

1./E L Ő T E R J E S Z T É S

a 2023. február 15-ei képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Jánossomorja Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: Lőrincz György polgármester

Megtárgyalta: állandó bizottságok

Tisztelt Képviselő-testületi Tag!

A település polgármestereként:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
 - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § alapján
- a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendeletervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg.

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendelet alkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 23. § (2) bekezdése,

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe lett véve:

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

Tájékoztatam a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet

a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv.3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat saját bevételének minősül:

- a helyi adóból származó bevétel,
- az önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
- az osztalék, a koncessziós díj és hozambevétel,
- a tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel,
- bírság-, pótlék-és díjbevétel, valamint
- a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban:Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén vételára,
- váltó kibocsátása a beváltás napjáig,
- az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- a szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték,
- kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek összege

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatban figyelembe kell venni még a stabilitási törvény által megfogalmazott, a működés szempontjából igen lényeges további előírásokat is. Ezek:

- 1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet az alábbiakban meghatározott kivételekkel érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

- a magyar költségvetést érintő, az EU -s vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás,
- a likvid (naptári éven belül visszafizetendő) hitel,
- a 10 M Ft-ot meg nem haladó fejlesztési célú ügylet megkötése.

2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi saját bevételek 50 %-át.

3) Az önkormányzat működési célra csak likvid (éven belüli) hitelt vehet fel.

Az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettséget és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át az előterjesztés mellékletében állítottuk szembe egymással. Jánossomorja Város Önkormányzata vonatkozásában adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettsége 2023. évben és az azt követő három évben nem várható.

A Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételek részletezése a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi, valamint az adósságot keletkeztető ügylegek futamidejének végéig				
Megnevezés	2023	2024	2025	2026
	Bevétel	Bevétel	Bevétel	Bevétel
Helyi adók	1 071 200 000 Ft	1 080 800 000 Ft	1 115 800 000 Ft	1 171 000 000 Ft
Tulajdonosi bevételek, osztalékok, koncessziós díjak	7 336 560 Ft	8 100 000 Ft	12 250 000 Ft	15 000 000 Ft
Díjak, pótlékok, bírságok	800 000 Ft	800 000 Ft	800 000 Ft	1 000 000 Ft
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	19 343 360 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Részcégek, részesedések értékesítése				
Vállalat értékesítéséből, privitizációból származó bevétel				
Közességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen	1 098 679 920 Ft	1 089 700 000 Ft	1 128 850 000 Ft	1 187 000 000 Ft
Saját bevételek 50%-a	549 339 960 Ft	544 850 000 Ft	564 425 000 Ft	593 500 000 Ft

Határozati javaslat:

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2023. (II.15.) Kt. határozata

Jánossomorja Város Önkormányzatának Képviselő-testülete dönt arról, hogy az Áht. 29/A §-ában foglaltak alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

Saját bevételek összege:

2023. 549.339.960 Ft

2024. 544.850.000 Ft.

2025. 564.425.000 Ft.

2026. 593.500.000 Ft.

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

2023. 0 Ft

2024. 0 Ft.

2025. 0 Ft.

2026. 0 Ft.

A megállapított összegek alapján az Önkormányzat megfelel Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 10. § (3) bekezdésében foglalt alábbi követelménynek: „Az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

A képviselő-testület Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. évi törvény 10. § (7) bekezdésével összefüggésben kijelenti, hogy az Önkormányzat 2023. évre nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet.

Felelős: Lőrincz György polgármester

Határidő: azonnal

Határozati javaslat

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (II.15.) Képviselő-testületi határozata

Jánossomorja Város Önkormányzatának Képviselő-testülete dönt arról, hogy a naptári év kezdetétől az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről szóló beszámolót az alábbiak szerint fogadja el:

- beszédett bevétel: 8.312.305 Ft
- teljesített kiadás: 86.975.648 Ft

Felelős: Lőrincz György polgármester

Határidő: azonnal

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének mindenkor kölségvetési rendelete tartalmazza Jánossomorja Város Önkormányzata polgármesterének béren kívüli juttatásának összegét, melyet a képviselő-testület, mint munkáltató határozatban állapít meg. Javaslom, hogy Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal Közszolgálati Szabályzatának cafeteria-juttatás igénybevételére vonatkozó részletszabályait rendelje alkalmazni.

