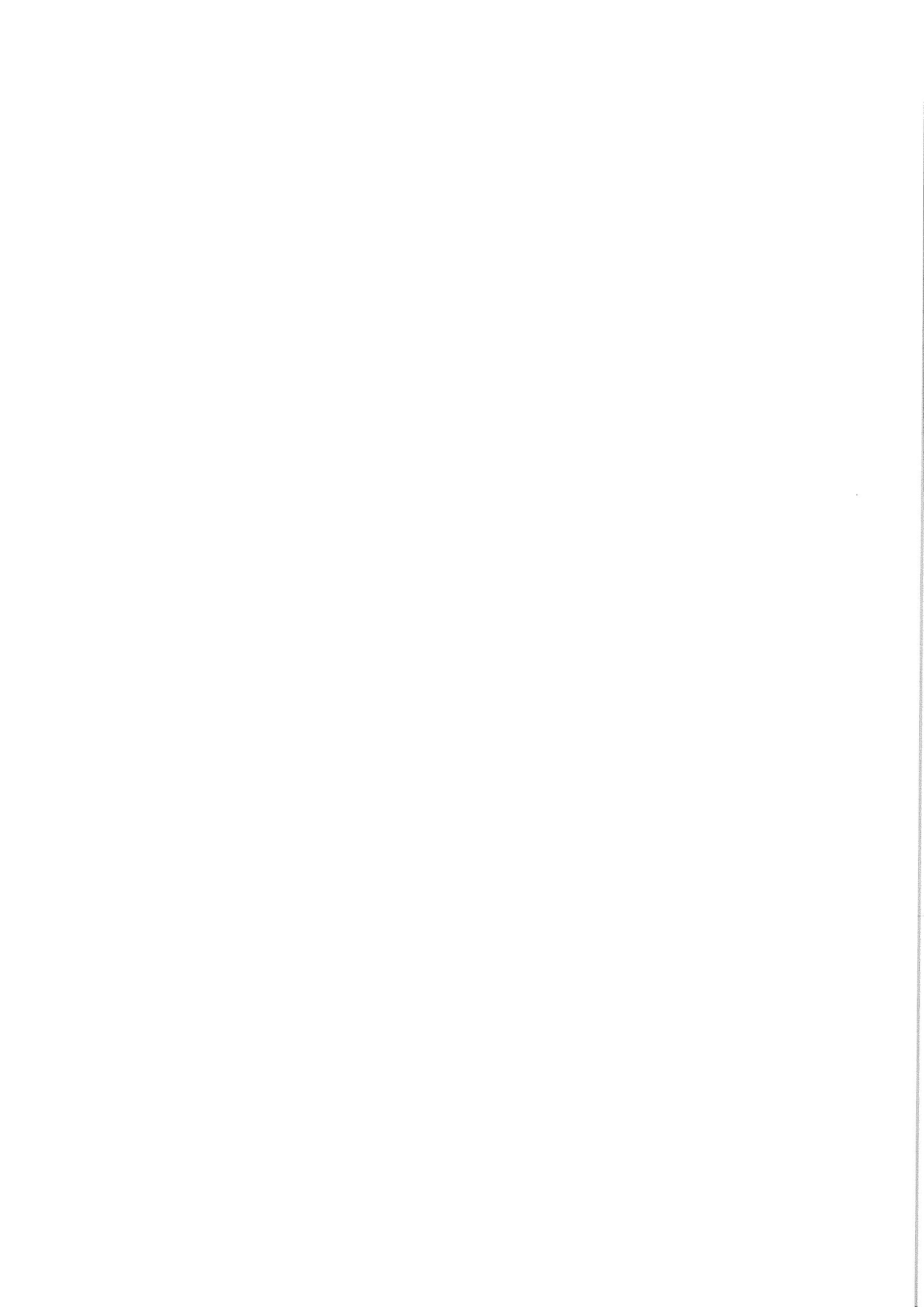


F e j é r m e g y e

K i s l á n g k ö z s é g

*Kisláng község Önkormányzata
Pénzügyi és Falufejlesztési
Bizottságának 2023. február 16-án
tartott üléséről készült
jegyzőkönyv*



J e g y z ő k ö n y v

Készült: Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának 2023. február 16-án 12 órai kezdettel tartott üléséről

Jelen vannak: Herman Sándor bizottság elnöke
Szabóné Horváth Henrietta Rita
Szabó György bizottsági tagok

Az ülésről távolmaradt bizottsági tagok: Árki Miklós
Berki József

Tanácskozási joggal résztvesznek: Rumpler Tibor polgármester
dr. Berta Edina jegyző
Farkas József alpolgármester

Herman Sándor bizottsági elnök köszöntötte a bizottsági ülésen megjelent tagokat, tanácskozási joggal résztvevőket, majd az ülést megnyitotta. Megállapította, hogy az 5 fős bizottságból 3 fő jelen van, így a bizottsági ülést határozatképesnek nyilvánította. Tájékoztatta a megjelenteket, hogy az ülés az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata alapján került összehívásra.

A bizottság elnöke javasolta a meghívóban szereplő napirendi pontok tárgyalását, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete **Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának** **8/2023.(II.16.) határozata** **a napirendről**

Kisláng község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága a bizottsági ülés napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról
Előadó: Rumpler Tibor polgármester

2. Az Önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról
Előadó: Rumpler Tibor polgármester
3. Önkormányzat 2023. évi költségvetésének megtárgyalása
Előadó: Rumpler Tibor polgármester

1. napirend

Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról

Előadó: Rumpler Tibor polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Rumpler Tibor polgármester tájékoztatta a bizottsági tagokat, hogy „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) jelenleg is hatályos önkormányzati rendeletét Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. december 1. napján megtartott rendkívüli ülésén fogadta el, egyúttal gondoskodott az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla megnyitásáról.

Az Ör. 2018. január 1. napján lépett hatályba. A rendelet alapján a talajterhelési díjra kötelezettek 2019-ben, március 31. napjáig voltak kötelesek első alkalommal bevallásra kötelezettek a 2018. év alapján, majd ezt követően minden évben fennáll a bevallási kötelezettség a kötelezettek részére.

Mindezek alapján megállapította, hogy az Önkormányzat Környezetvédelmi Alap számláján 2022. évben 848.284,- Ft befizetés keletkezett.

Kisláng Község Önkormányzatának az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap számlán lévő pénzüsszeget és az Alap további bevételeit az Ör. 11. § (3) bekezdésében foglalt célok megvalósítását szolgáló tevékenységekre kell fordítani, azaz pl. hulladékszállítás-, illetve gyepmesteri tevékenység kiadásainak fedezetére.

Javasolta, hogy az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak előirányzatát következők szerint határozza meg a testület:

Az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla 2023. január 1-jei nyitó egyenlege: 703.811,- Ft.

2023. évben az elkülönített számlákra várható bevételi forrásként a következőkkel kell számolni:

- talajterhelési díjból: 600.000,- Ft
Összesen: 600.000,- Ft

2023. évben a számláról történő évközi kifizetéseket a környezet védelmét eredményező feladatok ellátására a következők szerint javasolta tervezni:

- Hulladék elszállítása közterületről és ártalmatlanítása 400.000,- Ft + ÁFA
- Gyepmesteri tevékenység 560.000,- Ft + ÁFA
- Zöldfelület kezelés 100.000,- Ft + ÁFA

A polgármester elmondta, hogy sajnos a kóborló ebek befogásával kapcsolatos költségek igen jelentősek, ebenként akár 30-40 ezer Ft-ot tesznek ki. A településen lévő kutyák jelentős részében még mindig nincs chip. Az összevezetett eboltásokon is alacsony számban hozzák a gazdák az ebeket veszettség elleni oltásra. Másik nagy problémát jelent a közterületen lévő hulladék, melynek elszállítása szintén jelentős költséget jelent.

Rumpler Tibor polgármester megerősítette, hogy a talajterhelési díjból befolyt összegeket ezekre a célokra szeretnék fordítani.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Herman Sándor bizottsági elnök javasolta az Önkormányzat Környezetvédelmi alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásával kapcsolatos határozati javaslat elfogadását, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
9/2023.(II.16.) határozata

az Önkormányzat Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzat Környezetvédelmi alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról szóló határozati javaslat előterjesztés szerinti elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

2. napirend

Az Önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Előadó: Rumpler Tibor polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Rumpler Tibor polgármester tájékoztatta a jelenlévőket, hogy különböző pénzügyi alapokból veszünk fel kamatmentes kölcsönöket, melyekből a beruházásokhoz szükséges kiadásokat, illetve az önerőt tudjuk biztosítani.

A Városkörnyéki Alapból és Megyei Alapból van lehetőség támogatást igényelni.

A visszafizetést három egyenlő részben vállaltuk, mely költségvetésünkben biztosítható.

dr. Berta Edina jegyző elmondta, hogy a költségvetési rendelet elfogadása előtt kell erről döntenie a testületnek.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Herman Sándor bizottsági elnök javasolta a napirenddel kapcsolatos határozati javaslat elfogadását, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül támogatott az alábbiak szerint:

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
10/2023.(II.16.) határozata

Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról szóló határozati javaslat elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

3. napirend

Önkormányzat 2023. évi költségvetésének megtárgyalása

Előadó: Rumpler Tibor polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Rumpler Tibor polgármester tájékoztatta a bizottsági tagokat, hogy költségvetésünket negyedévente tudjuk módosítani a tényleges bevételeink és kiadásaink figyelembevételével.

Költségvetésünk bevételi és kiadási főösszege 451.011.978 Ft. Nehéz év elé nézünk, de igyekszünk tartani a költségvetésben szereplő adatokat.

Helyi adókra 29 millió Ft-os bevételt tervezünk, sajnos az adóerőnk nem jelentős, nincsenek olyan ipari üzemek, melyek jelentős iparűzési adót fizetnének. Legjelentősebb adófizetőnk a Backerfield Kft., akik információink szerint jelentős beruházást terveznek, közel 100 fő alkalmazásával.

A költségvetési rendelet tervezet részletesen tartalmazza, hogy a működési és felhalmozási kiadások miből tevődnek össze.

A rezi támogatásra kapott támogatás célzott támogatás, kizárólag erre a célra fordítható.

Az inflációt figyelembe véve a gyermekélelmezésre 27 millió Ft többlet támogatás érkezik a számlánkra. Közvilágításra 400 ezer Ft-ot, míg az óvodára 200 ezer Ft

többlettámogatást kaptunk, a tavalyi évhez képest, azonban az a gond, hogy saját bevételeinkből kell a hiányzó összegeket kipótolni, így sajnos a fejlesztésekre egyre kevesebb forrás jut.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Herman Sándor bizottsági elnök javasolta a 2023. évi költségvetési rendelet tervezet elfogadását, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
11/2023.(II.16.) határozata
a 2023. évi költségvetési rendelet tervezet elfogadásáról

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

Herman Sándor bizottsági elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítőre, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott, Szabó György bizottsági tagot a jegyzőkönyv hitelesítésére az alábbi határozatban kijelölték.

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
12/2023.(II.16.) határozata a
jegyzőkönyv hitelesítő kijelöléséről

Kisláng község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Szabó György bizottsági tagot kijelölte.

Az ülésen egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így a bizottság elnöke az ülést berekesztette (12.50).

Kmft.



Herman Sándor
bizottsági elnök



Szabó György
jkv. hitelesítő

**Kisláng község Képviselő-testületének
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága**

MEGHÍVÓ

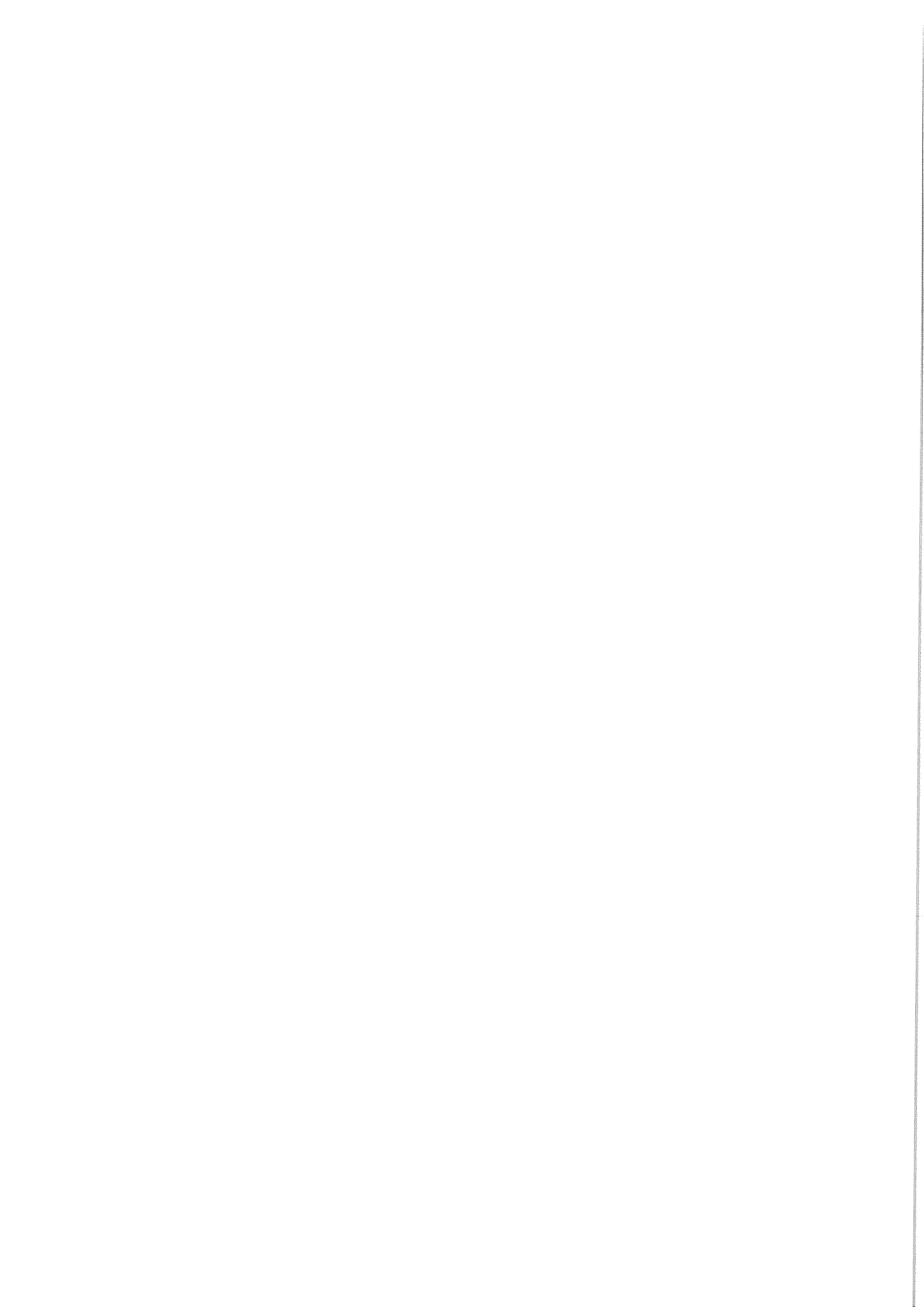
Kisláng község Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága **2023. február 16-án (csütörtök) 12 órakor** ülést tart, amelyre ezúton tisztelettel meghívom, és megjelenését kérem.

Napirend:

- 1./ Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról
Előadó: Rumpler Tibor polgármester
- 2./ Az Önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról
Előadó: Rumpler Tibor polgármester
- 3./ Önkormányzat 2023. évi költségvetésének megtárgyalása
Előadó: Rumpler Tibor polgármester

Kisláng, 2023. február 7.

Herman Sándor sk.
bizottság elnöke



JELLENLÉTI IV

**Kisláng község Képviselő-testülete Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
2023. február 16-án tartott üléséről**

Herman Sándor – elnök


.....

Szabóné Horváth Henrietta Rita - tag


.....

Szabó György – tag


.....

Árki Miklós – tag

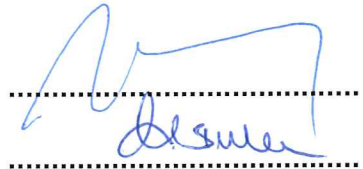
.....

Berki József – tag

.....

Tanácskozási joggal részt vesznek:

Rumpler Tibor polgármester

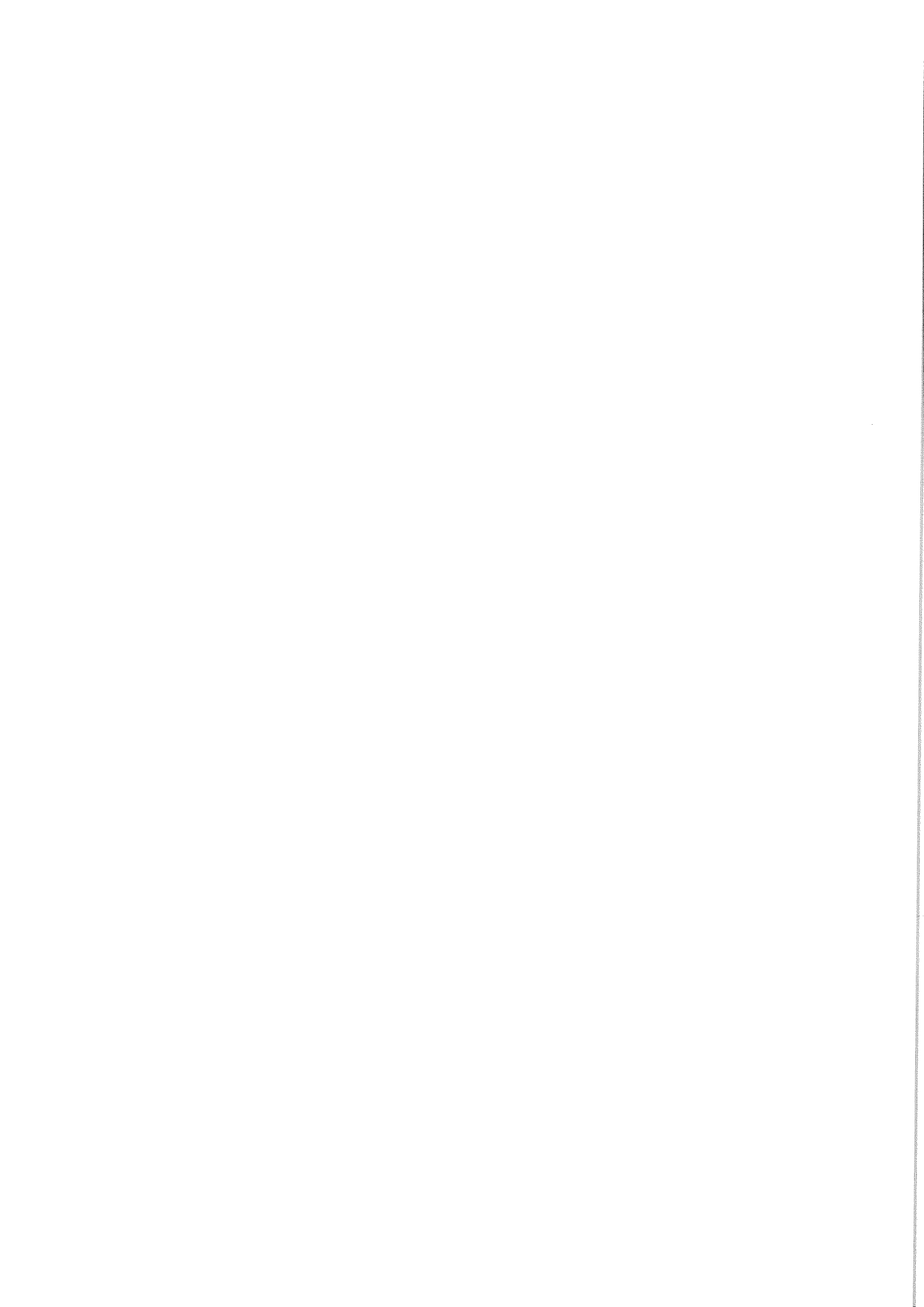

.....

dr. Berta Edina jegyző

.....

