az e rendeletben, illetve a pótelőirányzatokban meghatározott felújítási és felhalmozási előirányzatok felhasználására a vonatkozó jogszabályokban és belső szabályzatokban foglalt rendelkezések alapján.

10. §

A költségvetési szervek által kezdeményezett előirányzat módosításokat a polgármester felhatalmazása alapján - a jegyző irányításával - a Polgármesteri Hivatal pénzügyi csoportja készíti elő jóváhagyásra a polgármester, illetve Képviselő-testület felé.

Az illetmény

11. §

(1) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 131-143. §-a és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (1) és (6) bekezdése alapján a köztisztviselők illetményalapja 55.000 forint.

(2) A Kttv. 151 §-a, és Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. tv 65. § (4) bekezdése alapján a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal köztisztviselői esetében a cafetéria keret 2023. évben bruttó 275.000 forint/fő/év.

(3) A (2) és (4) bekezdésben foglaltak hatálya kiterjed az önkormányzat és intézményeinek állandó jelleggel foglalkoztatott, egyéb jogállású törvények hatálya alatt álló dolgozóira olyan módon, hogy a cafetéria keret náluk bruttó 200 000 forint/fő/év.

(4) A Kttv. 143. § (2) bekezdése szerint a köztisztviselőt - amennyiben a Kttv. 131-142. § alapján az illetményének kifizetése fizetési számlára történő átutalással történik – bankszámla-hozzájárulás illelheti meg, melynek mértékét a Képviselő-testület a Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. tv 62. § (5) bekezdésében leírtak alapján havonta 1.000 forint/fő összegben állapítja meg.

(5) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban Möt.) 71. §-a alapján kerül megállapításra a polgármester havi illetménye.

(6) A Möt. 71. § (5) bekezdése, 80. § (2) bekezdése, valamint az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 5/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelet 47. § (3) bekezdése alapján a társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíját a társadalmi megbízatású polgármester tiszteletdíjának 65 % -ában állapítja meg.

Beszámolási kötelezettség

12. §

(1) Ha az önkormányzati intézmény határidőre nem tesz eleget az éves költségvetési, az éves beszámolási, az előírt előirányzat-módosítási, az információjelentési, további az egyéb jelentési, vagy beszámolási kötelezettségének, a költségvetési támogatás folyósítását - hasonlóan az állami költségvetési előírásokhoz - a Polgármester a működését felfüggesztheti. Az így elmaradó támogatás az információszolgáltatást követően az év hátralévő részében, havonta egyenlő részletekben illeti meg az intézményt.

(2) Az éves beszámolási kötelezettség esetén az állami támogatásokra való jogosultság alátámasztását a jogszabályoknak megfelelő tartalommal az intézményvezető készíti el, és felelős az elszámolásban szereplő adatok valódiságáért.

Pénzmaradvány megállapítása

13. §

(1) A 2022. évi pénzmaradvány megállapítása az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv feladata, beleértve az önállóan működő költségvetési szerv pénzmaradványát is.

(2) A költségvetési szervek a 2023. évi tervezéskor bevételként és kiadásként figyelembe nem vett pénzmaradványról a zárszámadási rendeletben kell rendelkezni.

Kötelezettség vállalás

14. §

(1) A 2023. évi önkormányzati költségvetésben nem szereplő kiadásokra kötelezettség nem vállalható.

(2) A többletkiadások felmerülésekor a Képviselő-testületnek, illetve a polgármesternek vizsgálnia kell a kiadás többletfedezete meglétét.

(3) A központi költségvetési támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok eltéréseért - ha emiatt az önkormányzatot büntető kamat terheli - az intézmény vezetője a felelős.

15. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi előirányzatokon, előirányzat módosításokon alapuló változásokat végre hajtsa. Ezekről a költségvetési rendelet módosításakor amennyiben érintik a költségvetést - a Képviselő-testületet tájékoztatni kell. Az előirányzatokat legkésőbb az éves beszámolók során át kell vezetni a költségvetésen.