Határozati javaslat:

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (II.15.) Kt. határozata

- 1) Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testülete munkáltatói jogkörében eljárva Lőrincz György polgármester részére 2023. évre nettó 400.000 Ft, azaz nettó négyszázezer forint cafeteria-keretet állapít meg.
- 2) Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal Közszolgálati Szabályzatának cafeteria-juttatás igénybevételére vonatkozó részletszabályait rendeli alkalmazni a polgármester cafeteria juttatásának igénybevételére, elszámolására, visszatérítésére.

Felelős: dr. Péntek Tímea jegyző

Határidő: azonnal

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületi Tagokat, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet ill. határozatokat elfogadni szíveskedjenek.

Jánossomorja, 2023. február 1.

Lőrincz György s.k.
polgármester

Hatásvizsgálat a 2023. évi önkormányzati költségvetési rendelet készítéséhez:

Az Áht. és az Mötv. előírásain kívül a helyi rendeletnek meg kell felelnie a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. előírásainak is.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell. A Jat. 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a írja elő az önkormányzat részére a költségvetés készítésének kötelezettségét. A 2023. évi költségvetési rendelet az Áht, az Ávr-ben szabályozottak szerint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe véve határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. Társadalmi és gazdasági hatása kismértékű.

2. A rendelet környezeti és egészségügyi következményei: nem határozhatók meg.

3. A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a jogszabályváltozások okán növekvő adminisztratív teherrel számolunk a pénzügyi ügyintézők esetében.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A rendelet az 1. pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos törvénysértést követne el az önkormányzat.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: adottak

INDOKOLÁS

Jánossomorja Város Önkormányzatának

2023. évi költségvetéséről szóló/2023. (II.) rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege 3.196.937.668 Ft.

Az önkormányzat összesített:

- a) költségvetési bevételek összege: 1.928.437.668 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 3.175.440.423 Ft,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 1.247.002.755 Ft (*költségvetési hiány*). A különbözetet a 2022. évi maradványból tervezzük finanszírozni. (Pénzmaradvány 1.268.500.000 Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése -21.497.245 Ft.

Bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, és kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,

- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
Önkormányzat működési támogatása	541.255.941 Ft	28,1 %
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	38.829.915 Ft	2 %
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	167.921.727 Ft	8,7 %
Közhatalmi bevételek	1.072.000.000 Ft	55,6 %
Működési bevételek	77.236.725 Ft	4 %
Felhalmozási bevételek:	19.343.360 Ft	1 %
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	11.850.000 Ft	0,6 %
Mindösszesen:	1.928.437.667 Ft	100 %

A bevételek elemzése

Önkormányzat működési támogatásai

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 541.255.941 Ft került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 219.213.630 Ft
- egyes köznevelési feladatok támogatása: 192.849.990 Ft
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 111.812.876 Ft
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 13.554.625 Ft
- elszámolásból származó bevételek: 3.824.820 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Egyéb működési célú támogatási bevételek az alábbi bevételeinket tartalmazza (38.829.915 Ft):

- OEP finanszírozás: 20.654.400 Ft
- Újrónafőtól átvett pénzeszköz a tagóvoda működtetéséhez: 18.175.515 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

- TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00046 Belterületi közutak fejlesztése
Jánossomorján 167.921.727 Ft

Közhatalmi bevételek:

- építményadó: 145.000.000 Ft
- kommunális adó: 6.200.000 Ft
- iparüzési adó: 920.000.000 Ft
- talajterhelési díj: 200.000 Ft
- bírság, pótlék: 600.000 Ft

Működési bevételek:

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek (77.236.725 Ft).

Ebből:

- VÜMESZ térítési díj bevétel: 26.000.000 Ft + 7.000.000 Ft áfa
- KÖH bevétel (szolgáltatások nyújtása, továbbszámlázott szolgáltatás): 9.030.000 Ft
- Művelődési Ház bevétele (szolgáltatás nyújtás): 3.355.000 Ft

Önkormányzat bevételei:

- szolgáltatások bevételei (sírhelyek: 1.200.000 Ft, iskola karbantartás: 4.440.000 Ft uszoda: 3.000.000 Ft, rendelők takarítása: 1.740.000 Ft, járóbeteg ellátás: 200.000 Ft)
- közvetített szolgáltatások (orvosoknak: 1.000.000 Ft, Győri Tankerület: uszoda, konyha, rezsi: 8.200.000 Ft, közüzemi díj tovább számlázás Idősek Klubja: 670.000 Ft)
- tulajdonosi bevételek (lakbérek: 5.700.000 Ft, földbérleti díjak: 1.347.000 Ft, bérleti díj: 289.560 Ft)
- kiszámlázott általános forgalmi adó: 2.480.000 Ft (szolgáltatások)
- kamatbevételek: 1.585.165 Ft