Farkas József alpolgármester


.....



ELŐTERJESZTÉS
KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2023. február 16. napján tartandó ülésére
„Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról”

Az előterjesztést készítette: dr. Berta Edina
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy „A környezet védelmének általános szabályairól” szóló 1995. évi LIII. törvény (a továbbiakban: 1995. évi LIII. törvény) 58. §-a a következőket tartalmazza:

„58. § (1) Környezetvédelmi feladatai (46. §) megoldásának elősegítése érdekében a települési önkormányzat – Budapesten a fővárosi önkormányzat is – önkormányzati rendelettel önkormányzati környezetvédelmi alapot hozhat létre.

(...)

(3) Ha a települési önkormányzat nem hoz létre önkormányzati környezetvédelmi alapot a (2) bekezdés c) pontjában foglalt bevétel nem illeti meg.

(4) Az önkormányzati környezetvédelmi alapot környezetvédelmi célokra kell felhasználni.

(5) A települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet (Áht. 65. §) és a zárszámadás (Áht. 85. §) elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) önkormányzati rendelete 11. §-a az alábbiakat rögzíti:

„11. § (1) Kisláng Község Önkormányzata környezetvédelmi alapot hoz létre.

(2) A talajterhelési díj a környezetvédelmi alap bevételét képezi.

(3) A talajterhelési díjből származó bevételt az önkormányzat a Kdt. 21/B. (2)-(3) bekezdésében meghatározott célokra használja fel. A felhasználásról a tárgyévi költségvetés elfogadásával egyidejűleg rendelkezik.”

Mindezekre tekintettel a Képviselő-testületre irányadó az 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése szerint a települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet (Áht. 65. §) és a zárszámadás (Áht. 85. §) elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.

A környezetvédelmi alap felhasználásáról szóló rendelkezés formája határozat.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) jelenleg is hatályos önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: Ör.) Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. december 1. napján megtartott rendkívüli ülésén fogadta el, egyúttal gondoskodott az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla megnyitásáról.

Az Ör. 2018. január 1. napján lépett hatályba. A rendelet alapján a talajterhelési díjra kötelezettek 2019-ben, március 31. napjáig voltak kötelesek első alkalommal bevallásra kötelezettek a 2018. év alapján, majd ezt követően minden évben fennáll a bevallási kötelezettség a kötelezettek részére.

Mindezek alapján megállapítottam, hogy az Önkormányzat Környezetvédelmi Alap számláján 2022. évben 848.284,- Ft befizetés keletkezett.

Kisláng Község Önkormányzatának az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap számlán lévő pénzüsszeget és az Alap további bevételeit az Ör. 11. § (3) bekezdésében foglalt célok megvalósítását szolgáló tevékenységekre kell fordítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület, hogy az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak előirányzatát következők szerint határozza meg:

Az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla 2023. január 1-jei nyitó egyenlege: 703.811,- Ft.

2023. évben az elkülönített számlákra várható bevételi forrásként a következőkkel kell számolni:

- talajterhelési díjból: 600.000,- Ft
Összesen: 600.000,- Ft

2023. évben a számláról történő évközi kifizetéseket a környezet védelmét eredményező feladatok ellátására a következők szerint javaslom tervezni:

- Hulladék elszállítása közterületről és ártalmatlanítása 400.000,- Ft + ÁFA
- Gyepmesteri tevékenység 560.000,- Ft + ÁFA
- Zöldfelület kezelés 100.000,- Ft + ÁFA

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslatban foglaltak elfogadására.

Kisláng, 2023. február 7.

Rumpler Tibor sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK .../2023.(II.16.) HATÁROZATA

az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete „Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2022. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározása” tárgyú előterjesztést megismerte és az alábbi döntést hozta:

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy az Önkormányzat Környezetvédelmi Alap számlán 2022. évben 848.284,- Ft befizetés keletkezett.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletében meghatározottak alapján az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap számlán lévő pénzüsszeget és az Alap további bevételeit a Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) önkormányzati rendelete 11. § (3) bekezdésében foglalt célok megvalósítását szolgáló tevékenységekre kell fordítani, továbbá az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételeinek és kiadásainak előirányzatát következők szerint határozza meg:

Az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla 2023. január 1-jei nyitó egyenlege: 703.811,- Ft.

2023. évben az elkülönített számlákra várható bevételi forrásként a következőkkel kell számolni:

- talajterhelési díjból: 600.000,- Ft

Összesen: 600.000,- Ft

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. évben a Környezetvédelmi Alap számláról történő évközi kifizetéseket a környezet védelmét eredményező feladatok ellátására a következők szerint tervezi:

- Hulladék elszállítása közterületről és ártalmatlanítása 400.000,- Ft + ÁFA

- Gyepmesteri tevékenység 560.000,- Ft + ÁFA

- Zöldfelület kezelés 100.000,- Ft + ÁFA

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a polgármestert és a jegyzőt, hogy a bevételek évközi alakulásához mérten – a tervezettekhez viszonyítva a „bevétel” legyen akár negatív, vagy pozitív irányú (előjelű) – mindenkor legyenek figyelemmel arra, hogy a meghatározott célokra történő ráfordítás során a kiadások ne haladják meg az elkülönített számlán lévő pénzüsszeg egyenlegét.

Határidő: Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2022. évi felhasználásának elfogadásáról szóló és az Alap pénzmaradványának jóváhagyására vonatkozó előterjesztésének időpontja, azaz 2023. évben a Kisláng Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadásának elfogadásával megegyező időpont.

Felelős: Rumpler Tibor polgármester
dr. Berta Edina jegyző

ELŐTERJESZTÉS
KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2023. február 16. NAPJÁN TARTANDÓ ÜLÉSÉRE

Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Az előterjesztést készítette: dr. Berta Edina
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy „Az államháztartásról” szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a értelmében:

„29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) b) a Gst. 3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeink a költségvetési évet követő három évre várható összegét. „

Az Áht. 29/A. § a) pontjában hivatkozott – a „Magyarország gazdasági stabilitásáról” szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdésének a) pontjában kapott felhatalmazás alapján megalkotott – jogszabály „az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól” szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy elkészítettük Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról szóló határozat-tervezetet.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügylethez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegei az alábbiak (Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév 2023.	2024. év	2025. év	2026. év
Helyi adók	30.300.000	30.300.000	30.300.000	30.300.000
Tulajdonosi bevételek	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	700.000	700.000	700.000	700.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
Saját bevételek	33.100.000	33.100.000	33.100.000	33.100.000
Saját bevételek 50 %-a	16.550.000	16.550.000	16.550.000	16.550.000

Előző években keletkezett fizetési kötelezettség	9.000.000	9.000.000	9.000.000	
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	9.000.000	9.000.000	9.000.000	
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség				
Hitelből eredő fizetési kötelezettség				
-szerződéskötési díj				
-tőke				
-kamat				
Fizetési kötelezettség összesen:	9.000.000	9.000.000	9.000.000	
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel:	24.100.000	24.100.000	24.100.000	33.100.000

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslatban foglaltak elfogadására.

Kisláng, 2023. február 7.

Rumpler Tibor sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK/2023. (II.16.) HATÁROZATA

Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletkez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint fogadja el (Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév 2023.	2024. év	2025. év	2026. év
Helyi adók	30.300.000	30.300.000	30.300.000	30.300.000
Tulajdonosi bevételek	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	700.000	700.000	700.000	700.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
Saját bevételek	33.100.000	33.100.000	33.100.000	33.100.000
Saját bevételek 50 %-a	16.550.000	16.550.000	16.550.000	16.550.000

Előző években keletkezett fizetési kötelezettség	9.000.000	9.000.000	9.000.000	
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	9.000.000	9.000.000	9.000.000	
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség				
Hitelből eredő fizetési kötelezettség				
-szerződéskötési díj				
-tőke				
-kamat				
Fizetési kötelezettség összesen:	9.000.000	9.000.000	9.000.000	
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel:	24.100.000	24.100.000	24.100.000	33.100.000

Határidő: folyamatos

Felelős: Rimpler Tibor polgármester
dr. Berta Edina jegyző



ELŐTERJESZTÉS
KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2023. FEBRUÁR 16. NAPJÁN TARTANDÓ ÜLÉSÉRE
Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló /2023. () önkormányzati ren-
delet elfogadására

Az előterjesztést készítette: dr. Berta Edina
jegyző
Klenczerné Szaller Bernadett pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelettervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény hatálybalépésének időpontja 2023. 01. 01.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése (3-6. §)

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- a) az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- b) az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszege 451.011.978 forint.

2. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

- a) az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) 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,
 - a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

2.1. Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértékű bevétel (állami támogatások)	307.950.004	68,3 %
Közhatalmi bevétel	30.300.000	6,7 %
Intézményi működési bevétel	31.578.464	7,0%
Működési célú kapott támogatások	35.183.510	7,8 %
Előző évi költségvetési maradvány	46.000.000	10,2%
Összes bevétel:	451.011.978	100%

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt
- a működési célú támogatásértékű bevételek és
- a működési célú átvett pénzeszközök képezik.

A bevételek közül a működési célú támogatásértékű bevételek aránya nőtt.

2.1.2. A bevételek elemzése

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Működési célú támogatásértékű bevétel: Állami támogatás: 307.950.004 Ft
- Felhalmozási célú támogatás bevétel: 0 Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók,
- helyi adók: 29.000.000 Ft,
- adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 700.000 Ft,
- talajterhelési díj bevétel: 600.000 Ft.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a bérleti díj bevételek 767.760 Ft,
- az intézményi térítési díjak 26.824.704 Ft.

Felhalmozási bevétellel 2023. évben nem számoltunk.

Működési célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül kerültek tervezésre:

- a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (volt OEP) a család és növédelmi gondozásra biztosított 5.173.800 Ft támogatás 2023. június 31-ig,

- b) a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (volt OEP) az ifjúság egészségügyi gondozására 195.600 Ft támogatás,
- d) Közfoglalkoztatás támogatására 17.800.000 Ft, csak bértámogatás, melynek mértéke 80%.

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele kiemelt előirányzatán belül: 46.000.000 Ft maradvány került tervezésre.

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

- a) a kötelező feladatok bevételei: 401.559.485 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 49.452.493 Ft (polgármesteri hivatal működésére kapott állami támogatás) összeggel kerültek tervezésre.

A rendelettervezet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a) a működési bevételek összege: 405.011.978 Ft,
- b) a felhalmozási bevételek összege: 0 Ft,
- c) a finanszírozási bevételek összege: 46.000.000 Ft.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése szerint a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Az Áht. 6. § (5) bekezdése szerint a működési költségvetés a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások (a továbbiakban együtt: kiemelt előirányzatok) szerinti bontásban tartalmazza.

2.2.1. Kiemelt kiadási előirányzat csoportok a következők:

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2023. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva

Működési kiadás	414.329.411	91,9 %
Felhalmozási kiadás	24.364.567	5,4 %
Finanszírozási kiadások	12.318.000	2,7%
Összes kiadás	451.011.978	100 %

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai 393.963.485 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 7.596.000 Ft
 - ebből:- lakásfenntartási támogatás: 500.000Ft,
 - ápolási díjak : 1.296.000 Ft,
 - rendezvények: 3.000.000 Ft,
 - civil szervezetek támogatás: 2.100.000 Ft,
 - Bursa Hungarica támogatás: 700.000 Ft.
- c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 49.452.493 Ft

összegeben kerültek meghatározásra.

2.2.2. A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következőképpen alakultak:

Működési költségvetési kiadások	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	241.291.705	58,2 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30.021.419	7,2 %
Dologi jellegű kiadások	125.064.511	30,2 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.241.119	0,8 %
Egyéb működési célú kiadások	14.710.657	3,6 %
Összes működési kiadás	414.329.411	100 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt

- a) a dologi jellegű kiadások és,
- b) a személyi jellegű kiadások jelentik.

A személyi jellegű kiadások jellemzői

1.) A köztisztviselők illetményalapja 2023. évben 60.000 Ft. (Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2023. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.)

2.) A Községi tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 235. § (1) bekezdése alapján a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselőnek az e törvényben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérő személyi illetményt állapíthat meg a polgármester és a jegyző jóváhagyásával. Személyi illetmény minősítéssel, ennek hiányában teljesítményértékeléssel alátámasztott, kimagasló teljesítményt nyújtó köztisztviselő részére állapítható meg a tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakokra. Az így megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzeti gazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető.

3.) Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 1/2023.(II.1.) önkormányzati rendeletében a Kislángi Polgármesteri Hivatal köztisztviselői tekintetében 2023. évre 60.000,- Ft-ban állapította meg az illetményalapot.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a) a közvilágítás kiadás,
- b) a gyermekétkeztetés,
- c) a zöldterület kezelés,
- d) az egyéb üzemeltetési kiadás jelenti.

2.2.3. A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	12.956.857	22,7 %
Felhalmozási kiadások(kölsön v.fiz)	11.407.710	20,1 %
Összes felhalmozási kiadás	24.364.567	100 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Ennek megfelelően a rendelettervezet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához az adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően a rendelettervezet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

A 2023. évi költségvetési egyenleg nulla Ft.

2.4. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésébe az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programot, projektet a rendelet 16. melléklete tartalmazza.

2.5. A tartalék (25.§)

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 többlet igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az önkormányzat 2023. évben általános és céltartalékot nem képez.

3. Az Önkormányzat saját költségvetése (7-10. §)

A rendelettervezet bemutatja az önkormányzat hivatal és intézmények nélküli költségvetését. Az önkormányzat így számított költségvetési főösszege 411.963.164 Ft. Személyi juttatások kiadásai összesen 44.492.288 Ft, a szociális hozzájárulási adó 4.588.127 Ft. A béren kívüli juttatások járulékokkal együtt 800.000 Ft, a bankszámla költségtérítés 42.000 Ft.

4. A Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetése (11-14. §)

A Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 2023. évben 57.953.053 Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 44.232.250 Ft összegben. A béren kívüli juttatás a fizetendő adóval együtt 2.700.000 Ft, bankszámla költségtérítés 108.000 Ft. 2 fő anyakönyvvezető munkaruha költségtérítés összesen 120.000 Ft.

5. A Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha költségvetése (15-18. §)

A Kisláng Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha költségvetési főösszege 197.066.828 Ft. A finanszírozás összege 176.902.124 Ft, működési bevételek összesen 20.164.704 Ft. Intézményi szinten a béren kívüli juttatások összességében 3.388.688 Ft, bankszámlaköltségtérítés 447.000 Ft, munkaruha költségtérítés 810.000 Ft tesz ki.

6. A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás költségvetése (19-22. §)

A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás költségvetési főösszege 39.765.620 Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 27.246.000 Ft összegben. Intézményi szinten a béren kívüli juttatás összege 1.200.000 Ft, a bankszámlaköltségtérítés 72.000 Ft, munkaruha költségtérítés 240.000 Ft.

7. A Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház költségvetése (23-26. §)

A Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház költségvetési főösszege 10.072.100 Ft. A finanszírozás összege 10.012.100 Ft. A béren kívüli juttatás a fizetendő járulékokkal együtt 261.000 Ft, bankszámla költségtérítés 24.000 Ft.

6. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (27-33. §)

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt.

Ennek megfelelően a rendelettervezet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelettervezet itt határozza meg az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelettervezet melléklete tartalmaz.

7. Egyéb rendelkezések (34-35. §)

A rendelettervezet mellékleteinek felsorolását, valamint a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza. A rendelettervezet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2023. évi költségvetés tárgyában.

Kisláng, 2023. február 7.

Rumpler Tibor sk.
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A tervezett jogszabály hatásai:

- a) *társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:*
- társadalmi hatása: nem jelentős,

- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2018. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

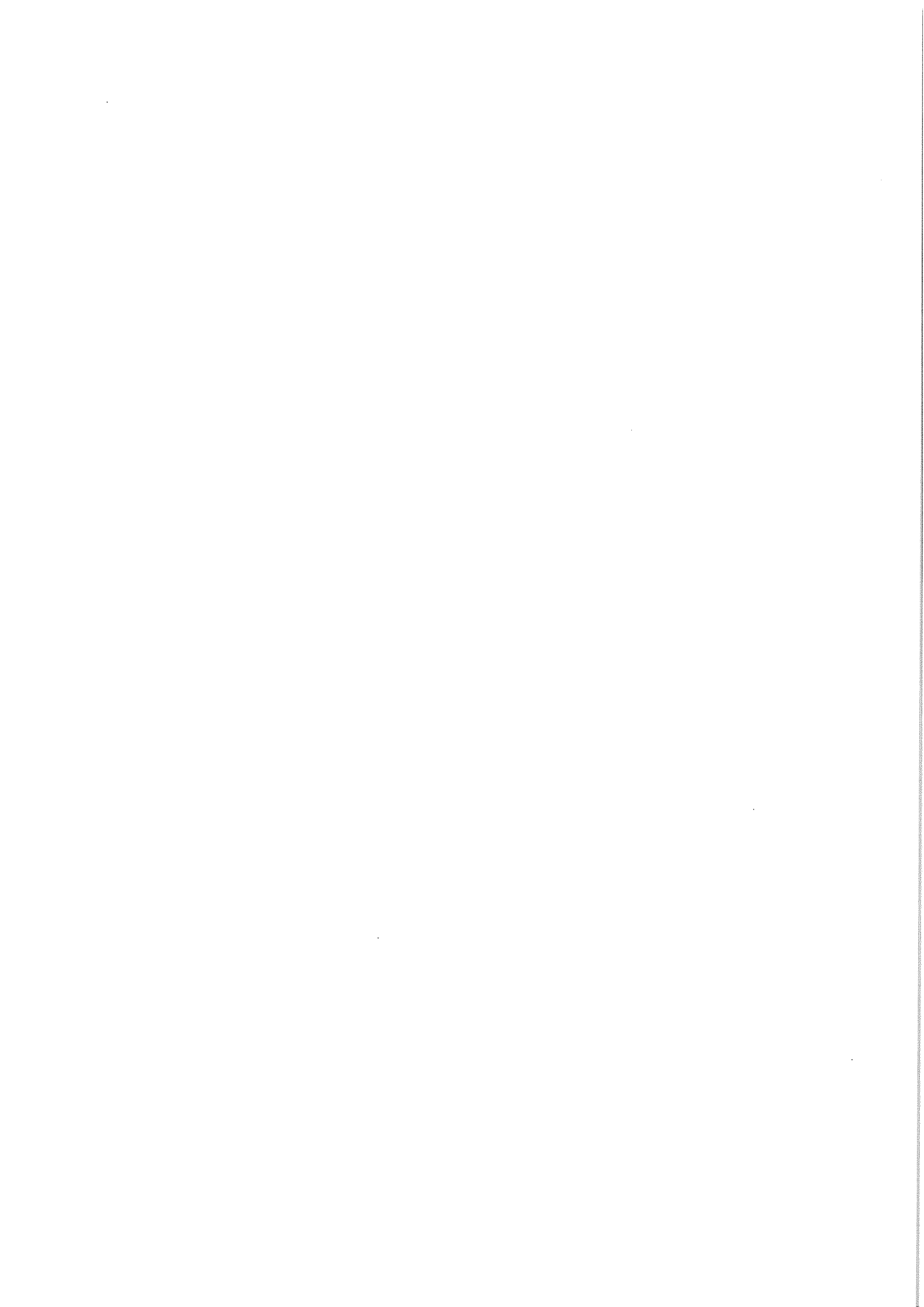
- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.