(2) Önkormányzati intézmény külső szerveket, személyeket, alapítványokat csak a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása alapján a 20/2013 (X.31.) önkormányzati rendeletben foglaltak szerint támogathat. A támogatásokról írásbeli elszámolási kötelezettség (a támogatott nevére szóló bizonylatok másolata, szöveges beszámoló a célszerű juttatás megvalósulásáról) terheli a külső szervet, személyeket, alapítványokat.

Hitel visszafizetési garancia

16. §

(1) A Képviselő-testület 2023. évben nem rendelkezik több évre kiható fizetési kötelezettséggel.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az állam, illetve a számlavezető bank visszafizetési garanciájával az átmenetileg szabad önkormányzati pénzeszközöket rövid lejáratú pénzügyi banki eszközökbe fektesse kamat-nyereség céljából.

A költségvetési létszámkeret

17. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 55 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban) határozza meg.

(2) Az önkormányzat intézményeinek létszám-előirányzatát a Képviselő-testület a 1-3 *számú melléklet* szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtása

18. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az költségvetési szervek vezetőit e rendelet és kapcsolódó más jogszabályok előírásaira is figyelemmel Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtására.

(2) Adósságrendezési eljárás megindítását az önkormányzat, továbbá annak hitelezője az 1996. évi "A helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról" szóló XXV. törvény alapján kezdeményezheti.

(3) A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról készült zárszámadási rendeletben az Önkormányzat a vagyoneleltárt a következő bontás szerint állapítja meg:

- a) 2023. január 1-i nyitóadatok,
- b) 2023. évközi változások,
- c) 2023. december 31-i záró adatok, valamint
- d) immateriális javak,
- e) ingatlanok,
- f) tárgyi eszközök,
- g) járművek,
- h) folyamatban lévő beruházások,
- i) értékpapírok.

Pénzeszközök felhasználása

19. §

(1) A kiadások készpénzben történő teljesítésére legfeljebb 200.000 forint értékhatárig kerülhet sor az önkormányzat és költségvetési szerveinél.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szerveinél a készpénzzel történő kifizetés az alábbi esetekben teljesíthető:

- a) személyi juttatások - a köztisztviselők, közalkalmazott és az állandó jelleggel foglalkoztatott munkatörvény könyve alá tartozó dolgozók rendszeres juttatásainak kivételével
- b) dologi kiadások
- c) indokolt esetben a társadalom- és szociálpolitikai juttatások és ellátottak pénzbeli juttatásai.
- d) beruházások, felújítások számlái, számlánként (1) bekezdésben megadott értékhatárig.

(3) A folyamatos és zavartalan gazdálkodás érdekében indokolt esetben a polgármester, a költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője külön engedélyt adhat a készpénzben történő teljesítés (1) bekezdésben meghatározott értékhatárának túllépésére legfeljebb 500.000 forint értékhatárig.

Vegyes és záró rendelkezések

20. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit, hogy az önkormányzat pénzügyi alapjait növelő pályázatokat nyújtsanak be. A pályázatokhoz szükséges önrészként saját többletbevétel, vagy költségvetési megtakarítás jelölhető meg.

(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület a felelős. (Mötv. 115. § (1) bek)

(3) A gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős (Mötv. 115. § (1) bek).

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Elekes István
polgármester

Farkas Ármin
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént.

Cserszegtomaj, 2023. január

Farkas Ármin
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálya

A 2–7. §-hoz

A költségvetés fő összegei

A 8–10. §-hoz

A költségvetés előirányzatai és módosításának feltételei

A 11. §-hoz

Az illetménnyel kapcsolatos rendelkezések

A 12. §-hoz

Beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos rendelkezések

A 13. §-hoz

Pénzmaradvány megállapításával kapcsolatos rendelkezések

A 14. §-hoz és a 15. §-hoz

Kötelezettségek vállalásával kapcsolatos rendelkezések

A 16. §-hoz

Hitel visszafizetési garanciával kapcsolatos rendelkezések

A 17. §-hoz

Költségvetési létszámkeret meghatározása

A 18. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

A 19. §-hoz

Pénzeszközök felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

A 20. §-hoz és a 21. §-hoz

A rendelet-tervezetről a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján előzetes hatásvizsgálat készült:

Várható társadalmi, gazdasági hatás:

A költségvetési rendelet megalkotásának társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét a községet, valamint annak lakosságát érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósításával összefüggésben.