Felhalmozási bevételek:

A felhalmozási bevételek között az értékesítésre szánt lakás bevétele, illetve a 2022. évben értékesített BM lakás 2023. évi törlesztő részletét tartalmazza 19.343.360 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök:

A Twinning Town pályázat 11.850.000 Ft, a pályázat utófinanszírozott, így a megvalósítása 2022. évben megtörtént, a bevétel 2023. évben várható.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 2.919.909.668 Ft,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 57.509.000 Ft,
- az államigazgatási feladatok bevételei 219.519.000 Ft.

A bevételek ilyen jellegű tagolásának követelményét írja elő:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) pontja, valamint,
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (3) bekezdése, mely alapján a rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni a kötelező feladatokat, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

Kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, és kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzat csoportba vagy felhalmozási kiadási előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat globális kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege Ft-ban	megoszlása (%)
Személyi juttatások	591.484.000 Ft	19%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	88.220.000 Ft	2,7 %
Dologi kiadások	678.347.154 Ft	21 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7.600.000 Ft	0,2 %

Egyéb működési célú kiadások	878.768.935 Ft	27,8 %
<i>ebből tartalék</i>	<i>190.000.000 Ft</i>	
Beruházások	561.609.762 Ft	17,7 %
Felújítások	363.410.572 Ft	11,4 %
Egyéb felhalmozási célú kiadások	6.000.000 Ft	0,2 %
Költségvetési kiadás összesen	3.175.440.423 Ft	100 %

A rendelet a költségvetési kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a kötelező feladatok kiadásai 2.919.909.668 Ft,
- az önként vállalt feladatok kiadásai: 57.509.000 Ft,
- az államigazgatási feladatok kiadásai: 219.519.000 Ft.

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a kiadásokat csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzat csoportra. A kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait, és a hozzájuk tartozó kiemelt kiadási előirányzatokat az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése határozza meg.

A személyi juttatások jellemzői:

A személyi juttatások tervezésénél figyelembe vettük a minimálbér, a garantált bérminimum valamint az intézményvezetők bérkorrekciós javaslatait.

Dologi kiadások jellemzői:

A dologi kiadások tervezésénél az idei évben a 2022. évi tény adatokat, illetve az árváltozásokat vettük figyelembe a 2023. évi költségvetés tervezésénél.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői:

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai (7.600.000 Ft) között betervezésre kerültek az alábbi támogatások:

- települési támogatás: 6.000.000 Ft
- köztemetés: 600.000 Ft

- karácsonyi csomagok:

1.000.000 Ft

Egyéb működési célú kiadások:

Egyéb működési célú kiadásokat (878.768.935 Ft) a 9. számú melléklet mutatja be részletesen.

Tartalékok

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét. A tartalékok állománya 190.000.000 Ft.

Beruházások, felújítások:

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet (mellékletei) ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.

Az önkormányzat 2023. évben tervezett beruházásait, felújításait a 8. számú melléklet részletesen tartalmazza.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait. A 2023. évben 621.177.034 Ft-ot terveztünk ilyen jogcímen a kiadások között, melyek az alábbi projektekből tevődnek össze:

- TOP Plusz Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése: 82.374.545 Ft
- TOP Plusz Élhető települések fejlesztése: 370.880.762 Ft
- TOP Plusz Belterületi utak fejlesztése Jánossomorján: 167.921.727 Ft

Egyéb felhalmozási célú kiadások:

- Egyházak 6.000.000 Ft

Létszám adatok:

A 10. számú mellékletben bemutatjuk az önkormányzati létszámkeretét.

A költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerint:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét,

- működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és

- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, melyet a rendelet 7. számú melléklete mutat be.

A költségvetési rendeletben az Mötv. 111. § (4) bekezdése, valamint az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

A rendelet tartalmazza a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadásokat.

A rendelet tartalmazza a költségvetési hiányok finanszírozására vonatkozó adatokat, megadva a hiány belső finanszírozásból származó összegét.

Adósságot keletkeztető ügyletek:

Önkormányzatunk nem tervez ilyen ügyletet a 2023. évre.