Kivonat

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. január 31-i nyilvános üléséről készült jegyzőkönyvből:

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2023. (I.30.) határozata a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetésének elfogadásáról

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló előterjesztést, melyet a határozat szoros mellékletét képező tartalommal jóváhagyott.

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri Gárdonyi Sándorné polgármestert, hogy döntéséről soron kívül értesítse Kisláng Község Önkormányzat Polgármesterét és Képviselő-testületét.

Határidő: azonnal

Felelős: Gárdonyi Sándorné polgármester

k m f

Gárdonyi Sándorné
polgármester

Dr. Prikkel Ferenc
jegyző

Molnár Gábor Zsolt
képviselő

Tóth Imréné
alpolgármester

A kiadmány hitelélül:

Dég, 2023.február 1.


Dr. Prikkel Ferenc
jegyző





Kivonat Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. január 31-én tartott ülése jegyzőkönyvéből.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének
36/2023. (I.31.) határozata

**a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetésének
elfogadásáról**

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló előterjesztést, melyet a határozat mellékletét képező tartalommal jóváhagy.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a polgármester, hogy döntéséről soron kívül értesítse a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsát.

Határidő: 2023. február 13.

Felelős: Rumpler Tibor polgármester

Rumpler Tibor sk.
polgármester

dr. Berta Edina sk.
jegyző

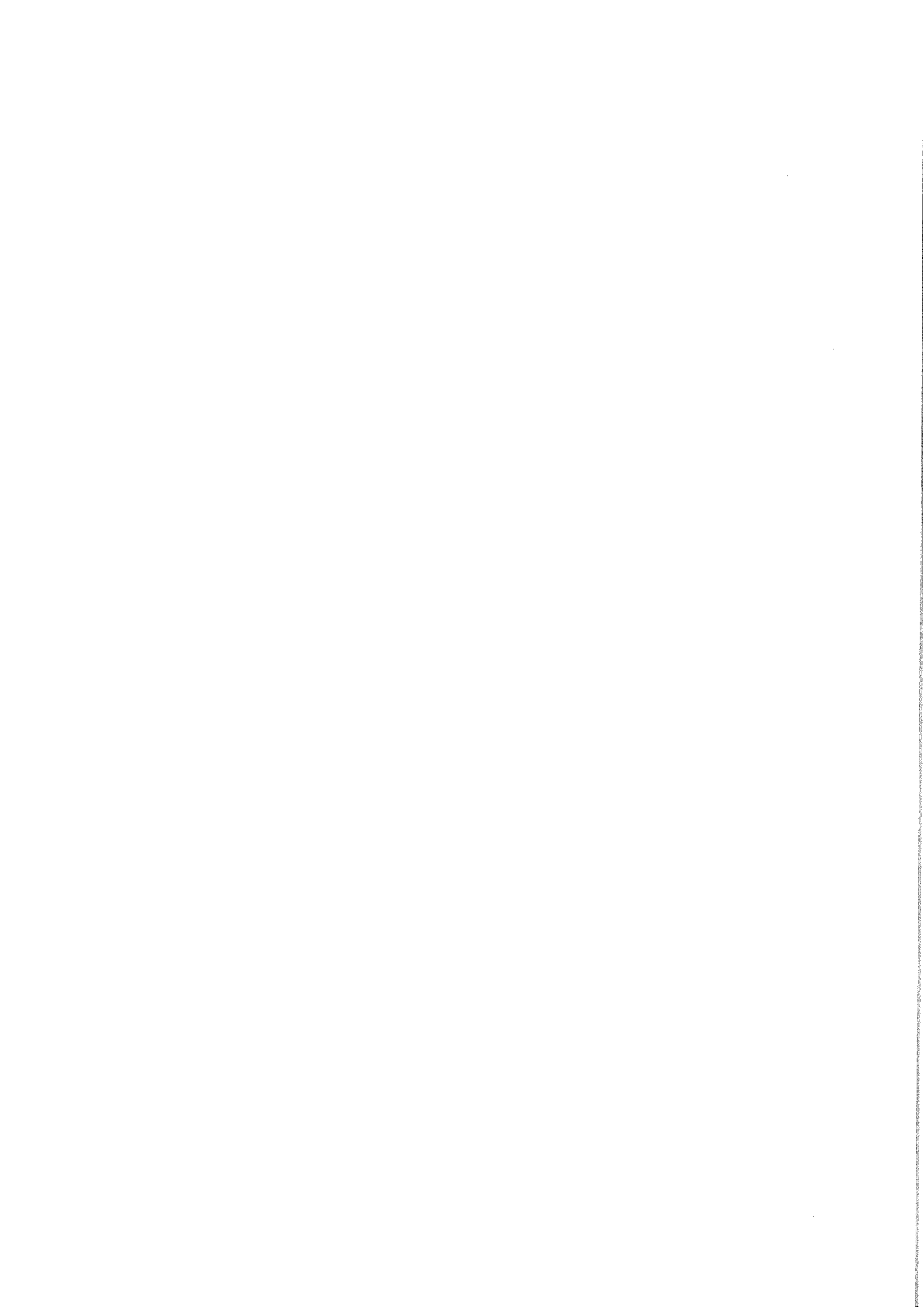
Dudar Ferenc sk.
jkv. hitelesítő

Farkas József sk.
jkv. hitelesítő

A kivonat hiteles.
Kisláng, 2023. február 1.




dr. Berta Edina
jegyző



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás

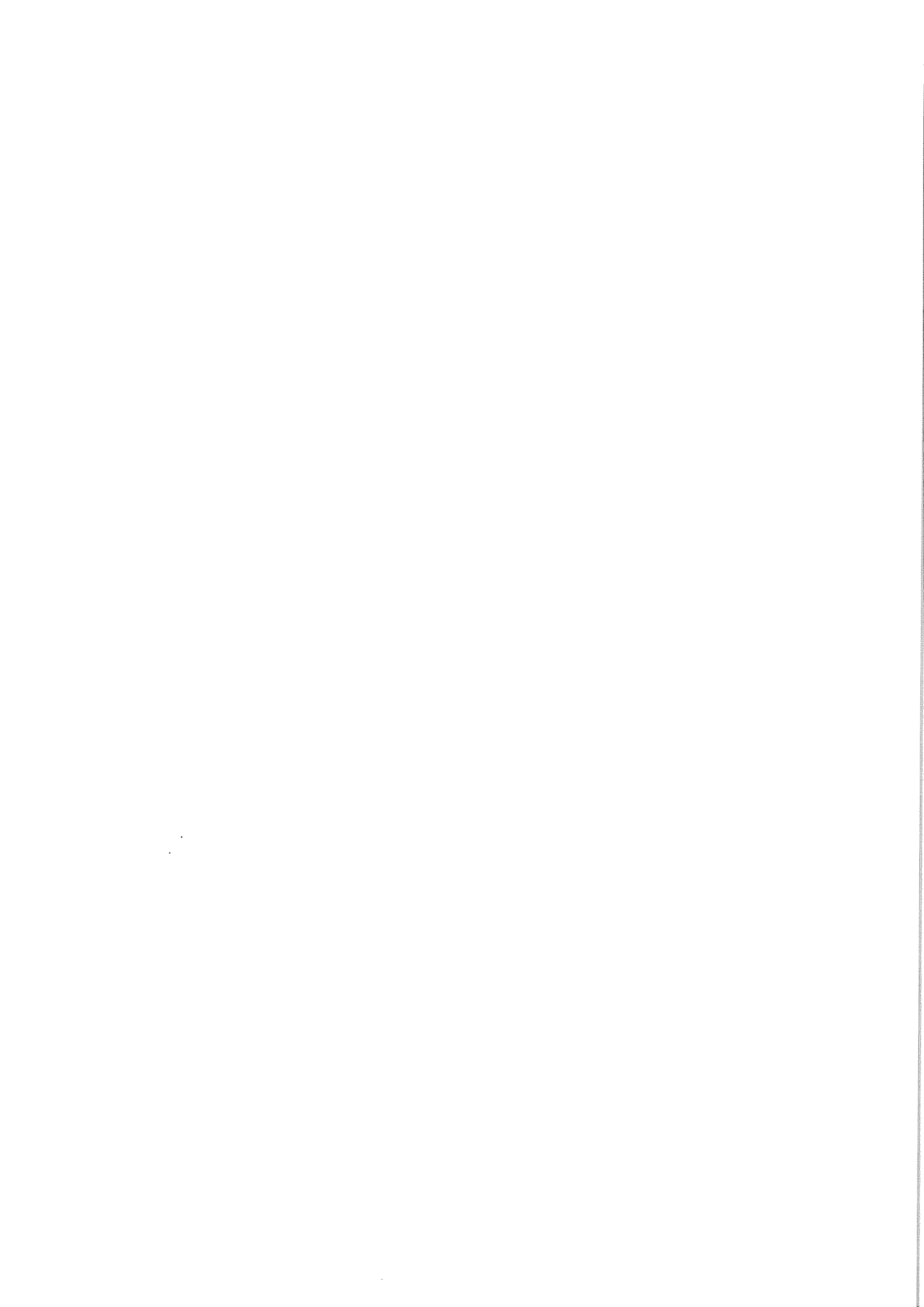
2023. évi költségvetés tervezés

Lakosságszám: 2022.01.01.

Kisláng: 2549 fő

Dég: 2147 fő

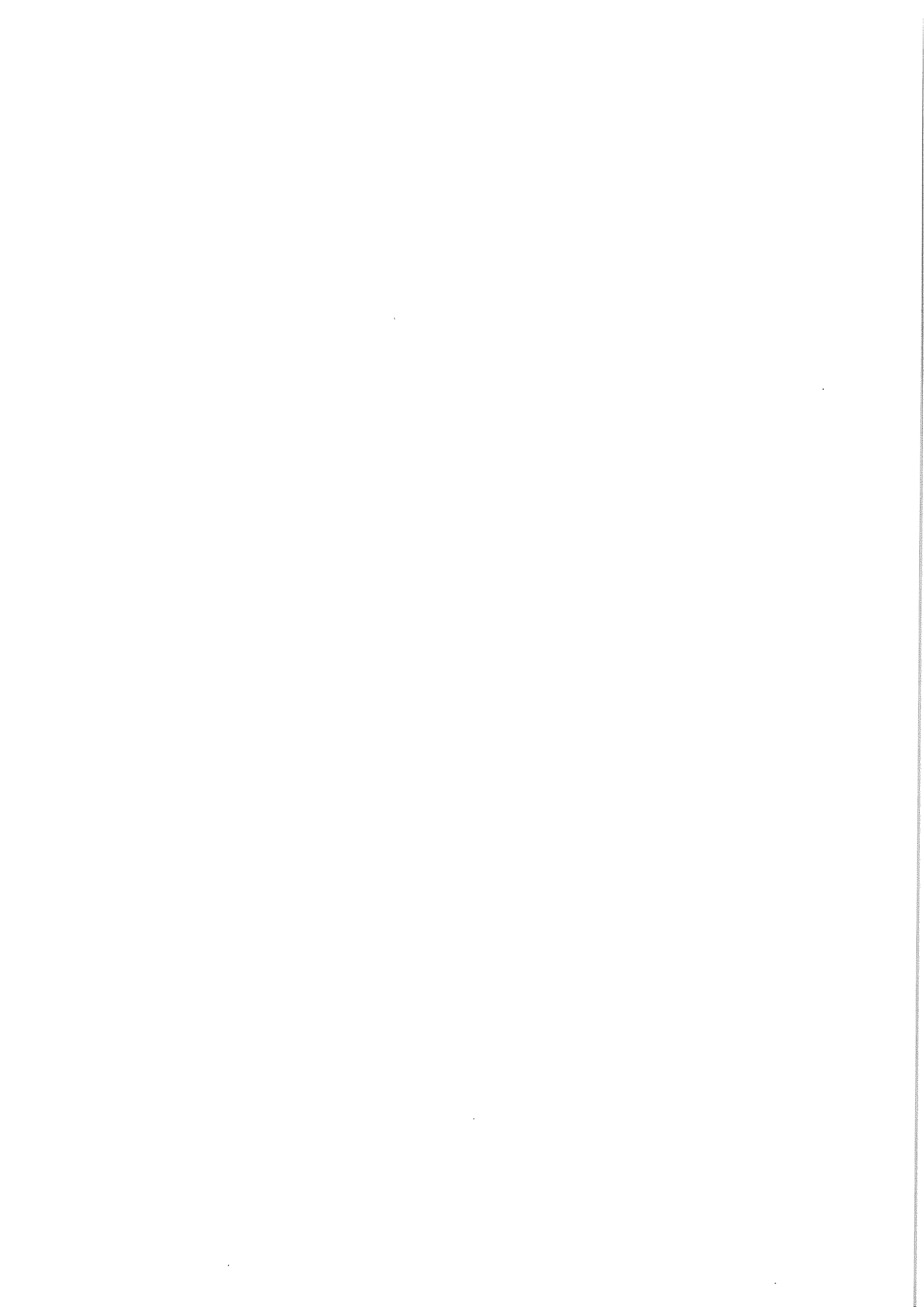
Összesen: 4.696 Fő



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetés tervezete bevételek

2023. évi kapott állami támogatások:

	eredeti ktgvetés
1.3.2.1 Család- és gyermekjóléti szolgálat	10 257 880
1.3.2.3.2 Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás 29 fő	2 354 510
1.3.2.4.1 Szociális segítség (Kisláng) 2 fő	50 000
1.3.2.4.3 Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás 14 fő	<u>8 429 120</u>
Kapott költségvetési támogatás összesen:	21 091 510
Szociális ágazati pótlék Kisláng	2 382 000
Szociális ágaztai pótlék szoc.hj. Kisláng	309 660
Szociális ágazati pótlék Dég	2 439 000
Szociális ágaztai pótlék szoc.hj. Dég	<u>317 070</u>
Kapott szociális ágazati pótlék összesen:	5 447 730
Kapott állami támogatás mindösszesen:	26 539 240
Működési bevétel:	6 660 000
Önkormányzatok működési hozzájárulása lakosságszám arányosan Kisláng:	3 585 959
Önkormányzatok működési hozzájárulása lakosságszám arányosan Dég:	3 020 421
Átvett működési hozzájárulás összesen:	6 606 380
2023. évi bevételek összesen:	39 805 620



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetés tervezete kiadások

Kisláng

Személyi juttatások

(adatok Ft-ban)

	Alapilletmény	Szoc.ág. pótlék	Személyi juttatások	Szoc. Hj. (13 %)	összesen:
104042 Jencskiné Árki Andrea (ai:338.900*11+302.500, pótlék:158.000*12) fizetési kategória: F.9.	4 030 400	1 896 000	5 926 400	770 432	6 696 832
104042 összesen:	4 030 400	1 896 000	5 926 400	770 432	6 696 832
107052 Szolgáné Zelei Piroska (ai: 301.400*11+260.000, pótlék:41.000*11+35.000) fizetési kategória: C.10.	3 575 400	486 000	4 061 400	527 982	4 589 382
107052 Kovács Gyuláné 2023. március 1-től (ai: 232.000 Ft)	2 320 000	486 000	2 806 000	364 780	3 170 780
107052 összesen:	5 895 400	972 000	6 867 400	892 762	7 760 162
Kisláng MindÖsszesen:	9 925 800	2 868 000	12 793 800	1 663 194	14 456 994

cafetéria (2*200.000)	600 000	0	600 000
Bankszámla költségértítés (1.000 Ft/fő/év)	36 000	0	36 000
Személyi juttatások mindösszesen:	13 429 800	1 663 194	15 092 994

Dologi kiadások	Nettó	Áfa (K351)	Bruttó
Munkaruha (K312) 2 fő	120 000		120 000
Védőfelszerelés (maszk, kesztyű), irodaszer (K312)	100 000	27 000	127 000
Vásárolt élelmiszer, szociális étkeztetés (K332)		0	0
Fizetendő áfa (K352)	675 000		675 000
Bankktg. (K337)	310 000		310 000
Dologi kiadások mindösszesen:	1 205 000	27 000	1 232 000

Személyi jellegű kiadások összesen (K1):	13 429 800
Szociális hozzájárulási adó (K2):	1 663 194
Dologi kiadások (K3):	1 232 000
Kisláng 2023. évi kiadások mindösszesen:	16 324 994

Bevételek

Étkezés szállítási díj (B402)	280 000
Étkezés térítési díj (B405)	2 500 000
Étkezés térítési díj áfa (B406)	675 000
Ellátási díjak (B405) Adó alól mentes	260 000
Kisláng 2023. évi bevételek mindösszesen:	3 715 000



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetés tervezete kiadások

Dég

Személyi juttatások

(adatok Ft-ban)

	Alapilletmény	Szoc.ág. pótlék	Személyi juttatások	Szoc. Hj. (13 %)	összesen:
104042 Nagy-Pető Szilvia (ai:301.400*11+265.000, pótlék: 108.000*11+99.000) fizetési kategória: F.5.	3 580 400	1 287 000	4 867 400	632 762	5 500 162
104042 összesen:	3 580 400	1 287 000	4 867 400	632 762	5 500 162
107052 Boda Béláné (ai:301.400*11+265.000, pótlék: 67.000*12) fizetési kategória: D.13.	3 580 400	804 000	4 384 400	569 972	4 954 372
107052 Varga Gyuláné (ai: 301.400*11+265.000,pótlék: 29.000*12) fizetési kategória: C.6.	3 580 400	348 000	3 928 400	510 692	4 439 092
107052 összesen:	7 160 800	1 152 000	8 312 800	1 080 664	9 393 464
Dég mindösszesen:	10 741 200	2 439 000	13 180 200	1 713 426	14 893 626

cafetéria (3*200.000 Ft)	600 000		600 000
Bankszámla költségtérítés (1.000 Ft/fő/év)	36 000	0	36 000
Személyi juttatások mindösszesen:	13 816 200	1 713 426	15 529 626