Költségvetési hatás:

A rendeletben került meghatározásra az önkormányzat költségvetése.

Környezeti és egészségi következményei:

Nincs környezeti, egészségügyi következménye.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs.

A költségvetési rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmény:

Amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a jogszabályban előírt határidőig nem fogadja el, az önkormányzat nem tud eleget tenni adatszolgáltatási kötelezettségeinek, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

Egyéb hatás: nincs

Szervezeti, személyi, tárgyi, és pénzügyi feltételek:

Nem igényel a költségvetési rendeletben meghatározottakon túl további személyi feltételeket, pénzügyi feltételeket.

Nem igényel szervezeti változást.

Tárgyi feltétel: nem értelmezhető.

Cserszegtomaj, 2023. január 16.


Farkas Ármin
Jegyző



adatok ezer Ft-ban

S. sz.	Megnevezés	Óvoda	Bölcsőde	Konyha	Hivatal	Önkormányzat	Összesen
		3	4	5	6	7	8
1.	Személyi juttatás	104 759	14 377	36 191	100 832	64 753	320 912
2.	Munkaadót terhelő járulékok	17 500	1 870	4 725	13 658	9 170	46 923
3.	Dologi kiadások ÁFA-val	21 922	5 107	70 556	27 500	257 497	382 582
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					11 000	11 000
5.	Működési célú támogatás					24 244	24 244
6.	Tartalék				0	40 000	40 000
7.	Beruházás	1 055	150	720	2 000	201 070	204 995
8.	Felújítás					3 980	3 980
9.	Finanszírozási kiadás					14 145	14 145
10.	KIADÁS ÖSSZESEN	145 236	21 504	112 192	143 990	625 859	1 048 781
11.	Intézményi működési bevétel			17 907	50	36 676	54 633
12.	Önk.sajátos működési bev. (13+14+15.sor					265 000	265 000
13.	Vagyon típusu adók (TA,ÉPA)					120 000	120 000
14.	Forgalmi és szolgáltatási adó(IPA,IFA)					143 000	143 000
15.	Pótlék bírság					2 000	2 000
16.	Működési célú támogatás					353 621	353 621
17.	Felhalmozás célú támogatás		0	0	0		
18.	Működési célú átvett pénzeszköz					0	0
19.	Felhalmozás célú átvett pénzeszköz					0	0
20.	Finanszírozási bevételek						0
21.	Pénzmaradvány			0		375 527	375 527
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	-	0	17 907	50	1 030 824	1 048 781
23.	Létszámkeret (fő)	19,5	2,5	8,5	13	11,5	55,0
	Közfoglalkoztatott (fő)					0	0

Csereszmetomaj Nagyközség Önkormányzata
8372 Csereszmetomaj, Dr. Bakonyi Károly u. 1.