A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Előirányzat átcsoportosítás és előirányzat módosítás:

Az előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás fogalmát az Áht. 1. § 5. és 6. pontjai határozzák meg:

„5. *előirányzat-átcsoportosítás*: az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének - az Országgyűlés vagy a Kormány intézkedése, és a fejezetet irányító szervek megállapodása esetén a központi költségvetés, a fejezetet irányító szerv intézkedése esetén a fejezet, az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési rendelet, határozat összesített - kiadási előirányzatai főösszegének változatlanlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

6. *előirányzat-módosítás*: bevételi előirányzat vagy kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése,”

A fentiek alapján:

a) előirányzat átcsoportosítás:

- a kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben történő növelése (ha a csökkentés és a növelés összege összességében megegyezik, az átcsoportosítás eredményeképpen a költségvetési főösszeg változatlan);

- a bevételi előirányzatok tekintetében nem értelmezhető,

b) előirányzat módosítás:

- kiadási előirányzat növelése és egyidőben a bevételi előirányzat növelése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg nő)
- kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkenése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg csökken).

Az előirányzat átcsoportosítás, módosítás:

A bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról, módosításáról az előző évekhez hasonlóan 3.000.000.-Ft-ig a polgármester, e felett a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 43. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre:

- a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között, illetve
- a kiemelt kiadási előirányzatain belüli rovatok között.

Az átcsoportosítás feltételeit az Ávr. 43. § (2) és (3) bekezdései tartalmazzák.

Az Áht. 34. § (5) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét az előirányzat-módosítás és előirányzat átcsoportosítás miatt.

A polgármester beszámolója az önkormányzatot megillető bevételek beszédéről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről:

A naptári év kezdetétől az önkormányzatot megillető bevételek beszédéről és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítéséről az alábbiak szerint számolok el:

- beszédett bevétel: 8.312.305 Ft
- teljesített kiadás: 86.975.648 Ft

Önkormányzat intézményeinek költségvetéseinek bemutatása:

Jánossomorjai Aranykapu Óvoda:

A 2023. évi költségvetés készítése komoly gondot okozott, elsősorban azért, mert a folyamatos ár növekedés miatt nagyon nehéz tervezni.

A személyi juttatásokat növelte a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. 01.01-től történő emelése. Az óvodapedagógusok ágazati pótlékját 20%-ról 32 %-ra növelték. Ennek következtében a Ped.I. kategória 1-9 besorolásig ugyanazt a bért kapja. A gyakornok, ugyan annyit keres, mint a 25 éve dolgozó óvodapedagógus, aki többlet feladatként még mentorálja is a gyakornokot. Ez komoly bérfeszültséget okoz. A bérfeszültség csökkentése érdekében kérem a fenntartót, hogy munkáltatói döntésen alapuló bérkiegészítést továbbra is biztosítani szíveskedjen az intézménynek. A jubileumi jutalom összege is magas, hiszen 2023-ban a

Jánossomorjai óvodákból 1 óvodapedagógus 40 éves, két óvodapedagógus pedig 30 éves jubileumi jutalomra jogosult.

A sajátos nevelési igényű gyermekek (SNI) száma 17 fő, a beilleszkedési - tanulási- és magatartási problémával küzdő (BTMN) gyermekek száma 15 fő, ami nagyon magas. A Jánossomorjai óvodákban a gyerekek 17%-nak kell fejlesztőpedagógiai vagy gyógypedagógiai fejlesztést biztosítani. Az Újrónafői Tagóvodában 3 SNI és 2 BTMN kisgyermek fejlesztése folyik, a csoport 20%-nak van szüksége egyéni fejlesztésre. Szeretném megköszönni, hogy évek óta segítik ezen gyermekek fejlesztését, így támogatva személyiségük kibontakozását és az iskolára való felkészülésüket.

A működési kiadások tervezésekor a 2022. évi teljesítést vettem alapul.

Egyéb szolgáltatásoknál beterveztem a kötelező érintésvédelmi felülvizsgálatot, ami szintén magas összeg.

A tárgyi eszközök tervezésénél a fontossági sorrendet vettem figyelembe. Egy csoportszobában ki kell cserélni a gyermekszékeket, mert szálkás, balesetveszélyes. A NÉBIH ellenőrzést követően szükség van egy hűtőszekrényre. Az új projektor a szakmai munka színvonalát segítené növelni.

Szeretném támogatni egy óvodapedagógus közoktatási vezető képzését, aki hosszú távon szándékozik intézményünkben dolgozni.

A 2023. évi költségvetés tervezet biztosítja a Jánossomorjai Aranykapu Óvoda biztonságos működését és a szakmai munka folyamatos fejlesztését. A folyamatos áremelkedések miatt javasolnám a költségvetés felülvizsgálatát 2023. őszén. Köszönöm eddigi bizalmukat és kérem támogatásuk a költségvetéstervezetet.