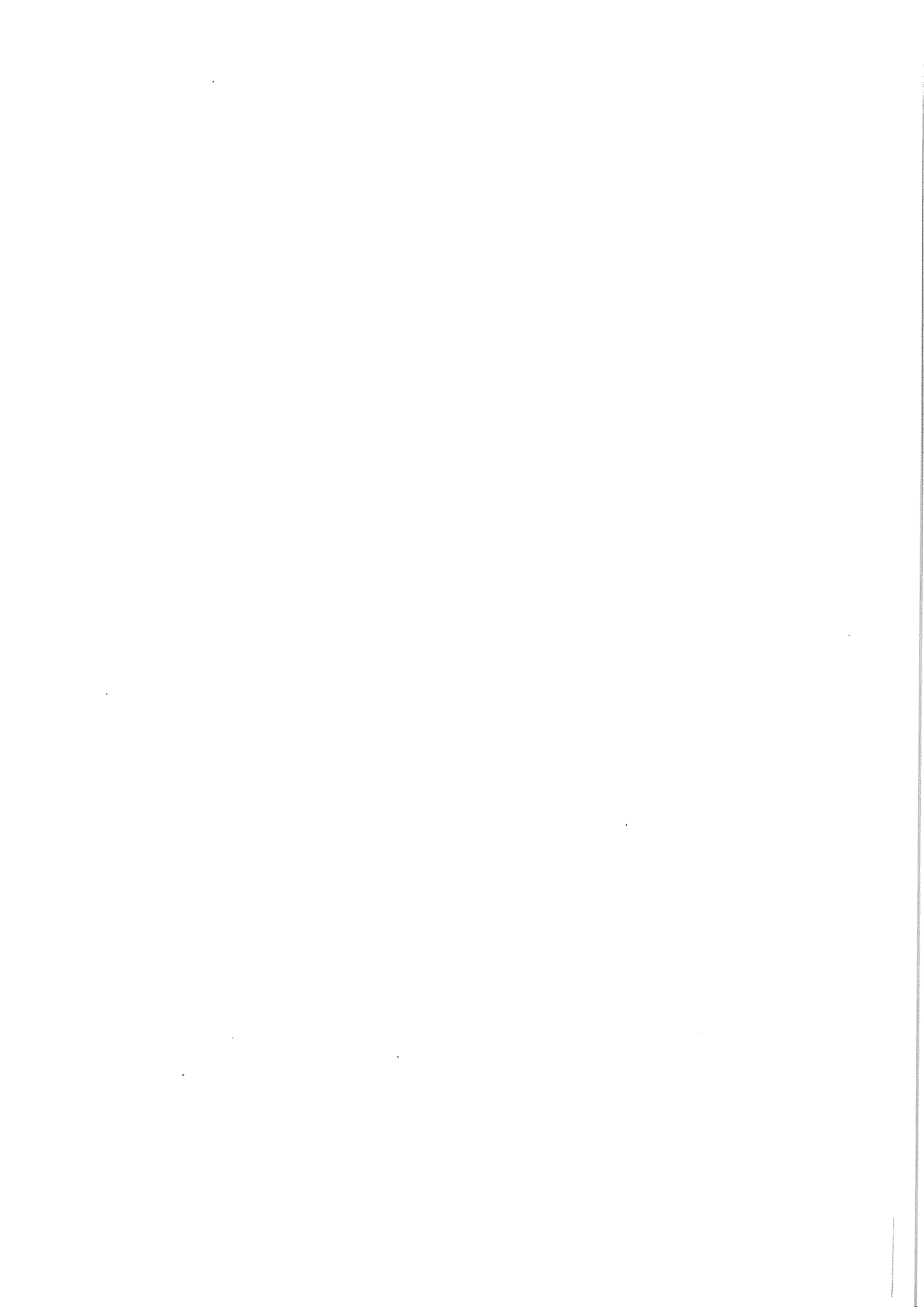
Dologi kiadások

	Nettó	Áfa (K351)	Bruttó
Munkaruha (K312) 3 fő	120 000		120 000
Védőfelszerelés (maszk, kesztyű), irodaszer (K312)	200 000	54 000	254 000
Vásárolt élelmiszer, szociális étkeztetés (K332)		0	0
Fizetendő áfa (K352)	459 000		459 000
Bankktg. (K337)	260 000		260 000
Dologi kiadások mindösszesen:	1 039 000	54 000	1 093 000

Személyi jellegű kiadások összesen (K1):	13 816 200
Szociális hozzájárulási adó (K2):	1 713 426
Dologi kiadások (K3):	1 093 000
Dég 2023. évi kiadások mindösszesen:	16 622 626

Bevételek

Étkezés szállítási díj (B402)	0
Étkezés térítési díj (B405)	1 700 000
Étkezés térítési díj áfa (B406)	459 000
Ellátási díjak (B405) Adó alól mentes	786 000
Dég 2023. évi bevételek mindösszesen:	2 945 000



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetés tervezete kiadások

107051 Szociális étkezés

Személyi juttatások

(adatok Ft-ban)

	Alapilletmény	Szoc.ág. pótlék	Személyi juttatások	Szoc. Hj. (13 %)	összesen:
			0	0	0
	0	0	0	0	0
			0	0	0
	0	0	0	0	0
Kisláng Mindösszesen:	0	0	0	0	0

cafetéria (2*200.000) 0 0

Bankszámla költségtérítés (1.000 Ft/fő/év) 0 0

Személyi juttatások mindösszesen: **0** **0** **0**

Dologi kiadások

Nettó Áfa (K351) Bruttó

Munkaruha (K312) 2 fő 0

Védőfelszerelés (maszk, kesztyű),
irodaszer (K312) 0 0

Vásárolt élelmiszer, szociális
étkeztetés (K332) Kisláng
3,3mFt+áfa, Dég 2,1 mFt+áfa 5 400 000 1 458 000 6 858 000

Fizetendő áfa (K352) 0

Bankktg. (K337) 0

Dologi kiadások mindösszesen: **5 400 000** **1 458 000** **6 858 000**

Személyi jellegű kiadások összesen (K1): 0

Szociális hozzájárulási adó (K2): 0

Dologi kiadások (K3): **6 858 000**

Kisláng 2023. évi kiadások mindösszesen: **6 858 000**

Bevételek

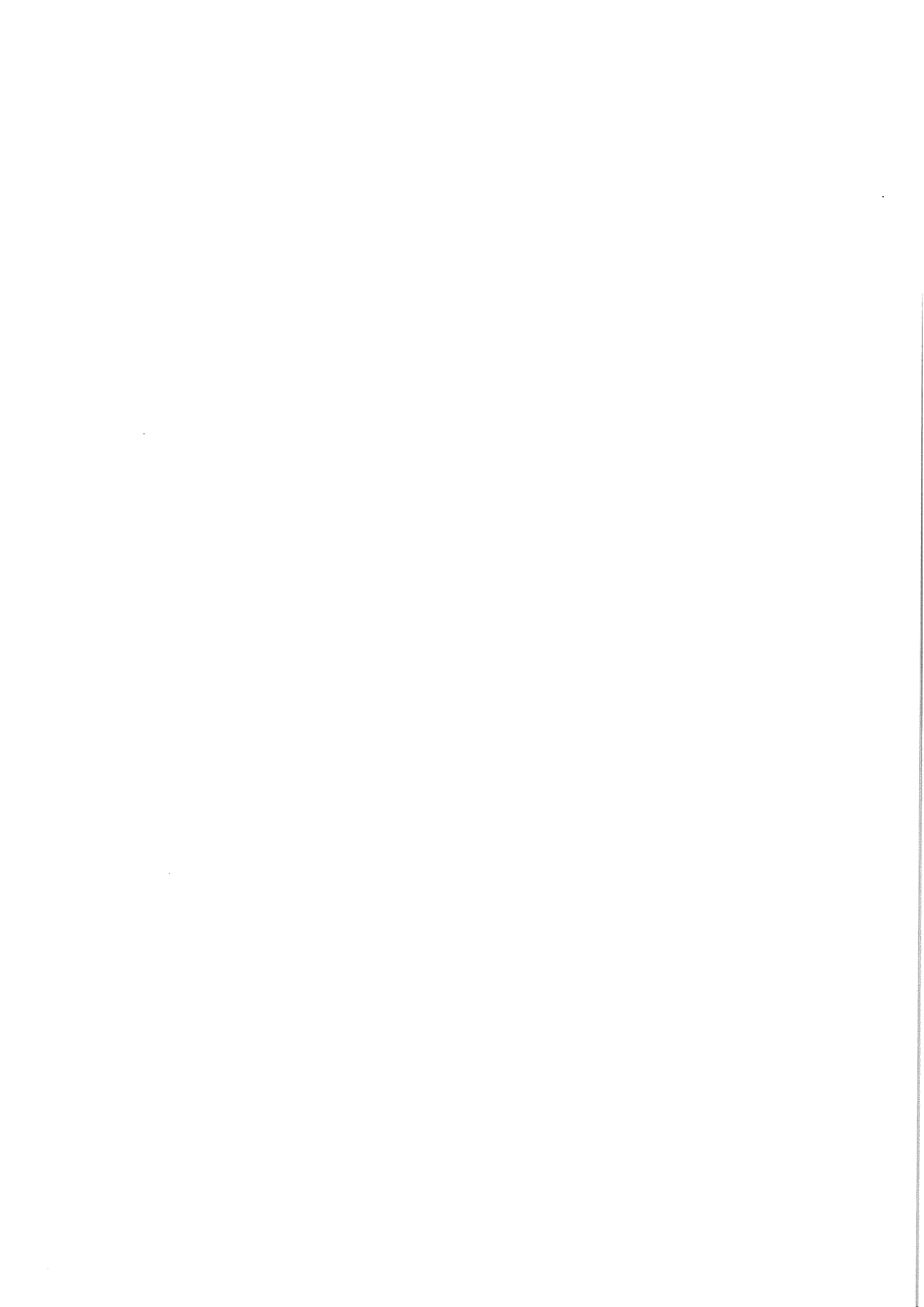
Étkezés szállítási díj (B402)

Étkezés térítési díj (B405)

Étkezés térítési díj áfa (B406)

Ellátási díjak (B405) Adó alól mentes

Kisláng 2023. évi bevételek mindösszesen: 0



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetés tervezete

Személyi juttatások

(adatok Ft-ban)

	Alapilletmény	Szoc.ág. pótlék	Személyi juttatások	Szoc. Hj. (13 %)	összesen:
104042 Cofog	7 610 800	3 183 000	10 793 800	1 403 194	12 196 994
104042 cofog összesen:	7 610 800	3 183 000	10 793 800	1 403 194	12 196 994
107052 Cofog	7 155 800	1 290 000	8 445 800	1 097 954	9 543 754
107052 Cofog	5 900 400	834 000	6 734 400	875 472	7 609 872
107052 cofog összesen:	13 056 200	2 124 000	15 180 200	1 973 426	17 153 626
Társulás mindösszesen:	20 667 000	5 307 000	25 974 000	3 376 620	29 350 620

cafetéria	1 200 000	0	1 200 000
Bankszámla költségtérítés (1.000 Ft/fő/év)	72 000	0	72 000
Személyi juttatások mindösszesen:	27 246 000	3 376 620	30 622 620

Dologi kiadások

	Nettó	Áfa (K351)	Bruttó
Munkaruha (K312) 5 fő	240 000		240 000
Védőfelszerelés (maszk, kesztyű), irodaszer (K312)	300 000	81 000	381 000
Vásárolt élelmiszer, szociális étkeztetés (K332)	5 400 000	1 458 000	6 858 000
Fizetendő áfa (K352)	1 134 000		1 134 000
Bankktg. (K337)	570 000		570 000
Dologi kiadások mindösszesen:	7 644 000	1 539 000	9 183 000

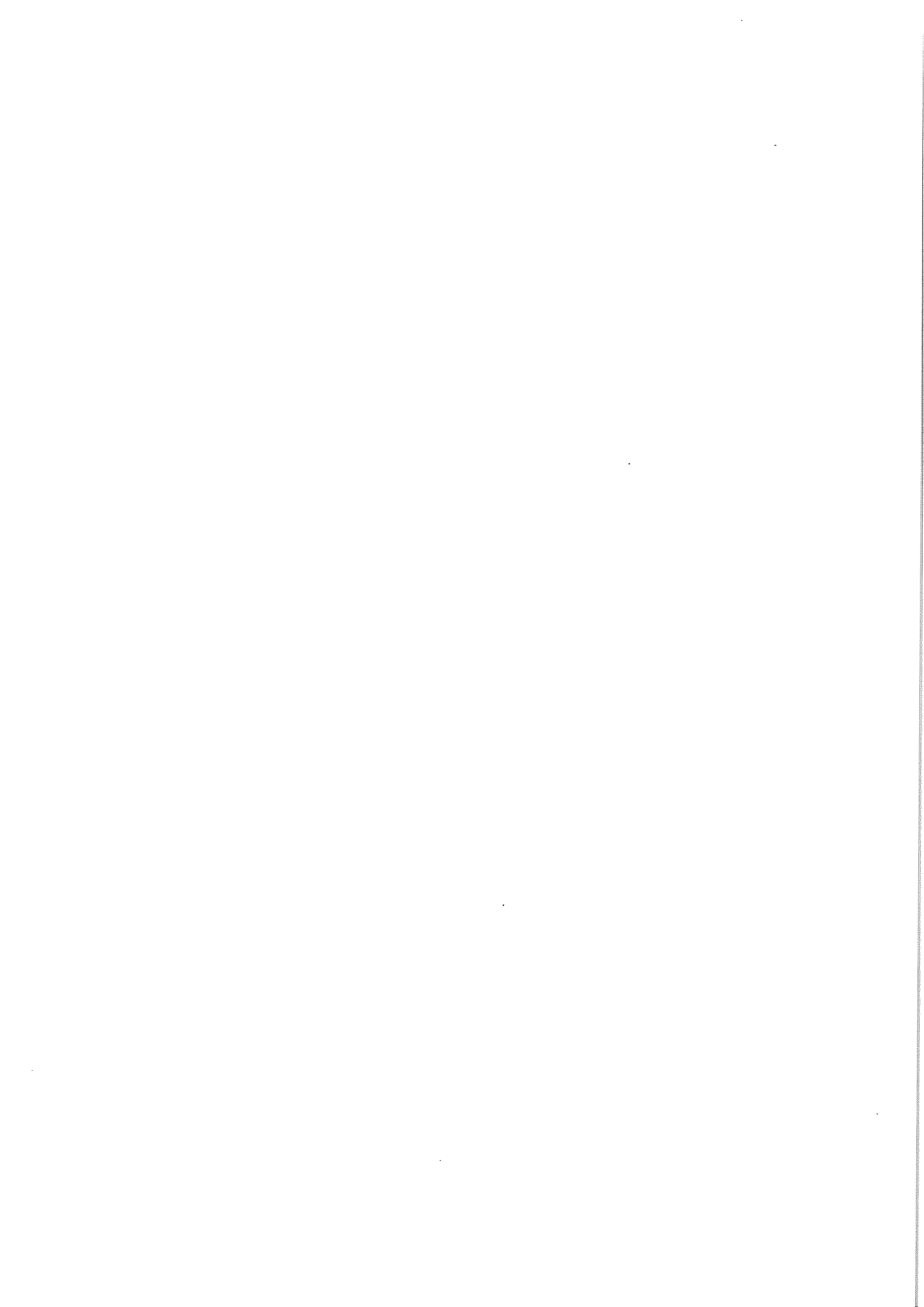
Személyi jellegű kiadások összesen (K1):	27 246 000
Szociális hozzájárulási adó (K2):	3 376 620
Dologi kiadások (K3):	9 183 000

Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi kiadások mindösszesen: 39 805 620

Bevételek

Étkezés szállítási díj (B402)	280 000
Étkezés térítési díj (B405)	4 200 000
Étkezés térítési díj áfa (B406)	1 134 000
Ellátási díjak (B405) Adó alól mentes	1 046 000
Saját bevételek összesen:	6 660 000
Önkormányzattól átvett működési támogatás (B16) Kapott állami támogatás	26 539 240
Önkormányzattól átvett működési támogatás (B16) Kisláng	3 585 959
Önkormányzattól átvett működési támogatás (B16) Dég	3 020 421
Átvett működési támogatások összesen:	33 145 620

Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi bevételek mindösszesen: 39 805 620





Kivonat

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. január 31-i nyilvános üléséről készült jegyzőkönyvéből:

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testületének 23/2023. (I.31.) határozata a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég Intézménye Cafetéria Szabályzatának, valamint a 2023. évi cafetéria-juttatás keretösszegének elfogadásáról

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte, megtárgyalta Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézménye Cafetéria Szabályzatát, melyet a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadott, ezzel együtt egyetért a 2022. február 14. napján elfogadott Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézménye Cafetéria Szabályzatának hatályon kívül helyezésével.

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Kislángi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézményének közalkalmazottai részére 2023. évre bruttó 200.000,- Ft/év összegben állapítsa meg az éves cafetéria juttatást.

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a polgármestert, hogy döntéséről a Társulási Tanácsot soron kívül tájékoztassa.

Határidő: azonnal

Felelős: Gárdonyi Sándorné polgármester

k m f

Gárdonyi Sándorné
polgármester

Dr. Prikkel Ferenc
jegyző

Molnár Gábor Zsolt
képviselő

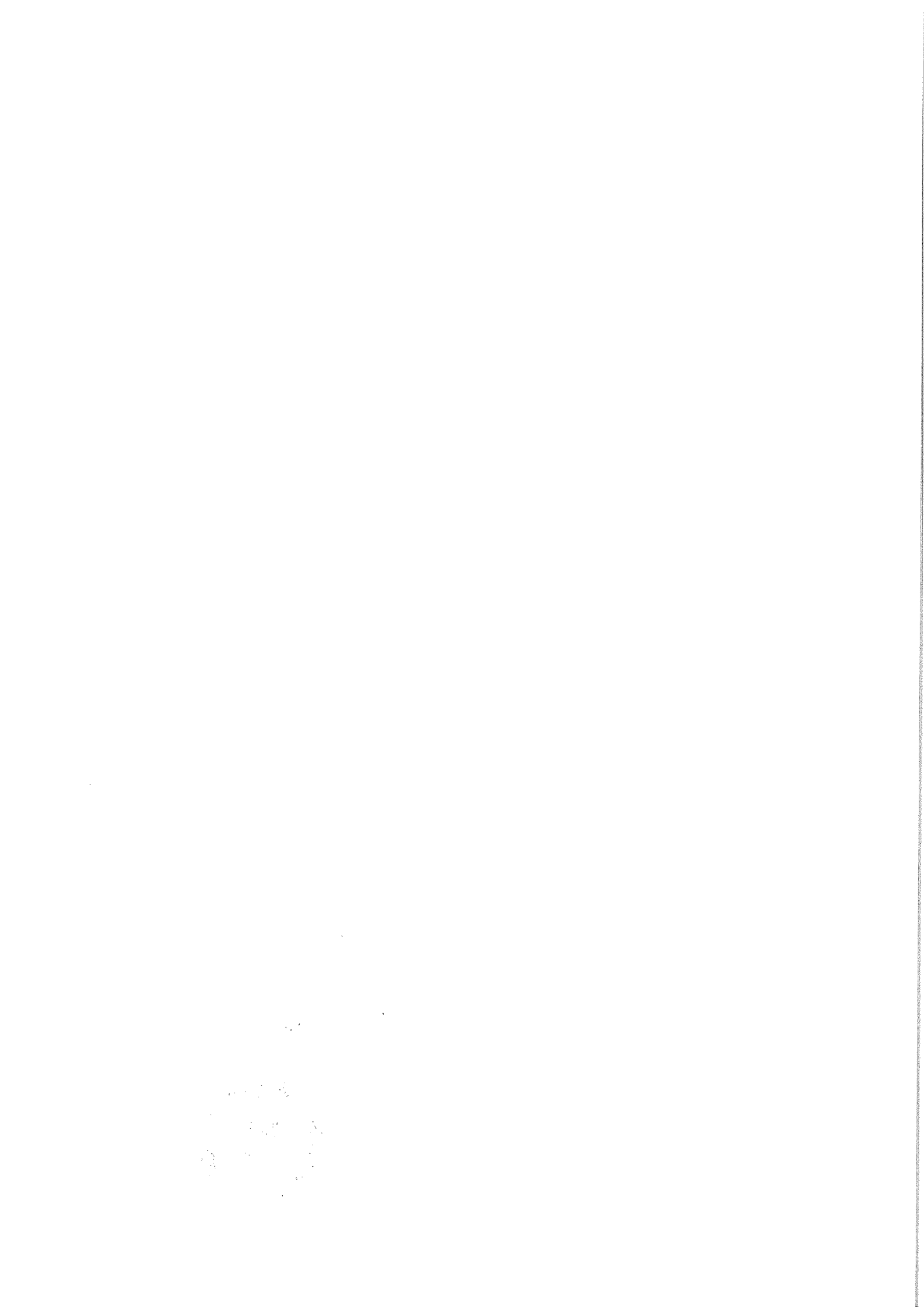
Tóth Imréné
alpolgármester

A kiadmány hitelül:

Dég, 2023.február 1.