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Rovat	Megnevezés	Önkorm.	Adó	Hivatal	Önk. Általános	temetők	Állami	közogl.	út építés	út fenntartás	település-	közvilágítás	zöldterület	közszolgáltat.	Háziorvos,	Sportlétesítmények	könyvtár	rendervény	Kulturális	kiadói tev.	Civil szerv.	munkahelyi	család- és házi	szociális étkezés	szociális ellátás	Tartalék	7+...+28	6+29			
			Igazgatás	Igazgatás		Összesen		Igazgatás				támogatás, Helyi adók				fejlesztés						072111 072112 072311 072312						081030	082044	082091 082092	082094	083030
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.	26.	27.	28.	29.	30.			
1.	K1	Személyi juttatások összesen:	84241	16591	100832	16 757									16 216	21 176		2 908	500	7 196									64 753	165 585		
2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok össz:	11500	2158	13658	3 000									2 100	2 800		325	65	880									9 170	22 828		
3.	K3	Dologi kiadások összesen:	26750	750	27500	15 770	8 370								29 300	0	33 500	6 950	83 900	7 700	5 670	515	10 650	7 230	2 397		7 150	20 000	13 295	5 100	257 497	284 997
4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0																									11 000	11 000	
5.	K5	Egyéb működési célú kiadások összesen:			0																									11 000	11 000	
6.	K6	Beruházás összesen:	2000		2000	500										18 244							5 000						64 244	64 244		
7.	K7	Felújítások összesen:			0											183 900			100										201 070	203 070		
8.		Felhalmozási kiadások összesen (6+7):	2000		2000	500	0	0	0	3 980	6 570	0	10 000	0	183 900	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 980	3 980		
9.	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása			0																								205 050	207 050		
10.	K9	Finanszírozási kiadások			0																								0	0		
11.		Kiadások mindösszesen:	124491	19499	143990	36 027	8 370	14 145	0	3 980	35 870	0	43 500	25 266	310 020	7 700	5 670	3 848	11 215	15 306	2 397	5 000	7 150	20 000	13 295	17 100	40 000	625 859	769 849			
12.	B111	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása			0			135 175																					135 175	135 175		
13.	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0			94 927																					94 927	94 927		
14.	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása			0			115 355																					115 355	115 355		
15.	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			0			8 164																					8 164	8 164		
16.	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			0																								0	0		
17.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0																								0	0		
18.	B1	Működési célú tám AH-n belül összesen:	0	0	0	0	0	353 621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	353 621	353 621			
19.	B34	Vagyonos típusú adók (TA, EPA)			0			120 000																					120 000	120 000		
20.	B351	Értékesítési és forgalmi adók (IPA)			0			73 000																					73 000	73 000		
21.	B355	Egyéb árubeszállási és szolgáltatási adók (IFA)			0			70 000																					70 000	70 000		
22.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság)			0			2 000																					2 000	2 000		
23.	B3	Közhatalmi bevételek összesen:			0			265 000																					265 000	265 000		
24.	B4	Működési bevételek összesen:			0		635									19 431				100			3 810		12 700				36 676	36 676		
25.	B8	Finanszírozási bevételek összesen:			0																								0	0		
26.		Pénzmaradvány			0			357 283								18 244													375 527	375 527		
27.		Bevételek mindösszesen:	0	0	0	0	635	975 904	0	0	0	0	0	0	37 675	0	0	0	0	100	0	0	3 810	0	12 700	0	0	1 030 824	1 030 824			
28.		Létszámkeret (fő)	11	2	13	1								5	4				0,5		1							11,5	24,5			

Csertomaj Nagyközség Önkormányzat
pénzeszköz átadás

2023. év

adatok ezer Ft-ban

S. sz.	Támogatott szervezet	kormányzati funkció	összeg
1.	Bursa Hungarica	107060	1 000
2.	Pénzbeni ellátások	107060	11 000
3.	Civil szervezetek támogatása	.084031,084040	5 000
4.	Viziközmű vagyron rendezése	.066020	18 244
5.	Összesen		35 244

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata
 Felújítási és Felhalmozási kiadásai 2023.

5. számú melléklet a:
 /2023(I.)önkormányzati rendelethez:

Oszlop1	Oszlop2	Oszlop3	Oszlop4
S.sz.	Kormány-	Megnevezés	Felhalmozás
1.	.011130	Számítástechnikai eszközbeszerzés ONK	500
2.	.011130	Számítástechnikai eszközbeszerzés PH	1 000
3.	.064010	Közvilágítás fejlesztés	10 000
4.	.066020	Kisértékű tárgyi eszköz Onk	1 000
5.	.011130	Kisértékű tárgyi eszköz PH	1 000
6.	.096015	Kisértékű tárgyi eszközök (konyha)	720
7.	.091140	Beruházások OVI	1 055
8.	104031	Beruházások bölcsőde	150
9.	.082044	Beruházások könyvtár (könyvek)	100
10.	.066020	"Zala Kétkeréken-kerékpárút fejlesztés"	74 765
11.	.045160	Vis Maior pályázatok önerő (562138,562507)	6 570
12.	.045120	Akácfa utca felújítása pályázati önerő	3 980
13.	.066020	Bölcsőde bővítési pályázat	94 868
14.	.066020	Rezi úti gyalogátkelőhely	13 268
		Összesen	208 976

adatok ezer Ft-ban

**Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat
sajátos működési bevételek terv előirányzata
2023**

Ezer forint		
S. sz.	Megnevezés	
1.	Építmény adó	45 000
2.	Telekadó	75 000
3.	Idegenforgalmi adó tartózk. után	70 000
4.	Iparüzési adó	73 000
5.	Helyi adók összesen (1+4)	263 000
6.	Pótlékok, bírságok	2 000
7.	Gépjárműadó (40%)	0
8.	Átengedett központi adók (7)	0
9.	Önk. sajátos működési bevételei (5+6+8)	265 000
10.	Állami hozzájárulások	353 621