Jánossomorjai Városüzemeltetési és Műszaki Ellátó Szervezet:

A Jánossomorjai Városüzemeltetési és Műszaki Ellátó Szervezet kiemelt előirányzatait a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 420.651.000 Ft

ebből költségvetési bevétel: 33.000.000 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 387.651.000 Ft

Kiadási főösszeg: 420.651.000 Ft

ebből költségvetési kiadás: 420.651.000 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 0 Ft

A VÜMESZ költségvetését a korábbi évek struktúrájának megfelelően, a 2022. évi teljesítések figyelembevételével állítottuk össze.

A kiadási oldalon a közutak üzemeltetési, a város- és községgazdálkodási, a műhely üzemeltetési, valamint a konyha működtetési feladatok kerültek megtervezésre.

Az utak általános karbantartási, üzemeltetési feladatai mellett az idei évben is folytatni kívánjuk – az úttestről, padkáról a csapadékvíz hatékonyabb elvezetése érdekében – a padkázási, árkolási tevékenységet, valamint a kavicsos utak karbantartását, murvázását, illetve továbbra is kiemelt figyelmet szeretnénk fordítani a külterületi utak állapotának javítására. Néhány újabb szakasz megújításával folytatni szeretnénk a belterülethez kapcsolódó külterületi utak eredeti nyomvonalon és megerősített szerkezettel történő helyreállítását. A kátyúzási tevékenység nagy részét saját erőforrásokkal tudjuk végezni, így hatékonyabban és gyorsabban tudjuk ellátni ezt a feladatot.

A város- és községgazdálkodási tevékenység keretében a zöldterületek karbantartása, felújítása, a tavaszi virágosítás, a nyári időszakban a növények öntözése, a játszóterek fenntartása, az elöregedett, vagy veszélyes fák kivágása, illetve botolása, valamint közterületi tereprendezési munkák jelentik a legköltségesebb feladatokat.

Mindkét esetben külső szolgáltatások igénybevételére is szükség van, mellyel a tervben szintén számoltunk.

A konyha működtetésénél az élelmiszer beszerzések költségei jelentősen emelkedtek az utóbbi időben és a beszállítók további áremeléseket jeleztek előre, ezért 30 %-os emeléssel kell számolnunk, ami még nem is biztos, hogy elegendő lesz az egész évre. A terv tartalmazza a bölcsőde konyhájának beintegrálásával kapcsolatos költségnövekedéseket is.

Figyelembe véve az inflációs hatásokat, az anyag jellegű kiadásokra 25 %-al, a szolgáltatásokra csak 7 %-al, a így a dologi kiadásokra összességében nem egészen 17 %-al többet terveztünk a múlt évinél.

A személyi kiadások tekintetében be kellett terveznünk a jogszabály változásból következő, illetve az ebből adódó bérfeszültségek elkerülése érdekében szükséges béremeléseket. A minimálbér 232.000, a bérminimum 296.400 forintra emelkedett, ami 16, illetve 14 %-os növekedést jelent. Fontos szempontként kezeljük, hogy a bérek esetében az emelés tükrözze az adott munkakör összetettségét, a vele járó felelősséget, a dolgozó önálló, megfelelő színvonalú munkavégzését, ezért dolgozónként differenciált béremeléssel számoltunk. A terv tartalmazza a jutalom, a készenléti ügyelet, a rendkívüli munkavégzésre vonatkozó túlóra és cafetéria előirányzatait.

Fentiek alapján a kiadási főösszeg az előző évi tervhez képest 21 %-os emelkedést jelent.

Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár:

A Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár kiemelt előirányzatait a rendelet 5. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 96.010.000 Ft

ebből költségvetési bevétel: 3.355.000 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 92.655.000 Ft

Kiadási főösszeg: 96.010.000 Ft

ebből költségvetési kiadás: 96.010.000 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 0 Ft

Mindig jön valami...elmúlt a Covid miatti megszorítás, majd jött az energiaáremelkedés, amely szintén hatással van a mindennapjainkra. Azonban abban a szerencsés helyzetben vagyunk, hogy a 2023-as költségvetési évünket úgy tervezhetjük, hogy mind a szakmai, mind az eszközigényeinket megvalósíthatjuk. A 2023-as intézményi költségvetéshez a 2022-es költségvetésben tervezett és megvalósított összegeket már figyelembe vehettük, hisz a programok szervezésében visszatérhettünk a Covid előtti időszakra.