Dr. Prikkel Ferenc
jegyző





Kivonat Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. január 31-én tartott ülése jegyzőkönyvéből.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének
37/2023. (I.31.) határozata

a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég Intézménye Cafetéria Szabályzatának, valamint a 2023. évi cafetéria-juttatás keretösszegének elfogadása

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte, megtárgyalta Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézménye Cafetéria Szabályzatát, melyet a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadott, ezzel együtt egyetért a 2022. február 14. napján elfogadott Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézménye Cafetéria Szabályzatának hatályon kívül helyezésével.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Kislángi Szociális Társulás Társulási Tanácsa a Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézményének közalkalmazottai részére 2023. évre bruttó 200.000,- Ft/év összegben állapítsa meg az éves cafetéria juttatást.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a polgármestert, hogy döntéséről a Társulási Tanácsot soron kívül tájékoztassa.

Határidő: 2023. február 13.

Felelős: Rumpler Tibor polgármester

Rumpler Tibor sk.
polgármester

dr. Berta Edina sk.
jegyző

Dudar Ferenc sk.
jkv. hitelesítő

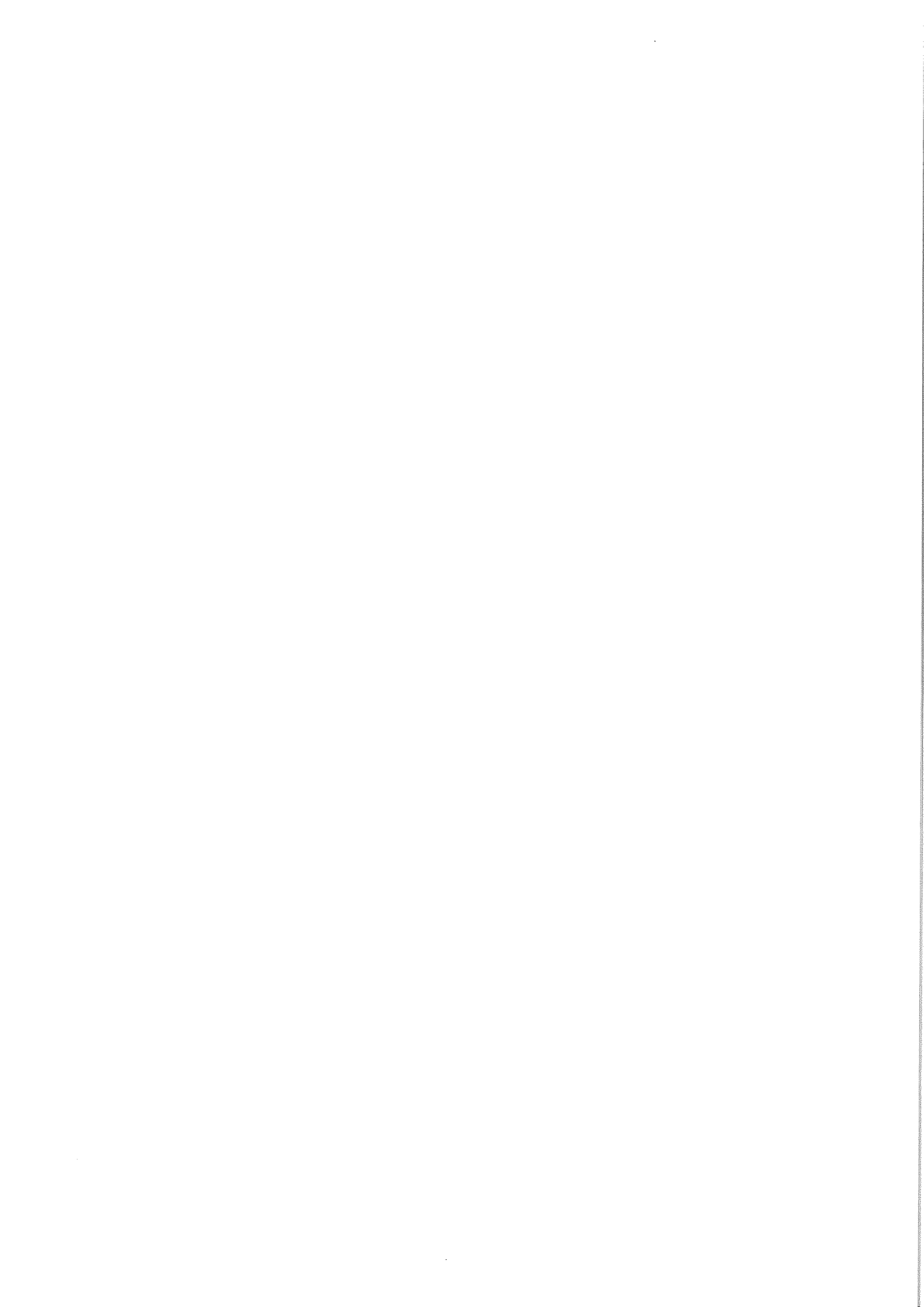
Farkas József sk.
jkv. hitelesítő

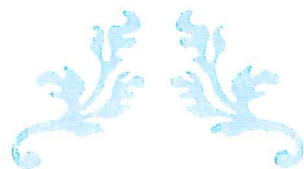
A kivonat hiteles.

Kisláng, 2023. február 1.




dr. Berta Edina
jegyző





**KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT
KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA**



2023.

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

I. BEVEZETÉS

A Cafetéria Szabályzattal (a továbbiakban: Szabályzat) a **Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás** - figyelembe véve a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvényt (a továbbiakban: Szja tv.), valamint a helyi sajátosságokat - a következők szerint határozza meg a cafetéria-juttatási rendszer helyi szabályait.

II. A SZABÁLYZAT CÉLJA ÉS HATÁLYA

A Szabályzat célja, a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás (továbbiakban: Társulás) által alapított és fenntartott Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézményének közalkalmazottai részére, egységes elvek alapján szabályozott, de az egyéni igényekhez igazodó béren kívüli juttatások biztosítása.

A Szabályzat hatálya a Társulás által alapított és fenntartott Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézményének jogviszonyban álló teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazottaira(a továbbiakban: közalkalmazott) terjed ki.

III. A CAFETÉRIA-JUTTATÁS TARTALMA

A cafetéria rendszer adóköteles béren kívüli juttatásokat tartalmaz. A juttatás éves keretösszege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó közterhek megfizetésére is. A béren kívüli juttatások utáni személyi jövedelemadó, szociális hozzájárulás adó bevallása és megfizetése a Hivatal feladata.

A cafetéria-juttatás éves összege nem lehet magasabb a költségvetési törvényben meghatározott maximális összegnél.

IV. A CAFETÉRIA-JUTTATÁS KERETÖSSZEGE

A cafetéria-juttatásra felhasználható éves keretösszeget a társulásban részt vevő önkormányzatok (Kisláng Község Önkormányzat, Dég Község Önkormányzat) képviselő-testületei, a Társulás Társulási Tanácsa által elfogadottak alapján Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testület(mint székhelytelepülés) az éves költségvetési rendeletében **minden év február 15-ig határozza meg**, mely magában foglalja a munkáltatót terhelő közterheket is.

Az éves keretösszeget ezer forintra kell megállapítani, kivéve, ha a keretösszeg megfelel:

- a legalacsonyabb értéknek, vagy
- a legmagasabb értéknek.

Az aktuális évi keretet az 1. melléklet tartalmazza.

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

Az éves keretösszeg egy naptári évben, a jogszabályi előírások alapján meghatározott juttatási formák igénybevételére használható fel.

A tárgyévben igénybe nem vett keret nem vihető át a következő évre. A tárgyévben igénybe nem vett összeg felhasználásáról a tárgyév november 30-ig írásban kell nyilatkozni.

V. A CAFETÉRIA-JUTTATÁSKÉNT VÁLASZTHATÓ JUTTATÁSOK

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (4) bekezdése szerint, a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2023. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdése értelmében:

„71. § (1) Béren kívüli juttatásnak minősül

- ha a juttató a munkáltató

- a munkavállalónak az

adóévben

a) juttatott pénzüsszegnek az éves keretösszeget meg nem haladó része;

b) a Széchenyi Pihenő Kártya

ba) szálláshely alszámlájára utalt, kormányrendeletben meghatározott szálláshely-szolgáltatásra felhasználható

- több juttatótól származóan együtvéve

- legfeljebb 225 ezer forint, támogatás;

bb) vendéglátás alszámlájára utalt, melegkonyhás vendéglátóhelyeken (ideértve a munkahelyi étkeztetést is) kormányrendeletben meghatározott étkezési szolgáltatásra felhasználható

- több juttatótól származóan együtvéve

- legfeljebb 150 ezer forint, támogatás;

bc) szabadidő alszámlájára utalt, a szabadidő-eltöltést, a rekreációt, az egészségmegőrzést szolgáló, kormányrendeletben meghatározott szolgáltatásra felhasználható

- több juttatótól származóan együtvéve

- legfeljebb 75 ezer forint, támogatás.

VI. A HATÁLYOS JOGSZABÁLYOK ÉRTELMÉBEN A CAFETÉRIA- JUTTATÁSKÉNT VÁLASZTHATÓ JUTTATÁSOK

- Széchenyi Pihenő Kártya (a továbbiakban: SZÉP kártya) keretében 2023. január 9. napjától o SZÉP kártya szálláshely alszámlájára utalt támogatás.

VII. A CAFETÉRIA RENDSZERBE TARTOZÓ JUTTATÁSOKRA VONATKOZÓ KÜLÖNÖS SZABÁLYOK

1. Széchenyi Pihenő Kártya

A Társulás a hozzájárulást a közalkalmazott munkavállaló által meghatározott alszámlá(k)ra, a szolgáltatótól megrendelt elektronikus utalvány kártyán keresztül biztosítja, elektronikus utalvány formájában.

A 76/2018.(IV.20.) Korm. rendelet újra szabályozta a SZÉP-kártya kibocsátásának és felhasználásának rendjét. Eszerint a munkavállalók nem a munkáltatón keresztül, hanem a kibocsátónál igényelhetik az SZÉP-kártyát, úgy, hogy ennek érdekében a kibocsátóval közvetlenül kell szerződniek a szálláshely, a vendéglátás és a szabadidő alszámlák megnyitására. A munkáltatók már csak az újonnan megnyitott SZÉP-kártyás számlákra utalhatják a támogatást. A pénzforgalmi szolgáltatók a támogatás feltöltését követő második év május 31. után fel nem használt összeget nem utalják vissza a munkáltatók részére, hanem a munkavállalók azt továbbra is felhasználhatják, de a pénzforgalmi szolgáltatók a maradvány összegek után havi 3 % díjat számíthatnak fel, amelye a SZÉP-kártyával közvetlenül összefüggő marketing költségeikre fordíthatnak.

Mivel az egyes alszámlákra vonatkozó egyedi korlátokat több juttató esetén együttvéve kell vizsgálni, fontos, hogy a munkáltató nyilatkozatot kérjen a magánszemélyektől arra vonatkozóan, hogy más munkáltatótól az adóévben nem részesült SZÉP-kártya támogatásban, illetve, ha igen, mely alszámlákra, mekkora összegű támogatást kapott, vagy kap. Amennyiben ugyanis utóbb az adóhatóság megállapítja, hogy a magánszemély az adóévben az értékhatárokat meghaladóan részesült olyan támogatásban, amelyre nézve a munkáltató nem alkalmazta az 1,18-as szorzót, és nem rendelkezik a magánszemély nyilatkozatával, a jogkövetkezményeket neki kell viselnie. Ha azonban az adóhiány a magánszemély valótlan nyilatkozatának a következménye, illetve, ha a magánszemély a nyilatkozat átadását nem tudja igazolni, akkor az adóhiányt és jogkövetkezményeit a magánszemélynek az adóhatóság határozat alapján kell viselnie (SZJA tv. 71. § (4) bekezdés)

Fontos az is, hogy a SZÉP-kártyára utalt összeg esetében a juttatás időpontjának a jóváírás számít.

2. A SZÉP-kártya juttatás lehet:

- szálláshely alszámlájára utalt, kormányrendeletben meghatározott szálláshely-szolgáltatásra felhasználható legfeljebb 400 ezer forint támogatás.

(Lásd Szja tv. 71. § (1) bekezdés b) pont), továbbá a hatályos, 2023. január 9. napjától módosított 76/2018.(IV.20.) Korm. rendelet (mód: 594/2022.(XII.28.).

Ezt a cafetéria-juttatási elemet választóknak a főkártya megrendeléséhez a 3. mellékletben megjelölt adatokat, és az adatkezeléshez hozzájáruló nyilatkozatot a 4. melléklet szerinti nyomtatványt kell kitöltenie.

A kártya megrendelése a közalkalmazottak igénylése alapján a közös hivatal pénztárosának feladata, a kártya megrendelésével, használatával, a támogatás igénybevételével kapcsolatban az igénylőt semmilyen költség nem terheli.

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

3. A cafetéria-juttatás keretösszegének felhasználása

Az éves keretösszeg az adott évben, a jelen szabályzatban meghatározott cafetéria-juttatás igénybevételére használható fel.

3.1. Nyilatkozat a cafetéria-juttatás keret igénybevételéről

a) A tárgyév január 1-én jogvisztonnyal rendelkező *nyilatkozata*

A közalkalmazott munkavállaló írásban vagy elektronikus úton a tárgyév március 1-éig köteles nyilatkozni arról, hogy a cafetéria-juttatás összegén belül milyen juttatásokra tart igényt.

b) Amennyiben a közalkalmazott munkavállaló jogviszonya év közben keletkezik

Ha a közalkalmazott munkavállaló jogviszony év közben keletkezik, a közalkalmazott munkavállaló a cafetéria-juttatás éves keretösszegének időarányos részére jogosult. A keretösszeget ezer forintra kerekítve kell megállapítani. A jogosultsági idő számításakor az adott évi naptári napjainak számát kell figyelembe venni.

A közalkalmazott munkavállaló a jogviszony keletkezésekor tájékoztatni kell a részére megállapított keretösszegekről.

Amennyiben a közalkalmazott munkavállaló jogviszonya év közben keletkezik írásban vagy elektronikus úton köteles nyilatkozni arról, hogy a cafetéria-juttatás összegén belül milyen juttatásokra tart igényt.

A nyilatkozat-tételi határidők a következők:

- az első munkában töltött napot követő 10 munkanapon belül, illetve
- ha az első munkában töltött napot követő 10 munkanap korábbi időpont lenne a március 1-nél, akkor március 1.
- ha az első munkában töltött napot követő 10 munkanap korábbi időpont lenne a február 15-nél és a bérletterítés juttatást választaná, akkor február 15.

c) A nyilatkozat-tétel önhibából történő elmulasztása

Ha a közalkalmazott munkavállaló a juttatásról való nyilatkozat határidőben történő megtételét önhibájából elmulasztja, akkor a munkáltató által meghatározott juttatásra jogosult.

3.2. A nyilatkozat évközi módosítása

A közalkalmazott munkavállaló által a cafetéria- juttatás adott évi keretösszegének igénybevételére vonatkozó nyilatkozata adott évben egyszer, indokolt esetben módosítható.

A módosításhoz meg kell adni a közalkalmazott munkavállaló számára szükséges tájékoztatást különösen arra vonatkozóan, hogy a keretösszegeből mennyi a még fel nem használt kerete.

A módosítás ismételt nyilatkozat-tétellel történik, melyen meg kell jelölni a juttatás keret igénybevétel módosítás kért dátumát.

A módosítási igényt úgy kell leadni, hogy az igény leadás és a módosítás kért időpontja között legalább egy hónap különbség legyen.

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

A módosítás névre szóló utalvány esetében csak akkor lehetséges, ha a szerv még nem rendelte meg a közalkalmazott munkavállaló részére annak korábbi nyilatkozata alapján.

3.3. Az adott évi keretösszeg maradvány felhasználás

A közalkalmazott munkavállaló november 30-ig köteles írásban nyilatkozni arról, hogy a tárgyi keretösszegének november 30-ig fel nem használt maradványát milyen módon és összegben kívánja felhasználni. (6. melléklet)

Amennyiben a keretösszezből ezer forintot meg nem haladó összeg marad, azt a közalkalmazott munkavállaló nem veheti igénybe.

A tárgyévben igénybe nem vett összeg a következő évre nem vihető át.

3.4. Az áthelyezéssel érintett személy cafetéria-juttatása

Ha a közalkalmazott munkavállaló a tárgyév közben áthelyezik, cafetéria-juttatásra az egyes munkáltatóknál időarányosan jogosult.

4. Cafetéria-juttatás helyzete a közalkalmazott év közbeni jogviszonyának megszűnése esetén

Ha a közalkalmazott munkavállaló jogviszonya a tárgyév közben szűnik meg, az időarányos részt meghaladó mértékben igénybe vett cafetéria-juttatás értékét a jogviszony megszűnésekor

- a) amennyiben a juttatás vissza nem adható vissza kell fizetni, vagy
- b) amennyiben a juttatás természete miatt a juttatás visszaadható, a közalkalmazott munkavállaló választása szerint a juttatást
 - vissza kell adni, vagy
 - vissza kell fizetni.

Nem kell visszafizetni a cafetéria-juttatás értékét, ha a jogviszony a közalkalmazott munkavállaló halála miatt szűnik meg.

5. Nem jogosult cafetéria-juttatásra

Nem jogosult cafetéria-juttatásra:

- a közalkalmazott munkavállaló azon időtartam vonatkozásában, amelyre, illetményre, vagy átlagkeresetre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a 30 napot, (A távollétek időtartamát - a jogosultság szempontjából - nem lehet összeszámítani.)

Ha a közalkalmazott munkavállaló az előzőek miatt az időarányos részt meghaladó mértékben vett igénybe cafetéria-juttatást, a többletjuttatást a távollét vége utáni első munkanapon kell visszafizetni, illetve a juttatást visszaadni a közalkalmazott munkavállaló év közbeni közalkalmazotti jogviszony megszűnésére vonatkozó szabályok szerint.

6. A cafetéria-juttatás elszámolására vonatkozó szabályok

6.1. A Széchenyi Pihenő Kártya biztosításának szabályai

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

A Társulás, mint munkáltató:

- megrendeli az elektronikus utalványt. A megrendelésben munkavállalónként megadja a szükséges adatokat,
- közreműködik abban, ha a munkavállalója a közeli hozzátartozója részére társkártyát igényel.

A kártyának alszámláira (szállás, étkezés, szabadidő) a Társulás a munkavállaló által kért és általa engedélyezett összegben biztosít utalványösszeget.

A Társulás az eljárása során betartja a Széchenyi Pihenő Kártya kibocsátásának és felhasználásának szabályairól szóló 55/2011. (IV. 12.) Korm. rendelet rendelkezéseit.

6.2. Az egyéb, az adott évi cafetéria-juttatás szabályozása során meghatározott választható elemek

Ezekre a juttatás elemekre vonatkozó sajátos szabályokat az adott évre vonatkozó rendelkezések között kell meghatározni.

7. A cafetéria-juttatás keret összeg felhasználása

A cafetéria-juttatás keret összeg közalkalmazott munkavállaló által történő felhasználási

- igényről, valamint
- a tényleges felhasználásról,
- az esetleges évközi keretmódosításokról és a juttatás visszafizetésekről nyilvántartást kell vezetni.

A nyilvántartásban az adatokat:

- a juttatások nettó, a közterhek, és a bruttó összegben, illetve
- havi bontásban kell szerepeltetni.

8. A cafetéria-juttatások biztosításának rendje

8.1. A költségvetési koncepcióban, majd a tervezéskor a cafetéria-juttatásra felhasználható összeg meghatározása

A költségvetési koncepcióban, valamint a költségvetési terv javaslat összeállításakor a Társulás elnöke köteles javaslatot tenni az érintett költségvetési évre vonatkozó cafetéria-juttatásra.