**Csersegtomaj Nagyközség Önkormányzata és intézményeinek
intézményi működési bevételei
2023**

Sor- szám	Megnevezés	Ezer forint													
		011130 Hivatal	.066020 Közseggazdál- kodás	013320 Temető	082092; 082094 Művház	.096025 munka- helyi étk	107051 szoc étk	104035 Bölcsődei étk	.096015 Ovi étk	.096015 Isk étk	Összesen				
1.	Igazgatási szolgáltatási díjbevételek	50		500											550
2.	Közvetített szolgáltatás		300												300
3.	ÁHT-on belül továbbszámított szolgáltatás		15 000			0									15 000
4.	Bérelti és lízingdíj bevételek				100										100
5.	Intézményi ellátási díjak						10 000	100	2 000	12 000					24 100
6.	Alkalmazottak térítése					3 000									3 000
7.	Kötbér, egyéb kártérítés														0
8.	Alkalmazott, tanuló egyéb térítése														0
9.	Egyéb működési bevétel														0
10.	Egyéb sajátos bevétel (1+...+9)	50	15 300	500	100	3 000	10 000	100	2 000	12 000					43 050
11.	Működési kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérítés														0
12.	Kiszámlázott szolgált. ÁFA-ja 27 %		4 131	135		810	2 700	27	540	3 240					11 583
13.	ÁFA bevételei és visszatérüles (11+12)	0	4 131	135	0	810	2 700	27	540	3 240					11 583
14.	Intézményi működési bevételek (10+13)	50	19 431	635	100	3 810	12 700	127	2 540	15 240					54 633

Csereszegtomaj Nagyközség Önkormányzata és Költésvetési szerveinek
2023. évi állami hozzájárulásairól, támogatásairól

8. számú melléklet az /2023.(I.) önkormányzati rendelethez

Jogcím száma	A költségvetési törvény szerinti jogcím	mutató	fajlagos (Ft)	Állami tám. összesen	Önkormányzat	Hivatal	Csereszegtomaji Óvoda	Élelmezés
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (fő)	10,07	5 537 000	55 757 590		55 757 590		
1.1.1.2	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása (ha)	26 000,00	20 326 320	20 982 000	20 982 000			
1.1.1.3	Közvilágítás fenntartásának támogatása (km)	65,00	335 000	21 775 000	21 775 000			
1.1.1.4	Köznevelő fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása (maximum %)		1 986 790	1 986 790	1 986 790			
1.1.1.5	Közutak fenntartásának támogatása (km)	64,32	245 000	15 758 400	15 758 400			
1.1.1.6	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása (lakosok)	3 689	2 800	10 329 200	10 329 200			
1.1.1.7	Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok ellátása	20	2 550	51 000	51 000			
1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			1 805 006	1 805 006			
1.1.5	Közvilágítás kiegészítő támogatása			6 730 000	6 730 000			
1.2.1.1	Óvodaműködési támogatás - nyitvatartás szerint	106,0	130 000	13 780 000			13 780 000	
1.2.1.3	Óvodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás			600 000			600 000	
1.2.2.1	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	9,7	5 262 900	51 050 130			51 050 130	
1.2.3.1	Pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	4	467 690	1 870 760			1 870 760	
1.2.5.1	Ped.szakképz.nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	7,00	3 878 000	27 146 000			27 146 000	
1.2.7	Dianétesz ellátási pótlék	1,00	480 000	480 000			480 000	
1.3.1	Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása			19 882 000	19 882 000			
1.3.2.3	Szociális étkezés	60	73 810	4 428 600	4 428 600			
1.3.3.1	Bölcsődei dajkák, középokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	2,50	5 453 000	13 632 500			13 632 500	
1.3.3.2	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			4 154 204			4 154 204	
1.4.1.1	Gyermekfelkészítés - bértámogatás	6,67	2 700 300	18 011 001				18 011 001
1.1.1.2	Gyermekfelkészítés - üzemeltetési támogatás			55 246 415				55 246 415
1.5.2	Kulturális feladatok támogatása	3 689	2 213,00	8 163 757	8 163 757			
	Összesen:			353 620 353	111 891 753	55 757 590	112 713 594	73 257 416