Így a szakmai soroknál azok voltak az irányadók.

Személyi juttatásoknál figyelembe vehettük a minimálbér és a garantált bérminimum növekedési százalékát a többi kollégánál is, így 15 %-os béremelést terveztünk be. Így intézményi szinten a bérköltség munkaadói járulékokkal együtt 53 M Ft.

2023-as évben a Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár minden egységében továbbra is a működéshez szükséges kisebb karbantartások, szakmai munkák színvonalas elvégzéséhez szükséges kisértékű eszközök, a napi munkavégzéshez szükséges technikai eszközök, szakmai anyagok vásárlását terveztük be. A hangrendszerünk felújítása a mai gyors fejlődést követve, valamint a növekvő árakat figyelembe véve sajnos több éven keresztül tudjuk csak megvalósítani. Ebben az évben talán sikeresen ki tudunk építeni a mai kornak megfelelő fény és hangtechnikát. Igyekszünk pályázati forrásokat is keresni. Dologi kiadásaink is megemelkedtek, a közüzemi díjakkal miatt, a szakmai munkánkhoz kapcsolódó kiadások nem emelkedtek. A tervezett összeg: 36,5 M Ft

6 M Ft szerepel a beruházások rovaton a költségvetésünkben, ami a könyvtárba tervezett szőnyegcsere, plázarács felszereléséből, a művelődési házba vásárolt nagyobb értékű eszközökből tevődik össze (fűnyíró, robotporszívó, fény-és hangtechnikai eszközök, vetítővászon, stb.).

A működésünkhöz szükséges hiányzó összeget önkormányzati támogatásból kapjuk, kiegészítve az intézményhez befolyt bevételünket.

Kék Bagoly Bölcsőde:

A Kék Bagoly Bölcsőde kiemelt előirányzatait a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 96.351.000 Ft

ebből költségvetési bevétel: 0 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 96.351.000 Ft

Kiadási főösszeg: 96.351.000 Ft

ebből költségvetési kiadás: 96.351.000 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 0 Ft

Bölcsődénk jelenleg 47 férőhelyes, 2022. március 1-től 1 csoporttal, 14 férőhellyel bővül. A Szakdolgozói létszám 11 fő. Az intézményi feladatokat négy csoportban 8 kisgyermeknevelő, 2 fő bölcsődei dajka és egy fő intézményvezető látja e. Ez év január 1-től a főzőkonyha átkerült a VÜMESZ működése alá. A Bölcsődei főzőkonyhát illetően már 2022-ben megállapodási szerződést kötöttünk a VÜMESZ-szel, heti 4 órában ételmezésvezetői feladatok ellátásának biztosítására. A költségvetés tervezésekor figyelembe vettük a három -régi- csoportszoba állapotának javítása érdekében a tisztasági festést, illetve a régi, javításra szoruló karnisok, függönyök korszerűre való cseréjét, a szakmai munkához alapvetően szükséges eszközök megvásárlását, illetve cseréjét. Betervezésre került a szakmai továbbképzés, mely kötelező a kisgyermeknevelőknek és a vezetőknek. A költségvetésbe a 2022-es munkabérek idei évi törvényi változását is figyelembe vettük.

A 2023. évi költségvetésben tervezésre került:

Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	750 000 Ft
Mennyezeti karnis	50 000 Ft
Sötétítő függöny	300 000 Ft
Pelenkázó szivacs	30 000 Ft
Faliújság	60 000 Ft
8 db szék étkezőbe	160 000 Ft
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	150 000 Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	203 000 Ft
K6 mindösszesen	953 000 Ft

Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH):

A Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatait a rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 213.766.499 Ft

ebből költségvetési bevétel: 9.030.000 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 204.736.499 Ft

Kiadási főösszeg: 213.766.499 Ft

ebből költségvetési kiadás: 213.766.499 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 0 Ft

A 2021-es évben változtak az önkormányzatok támogatásának elvei, melynek keretében megszűnt a beszámítás, ennek következtében az önkormányzat a hivatal működésére 2023-ban 132.168.190 Ft-ot kapott.