A javaslatnak tartalmaznia kell:

- a cafetéria-juttatással érintett közalkalmazott munkavállaló számát, valamint az ismert nem teljes évre való jogosultságokat,
- a cafetéria-juttatások személyenkénti éves keret összegét, valamint
- a közalkalmazott munkavállaló állományára vonatkoztatott összesített éves keret összeget.

A keretösszeg meghatározásnál a személyenként meghatározott legkisebb és legmagasabb összeghatárokhoz kell igazodni.

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

8.2. Az adott évi cafetéria-juttatásokkal kapcsolatos szabályok meghatározása február 15-ig

A Társulás elnöke a költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzat alapján meghatározza személyenkénti éves cafetéria-juttatás keretösszeget, valamint a választható juttatásokat.

8.3. Tájékoztató és nyilatkozat készítése a cafetéria-juttatások igénybevételéhez minden dolgozó számára elérhetővé kell tenni a képviselő-testület által meghatározott:

- keret-összeget,
- az igénybe vehető juttatásokat és azok összeghatárait.

A dolgozók részére el kell juttatni azt a nyilatkozatot, melyen nyilatkozhatnak az adott évi cafetéria-juttatás keretösszegük igénybevételéről.

A nyilatkozatra fel kell vezetni, hogy a nyilatkozatot meddig kell leadni.

8.4. A cafetéria-juttatás helyi nyilvántartási rendszerének működtetése

Ki kell alakítani, illetve módosítani kell a nyilvántartási rendszert a választható juttatásoknak megfelelően.

Biztosítani kell a dolgozónkénti évenkénti elkülönített nyilvántartást.

8.5. A cafetéria-juttatás biztosítási rendjének meghatározása, felelősök kijelölése.

Az utalványok megrendeléséért, nyilvántartásáért, és kiadásáért a 6. mellékletben meghatározott személy (pénztáros) tartozik felelősséggel.

A nem utalványban nyújtott juttatások biztosítására vonatkozóan

- a jogosultságról, illetve
- a tényleges juttatásról havonta kimutatást kell készíteni.

A kimutatás elkészítéséért, valamint a pénzügyi teljesítéséért a 6. mellékletben meghatározott személy tartozik felelősséggel.

A Társulás elnöke legalább háromhavonta köteles tájékozódni arról, hogy cafetéria-juttatások rendszere megfelel-e a jelen szabályzatnak.

VIII. ZÁRÓ REDELKEZÉSEK

A Szabályzat 2023. február 14. napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 9. napjától kell alkalmazni.

A Szabályzatot a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás a/2023. (II.13.) határozatával hagyta jóvá.

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

A Szabályzat mellékletei:

1. melléklet: Cafetéria-juttatással kapcsolatos szabályok 2023. évben
2. melléklet: Nyilatkozat a cafetéria-juttatás éves keretösszegének igénybevételéről
3. melléklet: Nyilatkozat a SZÉP Kártya igénybevételéhez
4. melléklet: Hozzájáruló nyilatkozat adatkezeléshez
5. melléklet: Nyilatkozat a tárgyév november 30-ig igénybe nem vett cafetéria-összeg felhasználásáról
6. melléklet: A cafetéria-juttatással kapcsolatos feladatellátók
7. melléklet: Megismerési nyilatkozat

Kelt: Kisláng, 2023. február

p.h.

Rumpler Tibor
Társulási Tanács elnöke

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

1. melléklet

A cafetéria-juttatással kapcsolatos szabályok

..... évben

1. A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézményének (közalkalmazott) dolgozói tekintetében a cafetéria-juttatás egy főre eső éves összegét – amely összeg magában foglalja a munkáltatót terhelő közterheket is – figyelembe véve a keretösszeg megállapítására vonatkozó legalacsonyabb és legmagasabb értékhatárt bruttó Ft-ban, azaz forintban határozza meg Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 20..... évi költségvetéséről szóló/20....(.....) önkormányzati rendeletében.

3. A tárgyévben a cafetéria-juttatásként választható juttatás a következő:

- a) Széchenyi Pihenő Kártya számlára utalt támogatás.
- b) Az a) ponton kívül választható egyéb juttatás a tárgyévben nem kerül meghatározásra.

4. A kedvezményes adókulccsal rendelkező cafetéria elemeknél – a cafetéria-juttatás egy főre eső éves bruttó összegén belül – a kedvezményes adósávnál magasabb összegű választás lehetőségét nem engedélyezi a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás.

Kelt:, 202.

p.h.

.....
Társulási Tanács elnöke
polgármester

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

2. melléklet

Nyilatkozat

a cafetéria-juttatás éves keretösszegének igénybevételéről évre

A közalkalmazott

neve: anyja neve:

születési helye és ideje:

munkaköre:.....

Figyelem!

A nyilatkozatot legkésőbb március 1-ig le kell adni! Ha önhibájából nem adja le határidőben a nyilatkozatot, akkor a Társulási Tanács elnöke által meghatározott juttatásokra lesz jogosult.

Kitöltési útmutató!

A nyilatkozatot juttatásonként kell kitölteni.

Az igénylésnél vegye figyelembe

- a cafetéria-juttatás adott évi keretösszegére vonatkozó helyi tájékoztatást,
- az egyes választható juttatásoknál a juttatások adható mértékét (havi, illetve éves mértékét),
- az egyes juttatásokat terhelő adó és egyéb járulék vonzatokat.

Az igénybevétel

- havi összegénél a havonta rendszeresen igénybe venni kívánt juttatásoknál a havi mértéket írja be úgy, hogy feltünteti a juttatás nettó értékét,
- a juttatást terhelő adó és járulék terheket, valamint
- a bruttó összeget (a nettó érték és az adó és járulék terhek összesen adatát);

(A nem havi rendszerességgel igénybe vett juttatásoknál elegendő csak az éves összeget kitölteni.)

- a hónapok rovataiba
- a rendszeres juttatásnál az érintett hónapok számát írja be, ha ez nem 12, akkor az érintett hónapokat értelemszerűen írja be (pl.: 2-12 hó; 6-12 hó stb.)
- a nem rendszeres juttatásnál azt a hónapot, illetve több hónap esetén a hónapot és a nettó összeget írja be, amelyekre a nem rendszeres juttatást igénybe kívánja venni,
- az éves összegénél
- a havonta rendszeres juttatások esetében az érintett hónapok számával meg kell szorozni a havi összegeket, és így kell megadni az éves összegeket,
- a nem havonta rendszeresen igényelt, eseti juttatások esetében csak az éves összeget kell beírni.

A nyilatkozat csak aláírással érvényes.

Amennyiben a nyilatkozatot az éves keretösszegét meghaladóan töltötte ki, a polgármester a nyilatkozatot és a keretösszeget figyelembe véve dönt a juttatások felhasználhatóságáról.

A cafetéria-juttatásként megjelölt hozzájárulást ki szeretném egészíteni a minimum összegig.

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

I. A szabályzat 2. pontja szerinti juttatások

Széchenyi Pihenő Kártya

/A juttatás sajátossága: adható maximum 400.000 Ft/év, az adó 28 % /

nettó:

adó:

bruttó:

Ezen belül:

SZÉP -szállás /A juttatás sajátossága: adható maximum 400.000 Ft/év, az adó 28 %/

nettó:

adó:

bruttó:

nettó:

adó:

bruttó:

III. A cafetéria-juttatás igénylés összesítése

Összesen: bruttó:

Kelt.....

.....
közalkalmazott
alírása

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

3. melléklet

Nyilatkozat
a Széchenyi Pihenő Kártya
igénybevételéhez évre

Kártyabirtokos vezeték neve:.....
Kártyabirtokos utóneve:.....
Kártyán szereplő
név:.....
Adóazonosító jel:.....
Személyazonosító igazolvány száma:.....
Születési név:.....
Anyja neve:.....
Születési hely, és idő:.....
Állandó lakcím:.....

Levelezési cím, amennyiben eltér az állandó lakcímtől:

.....
.....
.....

Kijelentem, hogy más kifizetőtől Széchenyi Pihenő Kártya juttatásban részesültem:
Igen/Nem (a megfelelő rész aláhúzendó)

Más kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően Széchenyi Pihenő Kártya juttatás
értéke:.....

Kelt:.....

.....

aláírása

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

4. melléklet

Hozzájáruló nyilatkozat adatkezeléshez

Munkavállaló neve:.....

Lakcíme:.....

Anyja neve:.....

Adószáma:.....

A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Szociális, Család- és Gyermekjóléti Szolgálat Kisláng-Dég intézményének (cím.....) munkavállalójaként hozzájárulok, hogy saját és az általam megadott közeli hozzátartozóim adatait, a munkáltatóm átadja a vele az OTP Széchenyi Pihenőkártya megrendelése kapcsán szerződésben álló OTP Pénztárszolgáltató Zrt. részére, aki a szolgáltatás nyújtásához az adatkezeléshez szükséges mértékben a személyes adatokat tárolja és kezeli.

Az OTP Pénzszolgáltató Zrt. semmilyen formában nem jogosult az adatokat harmadik személyek részére átadni, vagy bármilyen formában hozzáférhetővé tenni, kivételt képez ez alól a szerződés teljesítésének körében történő alvállalkozó igénybevétele.

Dátum:.....

Közalkalmazott munkavállaló aláírása:

aláírása:

.....
/nyomtatott betűvel/

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

5. melléklet

Nyilatkozat

a tárgyév november 30-ig igénybe nem vett cafetéria-összeg felhasználásáról

A nyilatkozatot november 30-ig kell megtenni! A tárgyévben fel nem használt keretösszeget következő évre tárgyévre átvinni nem lehet.

A közalkalmazott

neve: anyja neve:
születési helye és ideje:
munkaköre:.....

A nyilvántartás szerinti maradvány összeg: (bruttó) Ft.

A november 30-ig igénybe nem vett cafetéria-összeget a következőképpen szeretném igénybe venni:

Az igényelt juttatás Összeg Ft-ban	nettó	adó	bruttó
------------------------------------	-------	-----	--------

Cafetéria szabályzat szerint választható juttatások ---

..Széchenyi Pihenő Kártya /maximum 400.000 Ft/év, az 28 %/

Ezen belül:

.. SZÉP - szállás /A juttatás sajátossága: adható maximum 400.000 Ft/év, az adó 28 %/

Egyéb, az adott évi cafetéria-juttatás alapján választható juttatás ---

..

..

..

Összesen --

Kelt.....

.....

aláírás

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

6. melléklet

A cafetéria-juttatással kapcsolatos feladatellátók

A cafetéria-juttatással kapcsolatos feladatokat a következő személyek kötelesek ellátni:

<u>Feladat</u>	<u>Feladatellátó</u>	<u>munkaköre és</u>	<u>neve</u>
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

A feladatellátással kapcsolatos egyéb megjegyzés

1. A költségvetési koncepcióhoz, illetve a költségvetési tervezéshez a javaslat előkészítése
- Társulási Tanács elnöke, jegyző
- Társulási Tanács elnöke, jegyző felhatalmazása alapján: pénzügyi ügyintéző
Ügyelni kell a pontos létszám adatokra
2. Adott évi cafetéria-juttatásokkal kapcsolatos szabályok meghatározása
- Társulási Tanács elnöke, jegyző február 15-ig a költségvetési rendeletnek megfelelő keret figyelembe vételével
3. Tájékoztató és a nyilatkozat kidolgozása és átadása a közalkalmazottaknak
- jegyző
- a Társulási Tanács elnöke/jegyző felhatalmazása alapján: Juhászné Lábadi Éva pénzügyi ügyintéző
Ügyelni kell az egyértelműsége
4. A nyilatkozatok összegyűjtése Juhászné Lábadi Éva pénzügyi ügyintéző
5. Döntés a nyilatkozatot határidőbe be nem nyújtó közalkalmazottak cafetéria-juttatás keretének felhasználásáról - polgármester
6. A helyi nyilvántartási rendszer működtetése, a közalkalmazottankénti juttatások nyilvántartásának vezetése – Juhászné Lábadi Éva pénzügyi ügyintéző
7. Az egyes utalványok, csekkek megrendelése, nyilvántartása – Juhászné Lábadi Éva pénzügyi ügyintéző
8. A havi juttatások biztosításához kimutatások készítése és továbbítása – Juhászné Lábadi Éva pénzügyi ügyintéző
9. Az egyes juttatások kifizetése, átadása átadása – Juhászné Lábadi Éva pénzügyi ügyintéző
10. A cafetéria-juttatások rendszerének ellenőrzése – polgármester, jegyzőn legalább 3 havonta

KISLÁNGI SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS
SZOCIÁLIS, CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KISLÁNG-DÉG
CAFETÉRIA SZABÁLYZATA

A megismertetési feladatokat a módosításokra vonatkozóan a mai napon elláttam.

Kelt: Kisláng, 2023. február 15.

Ph.

.....
megismertető aláírása
(munkaköre: Társulási Tanács elnöke)
(neve: Rumpler Tibor)

Kisláng Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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

1. §

A rendelet hatálya Kisláng Község Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), a Kislángi Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki:

- a) Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha,
- b) Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás,
- c) Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszegét 451.011.978 Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:

- a) 451.011.978 Ft Költségvetési bevétellel
 - b) 451.011.978 Ft Költségvetési kiadással
 - c) 0 Ft Költségvetési egyenleggel
- állapítja meg.

2. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 451.011.978 forintban állapítja meg.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatokkénti összegéből

- a) a normatív támogatás összegét 307.950.004 Ft-ban,
 - b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 35.183.510 Ft-ban,
 - c) a közhatalmi bevételek összegét 30.300.000 Ft-ban,
 - d) az intézményi működési bevételek összegét 31.578.464 Ft-ban,
 - e) az előző évi költségvetési maradvány összegét 46.000.000 Ft-ban,
- határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételeit 401.559.485 Ft-ban,

- b) az önként vállalt feladatok bevételeit 0 Ft-ban,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételeit 49.452.493 Ft-ban határozza meg.

5. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2023. évi kiemelt kiadási előirányzataiból
- a) a működési kiadások költségvetési összegét 414.329.411 Ft-ban, melyből a
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 241.291.705 Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 30.021.419 Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 125.064.511 Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 3.241.119 Ft-ban,
 - ae) működési célú támogatások összegét 14.710.657 Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 24.364.567 Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 12.956.857 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási kiadások (kamatmentes kölcsön visszafizetés) 11.407.710 Ft-ban,
 - c) a finanszírozási kiadások költségvetési összegét 12.318.000 Ft-ban, melyből a megelőlegezés visszafizetés ÁHT-on belülré 12.318.000 Ft-ban határozza meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiból
- a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 393.963.485 Ft-ban,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 7.596.000 Ft-ban,
 - c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét 49.452.493 Ft-ban határozza meg.

6. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli
- a) átlagos állományi létszámát 47 főben,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró munkajogi létszámát 50 főben határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 12 főben határozza meg.

3. Az önkormányzat saját költségvetése

7. §

A képviselő-testület az önkormányzat saját 2023. évi költségvetési főösszegét 411.963.164 forintban állapítja meg.

8. §

- (1) Az önkormányzat saját, 2023. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzataiból
- a) a normatív támogatás összegét 307.950.004 Ft-ban,
 - b) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 23.169.400 Ft-ban,
 - c) a közhatalmi bevétel összegét 30.300.000 Ft-ban,
 - d) az intézményi működési bevétel összegét 4.543.760 Ft-ban,
 - e) az előző évi maradvány összegét 46.000.000 Ft-ban határozza meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből a kötelező feladatok bevételeit 362.510.671 Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételeit 0 Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok bevételeit 49.452.493 Ft-ban határozza meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeiből a működési bevételek összegét 4.543.760 Ft-ban, a finanszírozási bevételek összegét 46.000.000 Ft-ban határozza meg.

9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2023. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből

- a)
 - aa) működési kiadások összegét 130.563.320 Ft-ban, melyből
 - ab) a személyi jellegű kiadások összegét 44.492.288 Ft-ban,
 - ac) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 4.588.127 Ft-ban,
 - ad) a dologi jellegű kiadások összegét 42.439.619 Ft-ban,
 - ae) az ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 3.241.119 Ft-ban,
 - af) a működési célú támogatások kiadási összegét 35.802.167 Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 24.364.567 Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 12.956.857 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási kiadások (kamatmentes kölcsön visszafizetés) 11.407.710 Ft-ban,
- c) finanszírozási kiadások 257.035.277 Ft-ban, melyből a
 - ca) központi irányítószervi támogatás 244.717.277 Ft-ban,
 - cb) megelőlegezés visszafizetés ÁHT-on belülről 12.318.000 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadásainak összegét 354.914.671 Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 7.596.000 Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok kiadásainak összegét 49.452.493 Ft-ban határozza meg.

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – közfoglalkoztatottak nélküli –2023. évre vonatkozó

- a) átlagos állományi létszámát 4 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 4 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 12 főben határozza meg.

4. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

11. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési főösszegét 57.953.053 Ft-ban állapítja meg.

12. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiemelt előirányzatokénti költségvetési bevételeiből a működési célú támogatásértéktű bevételek összegét 57.803.053 Ft-ban, a működési bevételek összegét 150.000 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeiből a helyi önkormányzat, mint irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 57.803.053 Ft-ban határozza meg.

13. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a működési kiadások összegét 57.953.053 Ft-ban, melyből a

- a) személyi jellegű kiadások összegét 44.232.250 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 5.385.653 Ft-ban,
- c) a dologi jellegű kiadások összegét 8.335.150 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal kiadásaiából a kötelező feladatok kiadási összegét 57.953.053 Ft-ban határozza meg.

14. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2023. évre – közfoglalkoztatottak nélküli

- a) átlagos állományi létszámát 9 főben,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 9 főben
- határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 főben határozza meg.

5. A Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha költségvetése

15. §

A képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha 2023. évi költségvetési főösszegét 197.066.828 forintban állapítja meg.

16. §

(1) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha 2023. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 176.902.124 Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 20.164.704 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 176.902.124 Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 20.164.704 Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 ezer Ft-ban határozza meg.

17. §

(1) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha 2023. évi kiemelt kiadási előirányzataiból a működési kiadások összegét 197.066.828 Ft-ban, melyből

- a) a személyi jellegű kiadások összegét 117.116.167 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 15.641.419 Ft-ban,
- c) a dologi jellegű kiadások összegét 64.309.242 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha kiadásaiából a kötelező feladatok kiadási összegét 197.066.828 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

18. §

(1) A képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó

- a) átlagos állományi létszámát 26 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró munkajogi létszámát 29 főben határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyhánál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

6. A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás költségvetése

19. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetési főösszegét 39.765.620 Ft-ban állapítja meg.

20. §

A Képviselő-testület a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 33.105.620 Ft-ban, a működési bevételek összegét 6.660.000 Ft-ban határozza meg.

21. §

(1) A Képviselő-testület a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a működési kiadások összegét 39.765.620 Ft-ban, melyből a

- a) személyi jellegű kiadások összegét 27.246.000 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 3.376.620 Ft-ban,
- c) a dologi jellegű kiadások összegét 9.143.000 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 39.765.620 Ft-ban határozza meg.

22. §

(1) A képviselő-testület a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évre – közfoglalkoztatottak nélküli

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 6 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 5 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 főben határozza meg.

7. Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház

23. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház 2023. évi költségvetési főösszegét 10.072.100 Ft-ban állapítja meg.

24. §

A Képviselő-testület Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház 2023. évi kiemelt előirányzatokénti költségvetési bevételeiből a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 10.012.100 Ft-ban, a működési bevételek összegét 60.000 Ft-ban határozza meg.