Tájékoztató adatok:

Lakosságszám. 2018. január 01.: 3 202 fő

Lakosságszám. 2019. január 01.: 3 343 fő

Lakosságszám. 2020. január 01.: 3 419 fő

Lakosságszám. 2021. január 01.: 3 527 fő

Lakosságszám. 2022. január 01.: 3 689 fő

2019. évi végleges eredeti támogatás: 287 722 663,- Ft

2020. évi végleges eredeti támogatás: 307 863 713,- Ft

2021. évi végleges eredeti támogatás: 275 395 657,- Ft

2022. évi végleges eredeti támogatás: 297 061 275,- Ft

2023. évi végleges eredeti támogatás: 353 620 353,- Ft

Csersegtomaj Nagyközség Önkormányzata
előirányzat-felhasználási ütemterv
2023. év

9. számú melléklet az /2023/(I.)önkormányzati rendelethez

adatok ezer Ft-ban

	I.hó	II.hó	III.hó	IV.hó	V.hó	VI.hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	ÖSSZ.
1. Személyi juttatás	26 742	26 742	26 742	26 742	26 742	26 742	26 742	26 742	26 742	26 742	26 742	26 750	320 912
2. Munkaadókat terhelő járulékok	3 910	3 910	3 910	3 910	3 910	3 910	3 910	3 910	3 910	3 910	3 910	3 913	46 923
3. Dologi kiadások ÁFA-val	31 882	31 882	31 882	31 882	31 882	31 882	31 882	31 882	31 882	31 882	31 882	31 880	382 582
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	12 000
5. Működési célú támogatás, Tartalék	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	450	18 244	23 244
6. Beruházás			5 000			5 000	0		5 000	5 000	10 000	10 000	40 000
7. Felújítás	1 000	10 000	10 000	10 000	10 000	15 000	50 000	15 000	15 000	40 000	11 000	17 995	204 995
8. Hitelek, értékpapírok, finanszírozás	14 145		0			0	0	0	3 980		0	0	3 980
9. Hitelek, értékpapírok, finanszírozás	14 145												14 145
11. KIADÁS ÖSSZESEN	78 134	72 989	79 189	74 189	74 189	84 189	114 189	79 189	88 169	109 189	85 184	109 982	1 048 781
12. Intézményi működési bevétel	4 552	4 552	4 552	4 552	4 552	4 552	4 552	4 552	4 552	4 552	4 552	4 561	54 633
13. Önk. sajátos működési bev.(14+15+16)	10 000	11 000	11 000	65 500	16 000	11 000	11 500	11 000	70 000	18 500	13 000	16 500	265 000
14. Vagyoni típusú adók	6 000	6 000	6 000	25 000	10 000	6 000	6 000	6 000	25 000	12 000	6 000	6 000	120 000
15. Forgalmi és szolgáltatási adó	4 000	5 000	5 000	40 000	6 000	5 000	5 000	5 000	45 000	6 000	7 000	10 000	143 000
16. Pótlék, bírság				500			500			500		500	2 000
17. Működési célú támogatás	29 451	29 470	29 470	29 470	29 470	29 470	29 470	29 470	29 470	29 470	29 470	29 470	353 621
18. Felhalmozás célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Felhalmozás célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Finanszírozási bevételek													0
22. Pénzmaradvány (igénybevétel)	5 000	5 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	50 527	375 527
23. BEVÉTEL ÖSSZESEN	49 003	50 022	80 022	134 522	85 022	80 022	80 522	80 022	139 022	87 522	82 022	101 058	1 048 781