A 2023. évi költségvetés tervezésekor a képviselő-testület döntése alapján 73.000 Ft-os illetményalappal számoltunk a köztisztviselők személyi kiadásainál. A személyi juttatások esetében 21 fő illetménye került figyelembevételre. Egy státusz jelenleg betöltetlen. A bérek megállapítása során figyelembe vettük a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján történő besorolásváltozást, illetve a közigazgatási szerv döntésén alapuló illetményelemeket és munkába járás költségterítését is. Megtervezésre került a jogszabályban megengedett maximális cafetéria, a jutalom és ruházati költségterítés juttatása is. A Kirendeltségen állandó jelleggel dolgozó köztisztviselők adóigazgatási, iktatási, iratkezelési és egyéb igazgatási jellegű feladatokat látnak el. A polgármester, a jegyző hatáskörébe tartozó államigazgatási és önkormányzati hatósági ügyeket a székhelyen dolgozó köztisztviselők látják el. Szintén a székhelyen dolgozók végzik a képviselő-testületi ülések előkészítésével, végrehajtásával ill. a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat.

A dologi kiadásokra 44.058.000 Ft összeget terveztünk, mely tartalmazza a rezsiköltségeket, irodaszerek, tisztítószeres, vásárolt szolgáltatások és a továbbképzések, csapatépítés, szakmai tevékenységet segítő-, informatikai szolgáltatások költségeit. A 2022. évtől való eltérés legfőbb oka a közüzemi díjak jelentős emelkedése.

A bevételek tervezésénél 9.030.000 Ft saját bevételt terveztünk, melyből 372.800 Ft (esküvő terembérleti díj), 457.200 Ft (Satelit bérleti díj) szolgáltatás ellenértéke, 8.200.000 Ft közvetített szolgáltatás ellenértéke (Kormányhivatal, Satelit Kft. rezsiköltség tovább számlázás).

Jánossomorja Város Önkormányzata:

A Jánossomorja Város Önkormányzata kiemelt előirányzatait a rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

Bevételi főösszeg: 3.143.052.668 Ft

ebből költségvetési bevétel: 1.883.052.668 Ft

ebből finanszírozási bevétel: 1.260.000.000 Ft

Kiadási főösszeg: 3.143.052.668 Ft

ebből költségvetési kiadás: 2.348.661.924 Ft

ebből finanszírozási kiadás: 794.390.744 Ft

Bevételek alakulása:

Az önkormányzat bevételei a MÁK által közölt állami támogatásokat, a saját bevételeket, a helyi adó bevételeket és az előző évi pénzmaradványt tartalmazza. A maradvány összegét előzetes számítások alapján 1.260 millió Ft-ban határoztuk meg, melynek pontos összege a zárszámadási rendeletben kerül megállapításra.

Önkormányzat működési támogatásai:

B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása□	219 213 630 Ft
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása□	192 849 990 Ft
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása□	54 581 693 Ft
B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása□	57 231 183 Ft
B113	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	111 812 876 Ft
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása□	13 554 625 Ft
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások□	
B116	Elszámolásból származó bevételek□	3 824 820 Ft
B11	Önkormányzatok működési támogatásai□	541 255 941 Ft

Mint fentebb már említettük a 2021-es évben változtak az önkormányzatok támogatásának elvei, melynek keretében megszűnt a beszámítás, ennek következtében az önkormányzat működésre 2023. évben 219.213.630 Ft támogatást kapott, ebből hivatal működésre 132.168.190 Ft-ot. Az állami támogatások összege a 2022. évhez képest 61.984.654 Ft-tal növekedett, melynek legfőbb oka az egy főre jutó fajlagos összeg emelkedése volt, illetve a közüzemi díjak

emelkedése miatt kiegészítő állami támogatást kaptunk.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (38.829.915 Ft) az alábbi bevételeket tartalmazza:

- OEP finanszírozás: 20.654.400 Ft
- Újrónafőtől átvett pénzeszköz a tagóvoda működtetéséhez: 18.175.515 Ft

Felhalmozási célú támogatások

- TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00046 Belterületi közutak fejlesztése Jánossomorján 167.921.727 Ft

Közhatalmi bevételeink (1.072.000.000 Ft) a helyi adó bevételeket tartalmazza:

- építményadó: 145.000.000 Ft
- kommunális adó: 6.200.000 Ft
- iparüzési adó: 920.000.000 Ft
- talajterhelési díj: 200.000 Ft
- bírság, pótlék: 600.000 Ft

Működési bevételként (40.592.918 Ft) az alábbi bevételekkel terveztünk:

- szolgáltatások bevételei (sírhelyek: 1.200.000 Ft, iskola karbantartás: 4.440.000 Ft uszoda: 3.000.000 Ft, rendelők takarítása: 1.740.000 Ft, járóbeteg ellátás: 200.000 Ft)
- közvetített szolgáltatások (orvosoknak: 1.000.000 Ft, Győri Tankerület: uszoda, konyha, rezsi: 8.200.000 Ft, közüzemi díj tovább számlázás Idősek Klubja: 670.000 Ft)
- tulajdonosi bevételek (lakbérek: 5.700.000 Ft, földbérleti díjak: 1.347.000 Ft, bérleti díj: 289.560 Ft)
- kiszámlázott általános forgalmi adó: 2.480.000 Ft (szolgáltatások)
- kamatbevételek: 1.585.165 Ft

Felhalmozási bevételek:

A felhalmozási bevételek között az értékesítésre szánt lakás bevételeit, illetve a 2022. évben értékesített BM lakás 2023. évi törlesztő részletét tartalmazza 19.343.360 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök:

A Twinning Town pályázat 11.850.000 Ft, a pályázat utófinanszírozott, így a megvalósítása 2022. évben megtörtént, a bevétel 2023. évben várható.

Kiadások alakulása:

Az önkormányzat **személyi kiadásai és járulékai** tartalmazzák az illetményeket, tiszteletdíjakat, megbízási szerződéseket, cafetéria és a jutalmak összegét. Az önkormányzat létszámában változást 2022-ben nem tervezett, kimutatását a költségvetési rendelet tervezet tartalmazza. Az önkormányzat létszámkeretét a 10. sz. melléklet tartalmazza.

A 2022. évi költségvetés tervezése során megállapítottuk - a garantált bérminimum és minimálbér növekedés figyelembevételével - a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény és a Munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény alapján járó illetményeket, munkabéreket. A kialakuló bérfeszültségek elkerülése és szakemberek megtartása érdekében továbbá alkalmaztuk a munkáltatói döntésen alapuló eltérítés és alaphér emelés eszközeit figyelemmel az önkormányzat gazdálkodásának egyensúlyára. A megbízási szerződések is felülvizsgálatra kerültek. A megbízási díjakat a költségvetésben beterveztük.

A dologi kiadások tekintetében a 2022. évi teljesítést, illetve az áremelkedéseket vettük alapul.

A **dologi kiadásoknál** került többek között betervezésre:

- Fásítás: 8.000.000 Ft
- Parkosítás: 5.000.000 Ft
- Bérlakások, intézmények karbantartása: 4.000.000 Ft
- Rendezési terv felülvizsgálata, módosítása: 1.500.000 Ft
- Twinning Town: 11.850.000 Ft
- Pályázatok, beruházások előkészítése, tervek készítése: 4.000.000 Ft
- Mobil WC-k bérlete: 1.100.000 Ft
- Utcabútorok beszerzése: 1.000.000 Ft
- Karácsonyi fényfestés 2.500.000 Ft
- Zöld Jánossomorja 1.000.000 Ft
- Temető digitalizáció: 2.000.000 Ft
- Városmarketing: 4.000.000 Ft
- Zöldhulladék darálás: 1.000.000 Ft

Az **ellátottak pénzügyi juttatási** tartalmazza az önkormányzat segélykeretét, mely összesen 7.600.000 Ft.:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - rendkívüli települési támogatás: | 6.000.000 Ft |
| - köztemetés: | 600.000 Ft |
| - Karácsonyi csomagok: | 1.000.000 Ft |

Egyéb működési célú kiadásokat (877.921.436 Ft) a 9. számú melléklet mutatja be részletesen.

A 2023. évi költségvetésben 190.000.000 Ft tartalékkal számolunk, melyből 185 millió Ft működési tartalék a 2024. évre, 5.000.000 Ft az általános tartalék.

A **beruházásokat és felújításokat** a 8. sz. melléklet tartalmazza. Felhalmozási kiadásokra összesen 913.291.334 Ft-ot költhetünk, melyből pályázati pénz 621.177.064 Ft, saját forrásból 292.114.300 Ft-ot finanszíroz az önkormányzat.

A felhalmozási kiadások között 6.000.000 Ft-ot terveztünk be felhalmozási célú pénzeszköz átadásra az egyházaknak, 6.000.000 Ft-ot.

Központi, irányító szervei támogatások az intézmények finanszírozását tartalmazza (772.893.499 Ft):

- KÖH finanszírozása:	201.736.499 Ft
- Bölcsőde finanszírozása:	95.351.000 Ft
- Művelődési Ház finanszírozása:	91.655.000 Ft
- VÜMESZ finanszírozása:	384.151.000 Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére 21.497.245 Ft-ot terveztünk be.