25. §

(1) A Képviselő-testület a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház 2023. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a működési kiadások összegét 10.072.100 Ft-ban, melyből a

- a) személyi jellegű kiadások összegét 8.205.000 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.029.600 Ft-ban,
- c) a dologi jellegű kiadások összegét 837.500 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 10.072.100 Ft-ban határozza meg.

26. §

(1) A képviselő-testület a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház 2023. évre – közfoglalkoztatottak nélküli

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 2 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 főben határozza meg.

8. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

27. §

A Képviselő-testület

- a) a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők és munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók cafetéria juttatását 2023. évben bruttó 300.000 Ft/év/fő összegben,
- b) az önkormányzat közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott dolgozói (kivéve: közfoglalkoztatottak) béren kívüli juttatása 2023. évben bruttó 200.000 Ft/év/fő összegben,
- c) a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak és munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók cafeteria juttatása 2023. évben nettó 100.000 Ft/év/fő összegben határozza meg,
- d) Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház intézménynél foglalkoztatott munkavállalók cafeteria juttatása 2023. évben nettó 100.000 Ft/év/fő összegben határozza meg.
- e) az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatott munkavállalók és a polgármester részére a 2023. évben 12.000 Ft/fő/év bankszámla-hozzájárulási átalányösszeget állapít meg, melynek kifizetésére tárgyév november 30. napjáig kerül sor.

28. §

A gazdálkodás folyamatos biztonságára tekintettel az Önkormányzat rövid lejáratú (éven belüli) működési célú hitelt vehet fel. A rövidlejáratú működési célú hitel felvételéről való döntés a Képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester és a jegyző együttesen jogosult.

29. §

(1) Az Önkormányzat általános és céltartalékot nem képez 2023-ban, a költségvetés általános tartalékát a működtetés megtakarításából képződött, valamint a gazdálkodás során keletkezett többletbevételek összege, továbbá az évközi központi intézkedések alapján biztosított és feladattal nem terhelt bevétel növeli.

(2) Ugyancsak az általános tartalékot növeli az intézményeknél a gazdálkodás során keletkezett többletbevételek összege. Az Önkormányzat keletkezett tartalékairól a Képviselő-testület dönt.

30. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2023. évi költségvetésben az Önkormányzatot megillető bevételek beszédéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására.

(3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv saját bevételei beszédésére a jogszabályi előírások, illetve a Képviselő-testület felhatalmazása alapján jogosult, illetve köteles.

31. §

(1) Az Önkormányzat bevételi és kiadási irányítása alá tartozó költségvetési szervei a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat változtatásról folyamatosan tájékoztatják a polgármestert és a jegyzőt. A kiadások kormányzati funkciói és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

(2) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a soron következő ülésen ad tájékoztatást.

32. §

A polgármester – a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – 1.000.000 Ft értékhatárig önállóan dönthet forrásfelhasználásról.

33. §

A környezetvédelmi alap bevételét a 13/2019. (VIII.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1.) bekezdésében foglaltakra kell fordítani.

9. A rendelet mellékletei

34. §

A Képviselő-testület

- a) a bevételeket forrásonként a rendelet (továbbiakban: R.) 1. melléklete szerint,
- b) a működési bevételek részletes kimutatását a R. 2. melléklete szerint,
- c) a működési és felhalmozási kiadásokat a R. 3. melléklete szerint,
- d) a bevételek, kiadások kormányzati funkció szerinti felsorolását a R. 4. melléklete szerint,
- e) az önkormányzat és intézményei létszámkeretét kimutatását a R. 5. melléklete szerint,

- f) az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a R. 6. melléklete szerint,
- g) az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeit a R. 7. melléklete szerint,
- h) a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat a R. 8. melléklete szerint,
- i) a 2021. január 1-jén fennálló adósság állomány összegét a R. 9. melléklete szerint,
- j) az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervet a R. 10. melléklete szerint,
- k) a Kislángi Polgármesteri Hivatal 2021. évi költségvetését a R. 11. melléklete szerint,
- l) a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2021. évi költségvetését a R. 12. melléklete szerint,
- m) a közvetett kiadásokat (Élelmezési Üzem) bemutató táblát a R. 13. melléklete szerint,
- n) az önkormányzat 2023-2024-2025-2025. évi gördülő tervezését a R. 14. melléklete szerint
- o) az Önkormányzata saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét a R. 15. melléklete szerint
- p) az önkormányzat Európai uniós programjainak, projektjeinek tervezetét a R. 16. melléklete szerint határozza meg.

10. Záró rendelkezések

35. §

Ez a rendelet 2023. február 18-án lép hatályba.

36. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021.(II.15.) önkormányzati rendelet.

37. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 9/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet.

Kisláng, 2023. február .

Rumpler Tibor
polgármester

dr. Berta Edina
jegyző

A rendelet kihirdetése 2023. február . napján megtörtént.

Kisláng, 2023. február .

dr. Berta Edina
jegyző

1. melléklet a /2023. (. .) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 1 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a /2023. (.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 7 2/2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a /2023. () önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés *a*) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése *f*) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet kerül betervezésre az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény hatálybalépésének időpontja 2023. 01. 01.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - kiemelt előirányzatok,
 - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a*) pont *ab*) és *ac*) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- a *d*) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés *a*) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

1. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése (3-6. §)

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe-vételre került:

- a) az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- b) az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszege 451.011.978 forint.

2. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

a) az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) 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,
- a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

2.1. Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértékű bevétel (állami támogatások)	307.950.004	68,3 %
Közhatalmi bevétel	30.300.000	6,7 %
Intézményi működési bevétel	31.578.464	7,0%
Működési célú kapott támogatások	35.183.510	7,8 %
Előző évi költségvetési maradvány	46.000.000	10,2%
Összes bevétel:	451.011.978	100%

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt

- a működési célú támogatásértékű bevételek és
- a működési célú átvett pénzeszközök képezik.

A bevételek közül a működési célú támogatásértékű bevételek aránya nőtt.

2.1.2. A bevételek elemzése

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- a) Működési célú támogatásértékű bevétel: Állami támogatás: 307.950.004 Ft
- b) Felhalmozási célú támogatás bevétel: 0 Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- a) adók,
- helyi adók: 29.000.000 Ft,
- b) adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 700.000 Ft,
- c) talajterhelési díj bevétel: 600.000 Ft.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a) a bérleti díj bevételek 767.760 Ft,
- b) az intézményi térítési díjak 26.824.704 Ft.

Felhalmozási bevétellel 2023. évben nem számoltunk.

Működési célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül kerültek tervezésre:

- a) a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (volt OEP) a család és nővédelmi gondozásra biztosított 5.173.800 Ft támogatás 2023. június 31-ig,
- b) a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (volt OEP) az ifjúság egészségügyi gondozására 195.600 Ft támogatás,
- d) Közfoglalkoztatás támogatására 17.800.000 Ft, csak bértámogatás, melynek mértéke 80%.

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele kiemelt előirányzatán belül: 46.000.000 Ft maradvány került tervezésre.

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

- a) a kötelező feladatok bevételei: 401.559.485 Ft,
 - b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
 - c) az állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 49.452.493 Ft (polgármesteri hivatal működésére kapott állami támogatás)
- összeggel kerültek tervezésre.

A rendelettervezet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

1. a működési bevételek összege: 405.011.978 Ft,
2. a felhalmozási bevételek összege: 0 Ft,
3. a finanszírozási bevételek összege: 46.000.000 Ft.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése szerint a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Az Áht. 6. § (5) bekezdése szerint a működési költségvetés a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások (a továbbiakban együtt: kiemelt előirányzatok) szerinti bontásban tartalmazza.

2.2.1. Kiemelt kiadási előirányzat csoportok a következők:

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2023. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési kiadás	414.329.411	91,9 %
Felhalmozási kiadás	24.364.567	5,4 %
Finanszírozási kiadások	12.318.000	2,7%

Összes kiadás	451.011.978	100 %
---------------	-------------	-------

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai 393.963.485 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 7.596.000 Ft
ebből:- lakásfenntartási támogatás: 500.000Ft,
- ápolási díjak : 1.296.000 Ft,
- rendezvények: 3.000.000 Ft,
- civil szervezetek támogatás: 2.100.000 Ft,
- Bursa Hungarica támogatás: 700.000 Ft.

- c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 49.452.493 Ft

összegeben kerültek meghatározásra.

2.2.2. A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következőképpen alakultak:

Működési költségvetési kiadások	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	241.291.705	58,2 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30.021.419	7,2 %
Dologi jellegű kiadások	125.064.511	30,2 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.241.119	0,8 %
Egyéb működési célú kiadások	14.710.657	3,6 %
Összes működési kiadás	414.329.411	100 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt

- a) a dologi jellegű kiadások és,
- b) a személyi jellegű kiadások jelentik.

A személyi jellegű kiadások jellemzői

1.) A köztisztviselők illetményalapja 2023. évben 60.000 Ft. (Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2023. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tizszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.)

2.) A Közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 235. § (1) bekezdése alapján a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselőnek az e törvényben meghatározott

illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérő személyi illetményt állapíthat meg a polgármester és a jegyző jóváhagyásával. Személyi illetmény minősítéssel, ennek hiányában teljesítményértékeléssel alátámasztott, kimagasló teljesítményt nyújtó köztisztviselő részére állapítható meg a tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra. Az így megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető.

3.) Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 1/2023.(II.1.) önkormányzati rendeletében a Kislángi Polgármesteri Hivatal köztisztviselői tekintetében 2023. évre 60.000,- Ft-ban állapította meg az illetményalapot.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a) a közvilágítás kiadás,
- b) a gyermekétkeztetés,
- c) a zöldterület kezelés,
- d) az egyéb üzemeltetési kiadás jelenti.

2.2.3. A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %- a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	12.956.857	22,7 %
Felhalmozási kiadások(kölcsön v.fiz)	11.407.710	20,1 %
Összes felhalmozási kiadás	24.364.567	100 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Ennek megfelelően a rendlettervezet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához az adósságot keletkeztető ügylet

megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Ennek megfelelően a rendelettervezet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

A 2023. évi költségvetési egyenleg nulla Ft.

2.4. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésébe az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programot, projektet a rendelet 16. melléklete tartalmazza.

2.5. A tartalék (25.§)

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 többlet igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az önkormányzat 2023. évben általános és céltartalékot nem képez.

3. Az Önkormányzat saját költségvetése (7-10. §)

A rendelettervezet bemutatja az önkormányzat hivatal és intézmények nélküli költségvetését.

Az önkormányzat így számított költségvetési főösszege 411.963.164 Ft. Személyi juttatások kiadásai összesen 44.492.288 Ft, a szociális hozzájárulási adó 4.588.127 Ft. A béren kívüli juttatások járulékokkal együtt 800.000 Ft, a bankszámla költségtérítés 42.000 Ft.

4. A Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetése (11-14. §)

A Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 2023. évben 57.953.053 Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 44.232.250 Ft összegben. A béren kívüli juttatás a fizetendő adóval együtt 2.700.000 Ft, bankszámla költségtérítés 108.000 Ft. 2 fő anyakönyvvezető munkaruha költségtérítés összesen 120.000 Ft.

5. A Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha költségvetése (15-18. §)

A Kisláng Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha költségvetési főösszege 197.066.828 Ft. A finanszírozás összege 176.902.124 Ft, működési bevételek összesen 20.164.704 Ft. Intézményi szinten a béren kívüli juttatások összességében 3.388.688 Ft, bankszámlaköltségtérítés 447.000 Ft, munkaruha költségtérítés 810.000 Ft tesz ki.

6. A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás költségvetése (19-22. §)

A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás költségvetési főösszege 39.765.620 Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 27.246.000 Ft összegben. Intézményi szinten a béren kívüli juttatás összege 1.200.000 Ft, a bankszámlaköltségtérítés 72.000 Ft, munkaruha költségtérítés 240.000 Ft.

7. A Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház költségvetése (23-26. §)

A Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház költségvetési főösszege 10.072.100 Ft. A finanszírozás összege 10.012.100 Ft. A béren kívüli juttatás a fizetendő járulékokkal együtt 261.000 Ft, bankszámla költségtérítés 24.000 Ft.

6. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (27-33. §)

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt.

Ennek megfelelően a rendelettervezet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelettervezet itt határozza meg az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelettervezet melléklete tartalmaz.

7. Egyéb rendelkezések (34-35. §)

A rendelettervezet mellékleteinek felsorolását, valamint a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza. A rendelettervezet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2018. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,

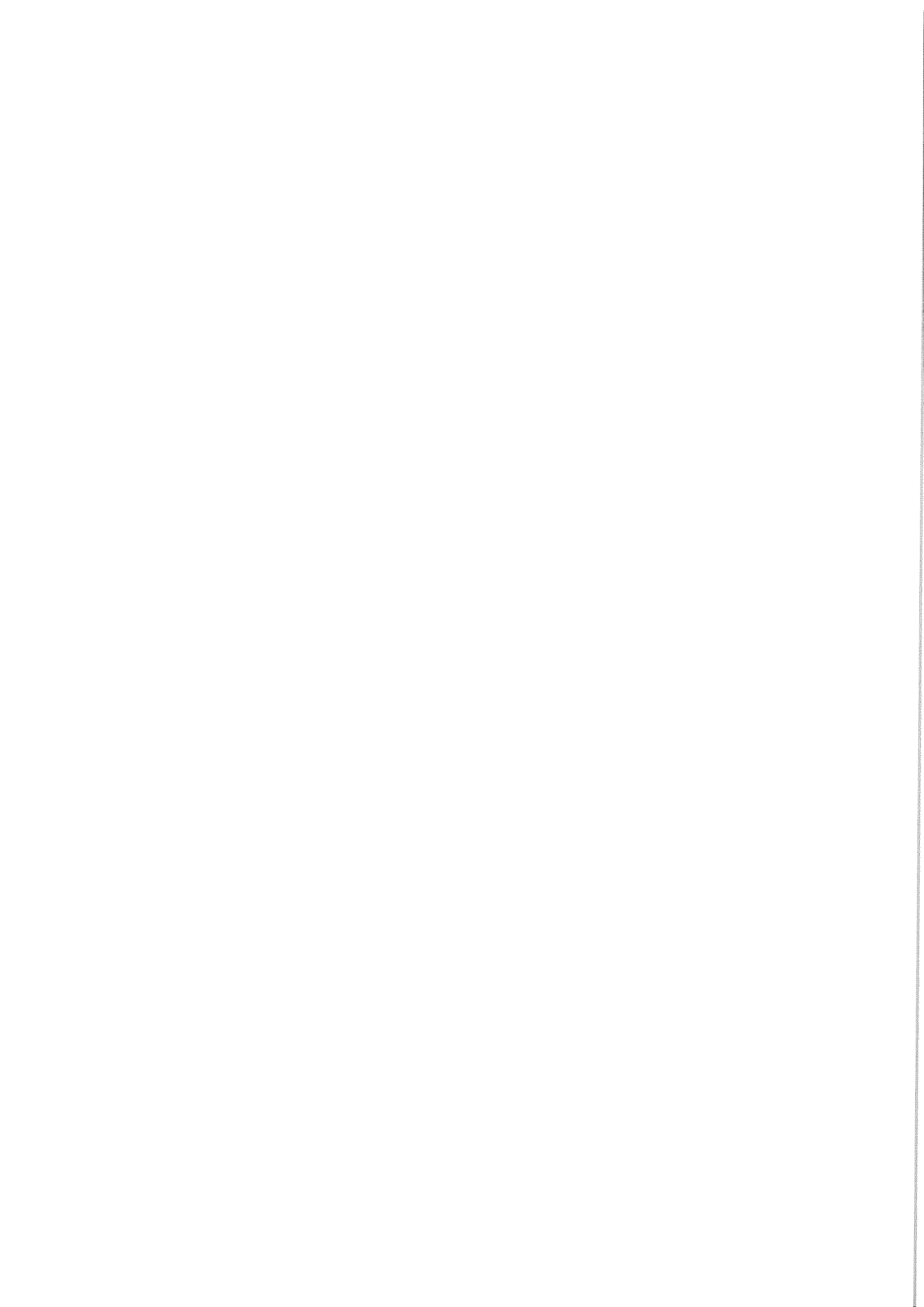
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

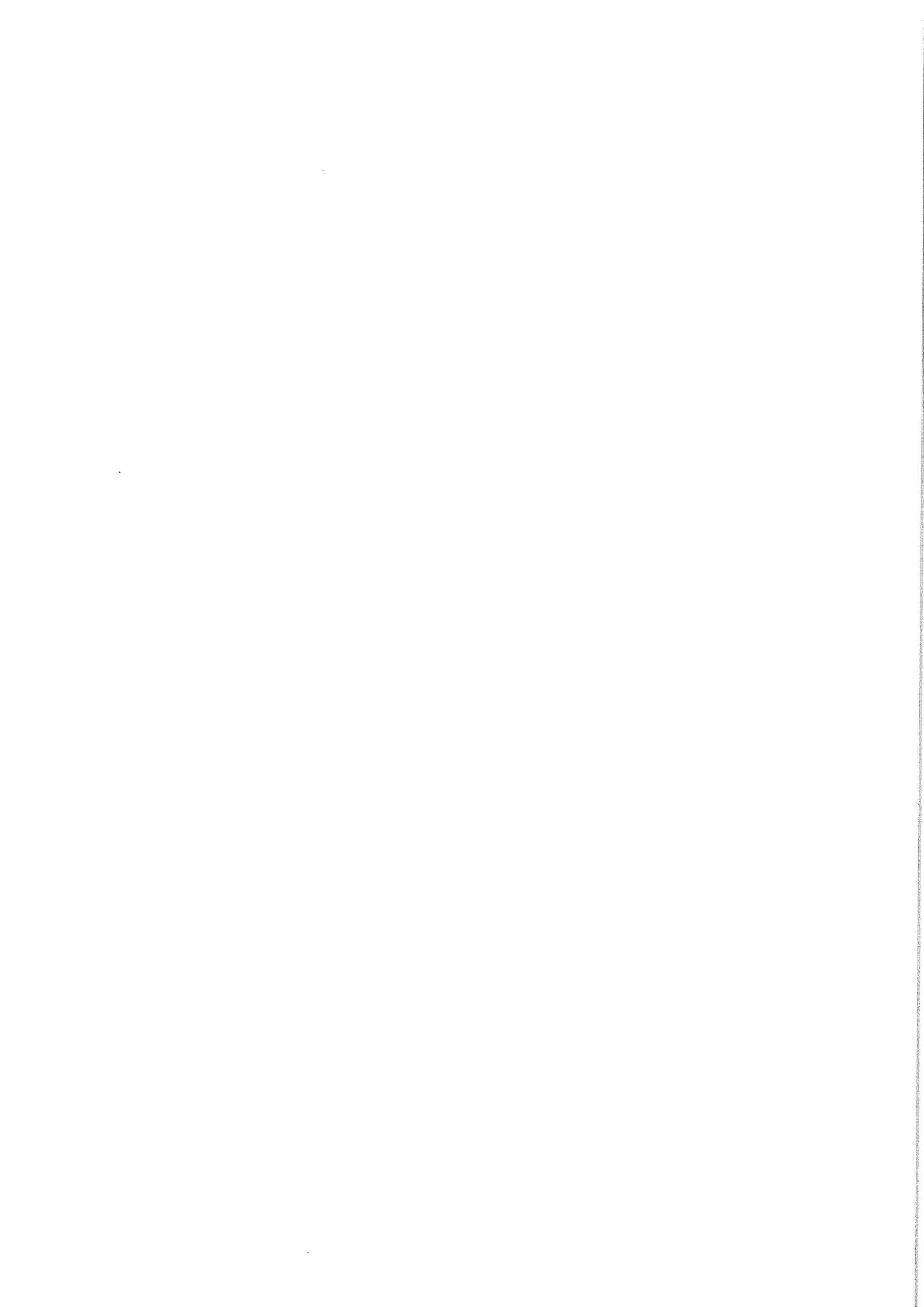
A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.



Kisláng Község Önkormányzatának 2023. évi tervezett bevételei forrásonként

	Önkormányzat	Polg. Hivatal	Óvoda	Szociális és Gyejő Társulás	Műv. Ház.	Önkormányzat mind-összesen
I. Az helyi önkormányzat működésének általános támogatásai	90 682 731	0	0	0	0	90 682 731
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján 7,10 fő	49 452 493					49 452 493
2. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	26 448 228					26 448 228
3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 692 376					10 692 376
4. Lakott külterület támogatása	9 623					9 623
5. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott tám.	3 610 011					3 610 011
6. Közvilágítás kiegészítő támogatása	470 000					470 000
II. A települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	89 572 090	0	0	0	0	89 572 090
1. Óvodapedagógusok elismert létszáma 9,4 fő	49 471 260					49 471 260
2. Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma 6 fő	23 268 000					23 268 000
4. Óvodaműködés támogatása 104,3 fő	13 559 000					13 559 000
5. Pedagógus II. óvodapedagógusok kiegészítő bértámogatása	3 273 830					3 273 830
III. A települési önkormányzat egyes szociális és gyermekjóléti felad.tám.	61 053 428	0	0	0	0	61 053 428
1. A települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása	16 798 918					16 798 918
2. Család- és gyermekjóléti szolgálat tám.	10 257 880					10 257 880
3. Szociális feladatok támogatása	10 833 630					10 833 630
4. Bölcsődei üzemeltetés támogatása	23 163 000					23 163 000
IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak tám.	61 000 818					61 000 818
1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	16 687 854					16 687 854
2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	43 328 004					43 328 004
2. Szünidei étkeztetés támogatása	984 960					984 960
V. Az önkormányzat kulturális feladainak támogatása	5 640 937	0	0			5 640 937
1. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak tám.	5 640 937					5 640 937
2023. évi költségvetési támogatás (I+II+III+IV+V)	307 950 004	0	0	0	0	307 950 004
VI. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	23 169 400	0	0	12 014 110	0	35 183 510
1. Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (volt OEP)	5 369 400					5 369 400
2. Elkülönített állami pénzalaptól k.tám. (Munkaügyi közp.közfoglalkoz.)	17 800 000					17 800 000
3. Helyi önkormányzatoktól kapott (Szoc. Társulás működésére)	0			12 014 110		12 014 110
VII. Közhatalmi bevételek	30 300 000	0	0	0	0	30 300 000
1. magánszemélyek kommunális adója (vagyon típusú adó)	9 000 000					9 000 000
2. iparüzési adó (értékesítési és forgalmi adók)	20 000 000					20 000 000
3. késedelmi pótlék, adóbírság (egyéb közhatalmi bevétel)	700 000					700 000
4. Talajterhelési díj bevétel	600 000					600 000
VIII. Működési bevételek	4 543 760	150 000	20 164 704	6 660 000	60 000	31 578 464
1. Szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak, közt.használati díj, közműdíj tér.)	1 195 760	150 000	7 240 000	280 000	60 000	8 925 760
2. Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámított szolgáltatások)	500 000					500 000
3. Tulajdonosi bevételek (vadászati haszonbér, koncessziós díj)	2 100 000					2 100 000
4. Ellátási díjak	0		8 637 720	5 246 000		13 883 720
5. Kiszámlázott áfa	648 000		4 286 984	1 134 000		6 068 984
6. Egyéb működési bevétel	100 000					100 000
Működési bevételek összesen (I+...+VIII.)	365 963 164	150 000	20 164 704	18 674 110	60 000	405 011 978
2022. évi költségvetési maradvány igénybevétele	46 000 000					46 000 000
Finanszírozási bevételek összesen:	46 000 000	0	0	0		46 000 000
Költségvetési bevételek mindösszesen:	411 963 164	150 000	20 164 704	18 674 110	60 000	451 011 978



Működési bevételek részletezése intézményenként 2023.**I. Kisláng Község Önkormányzata**

1. Önkormányzati tulajd.ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése (közműdíj tér. térítési díjak)	500 000
2. Lakbérek, garázs	767 760
3. Vadászati haszonbér	600 000
4. Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált.ig.tev. (közt.haszn.díj, földhaszonbérleti díj, Fejérvíz bérleti díj)	1 928 000
5. Fogorvosi alapellátás (fogászati térítési díj)	100 000
6. Kiszámlázott áfa	648 000

Kisláng Község Önkormányzat összesen: 4 543 760

II. Kislángi Polgármesteri Hivatal

1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev.	150 000
---	---------

Kislángi Polgármesteri Hivatal összesen: 150 000

III. Kislángi Csicssergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha

1. Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	10 216 286
2. Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	9 355 018
3. Bölcsődei étkezés	593 400

Kislángi Csicssergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha összesen: 20 164 704

IV. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat

1. Házi segítségnyújtás, ellátási díjak	1 046 000
2. Szociális étkezés térítési díjak	5 614 000

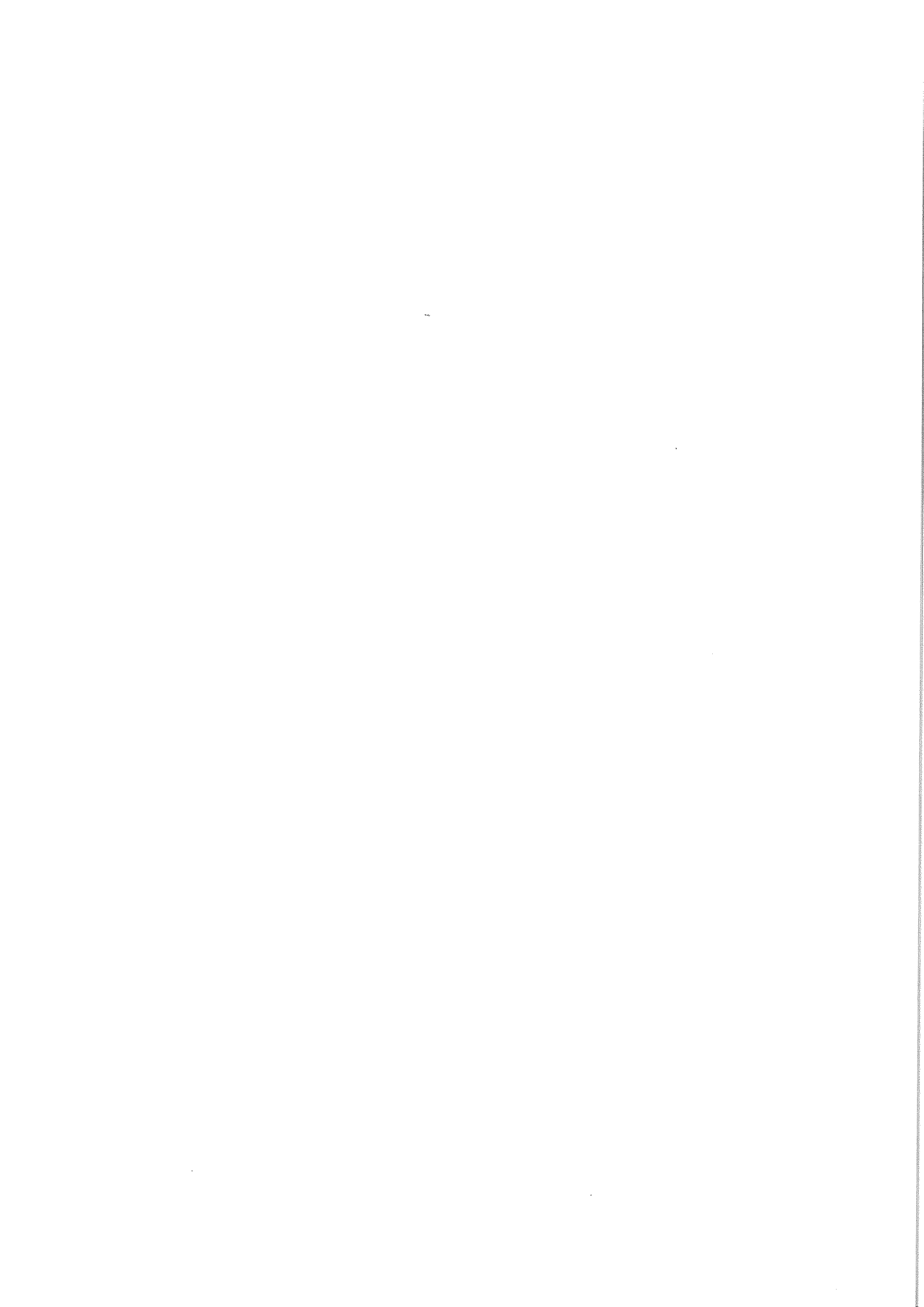
Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat összesen: 6 660 000

V. Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház

1. Közművelődés- hagyományos közösségi kult. értékek gondozása (Műv.ház)	60 000
--	--------

Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház 60 000

Működési bevételek mindösszesen: 31 578 464



3. melléklet /2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

2023. évi költségvetési kiadások címenkénti felsorolása

sor- szám	Ellátandó feladatok, tevékenységek	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő jár. és szoc-hj.adó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Összesen
I. Helyi önkormányzat							
1.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			5 382 266			5 382 266
2.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos fel.			5 791 200			5 791 200
3.	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált.ig.tev.	17 818 000	2 248 220	14 805 000	12 610 657		47 481 877
4.	Közvilágítás			8 350 280			8 350 280
5.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	5 744 000	719 160	2 565 400			9 028 560
6.	Háziorvosi alapellátás			1 362 000			1 362 000
7.	Fogorvosi alapellátás			1 134 697			1 134 697
8.	Család- és névédelmi eü. Gondozás	4 216 288	534 337	654 600			5 405 225
9.	Települési támogatás			0		3 241 119	3 241 119
10.	Civil szervezetek műk. támogatása ebből: Futball Csapat				2 100 000		2 100 000
	Nyugdíjas Egyesület				1 500 000		1 500 000
					150 000		150 000
11.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	16 714 000	1 086 410	1 905 000			19 705 410
12.	Köztemető- fenntartás és működtetés			489 176			489 176
Helyi önkormányzat összesen:		44 492 288	4 588 127	42 439 619	14 710 657	3 241 119	109 471 810

II. Polgármesteri Hivatal

1.	Önkormányzatok és önkorm.hivatalok jogalkotó és ált.ig.tev.	44 232 250	5 385 653	8 335 150			57 953 053
Polgármesteri Hivatal összesen:		44 232 250	5 385 653	8 335 150	0	0	57 953 053

III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha

1.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	71 952 779	9 601 561	592 480			82 146 820
2.	Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	6 016 000	817 360	7 348 000			14 181 360

3.	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	14 836 300	1 976 431	41 673 808		58 486 539
4.	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	3 513 860	468 102	7 310 480		11 292 442
5.	Bölcsődei ellátás	19 625 941	2 621 932	4 445 000		26 692 873
6.	Bölcsődei étkeztetés	390 430	52 011	1 695 236		2 137 677
7.	Intézményen kívüli étkeztetés (szünidei étkeztetés)	780 857	104 022	1 244 238		2 129 117

Kislángi Csicsergő Óvoda összesen:	117 116 167	15 641 419	64 309 242	0	0	197 066 828
---	--------------------	-------------------	-------------------	----------	----------	--------------------

IV. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás

1.	Család és Gyermekjóléti Szolgálat	16 028 200	1 973 426	1 309 000		19 310 626
2.	Házi Segítségnyújtás	11 217 800	1 403 194	976 000		13 596 994
3.	Szociális étkezés			6 858 000		6 858 000

Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	27 246 000	3 376 620	9 143 000			39 765 620
---	-------------------	------------------	------------------	--	--	-------------------

V. Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház

1.	Könyvtári szolgáltatások	5 182 500	655 200	207 000		6 044 700
2.	Közművelődés, hagyományos köz.kult.-ért.gond.	3 022 500	374 400	63 500		3 460 400
3.	Könyvtári Állomány gyarapítása, nyilvántartása			567 000		567 000

Kislángi Vadócz Pál műv.ház összesen:	8 205 000	1 029 600	837 500	0	0	10 072 100
--	------------------	------------------	----------------	----------	----------	-------------------

Működési kiadások összesen (I.+II.+III.+IV.+V.):	241 291 705	30 021 419	125 064 511	14 710 657	3 241 119	414 329 411
---	--------------------	-------------------	--------------------	-------------------	------------------	--------------------

VI. Felhalmozási kiadások

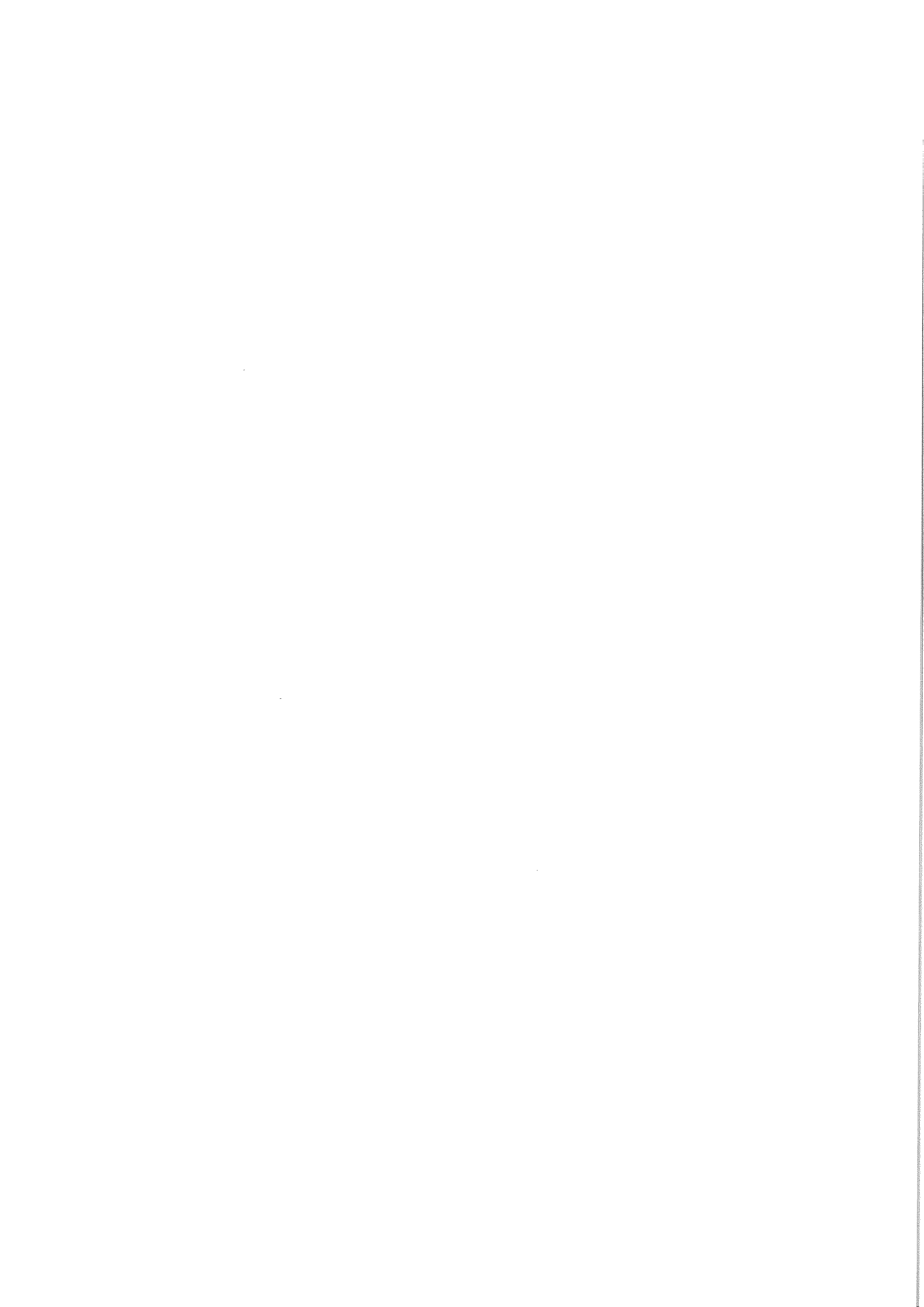
Beruházások, felújítások

1.	Beruházások			12 956 857		12 956 857
Beruházások, felújítások összesen:				12 956 857		12 956 857

Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön

1.	Visszatérítések			11 407 710		11 407 710
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön összesen:				11 407 710		11 407 710

Felhalmozási kiadások összesen:	0	0	24 364 567	0	0	24 364 567
--	----------	----------	-------------------	----------	----------	-------------------



2023. évi bevételek és kiadások címenkénti felsorolása															
Sor- szám	Ellátandó feladatok, tevékenységek	Bevételek					Kiadások								
		Állami támogatás	Működési célú tám. átvett pe.	Működési e. bevét. pénzm.	Bevételek összesen	Személyi juttatások	Munka- adókat terhelő jár. és szoc.hj. adó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Felhalmo- zási kiadások	Kiadások összesen			
I. Helyi önkormányzat															
1.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntar.	5 382			5 382				5 382						5 382
2.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálk.kapcs.fel.			4 544	4 544				5 791						5 791
3.	Önk. és önkormányzati hiv. jogalkotó és ált.ig.tev.	31 112			31 112	17 818	2 248		14 805	12 611					47 482
4.	Közüvilágítás	8 350			8 350				8 350						8 350
5.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	12 696			12 696	5 744	719		2 565						9 028
6.	Háziorvosi alapellátás		196		196				1 362						1 362
7.	Fogorvosi alapellátás			100	100				1 135						1 135
8.	Család és nővédelmi eü. gondozás (Tanácsadó)		5 174		5 174	4 216	534		655						5 405
9.	Települési támogatás				0							3 241			3 241
10.	Civil szervezetek műk. támogatása				0					2 100					2 100
	ebből: Futball Csapat				0					1 500					1 500
	Nyugdíjas Egyesület				0					150					150
11.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		17 800		17 800	16 714	1 087		1 905						19 706
12.	Köztemető- fenntartás és működtetés	489			489				489						489
13.	Helyi adók			30 300	30 300										0
14.	Felhalmozási kiadások				0										24 365
15.	2022. évi költségvetési maradvány			46 000	46 000										12 318
Helyi önkormányzat összesen:		58 029	23 170	80 944	162 143	44 492	4 588	42 439	14 711	3 241	36 683	146 154			

II. Polgármesteri Hivatal

1. Önk. és önkormányzati hiv. jogalkotó és ált.ig.tev.	49 452	8 501	150	58 103	44 232	5 386	8 335		57 953
Polgármesteri Hivatal összesen:	49 452	8 501	150	58 103	44 232	5 386	8 335	0	57 953

III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha

1. Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	76 013			76 013	71 953	9 602	592		82 147
2. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	13 559			13 559	6 016	817	7 348		14 181
3. Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	60 016		10 216	70 232	14 836	1 977	41 674		58 487
4. Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben			9 355	9 355	3 514	468	7 310		11 292
5. Bölcsődei ellátás	21 812			21 812	19 626	2 622	4 445		26 693
6. Bölcsődei étkeztetés	1 351		593	1 944	391	52	1 695		2 138
7. Intézményen kívüli étkeztetés (szünidei étkeztetés)	985			985	781	104	1 244		2 129
Kislángi Csicsergő Óvoda összesen:	173 736	0	20 164	193 900	117 117	15 642	64 308	0	197 067

IV. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás

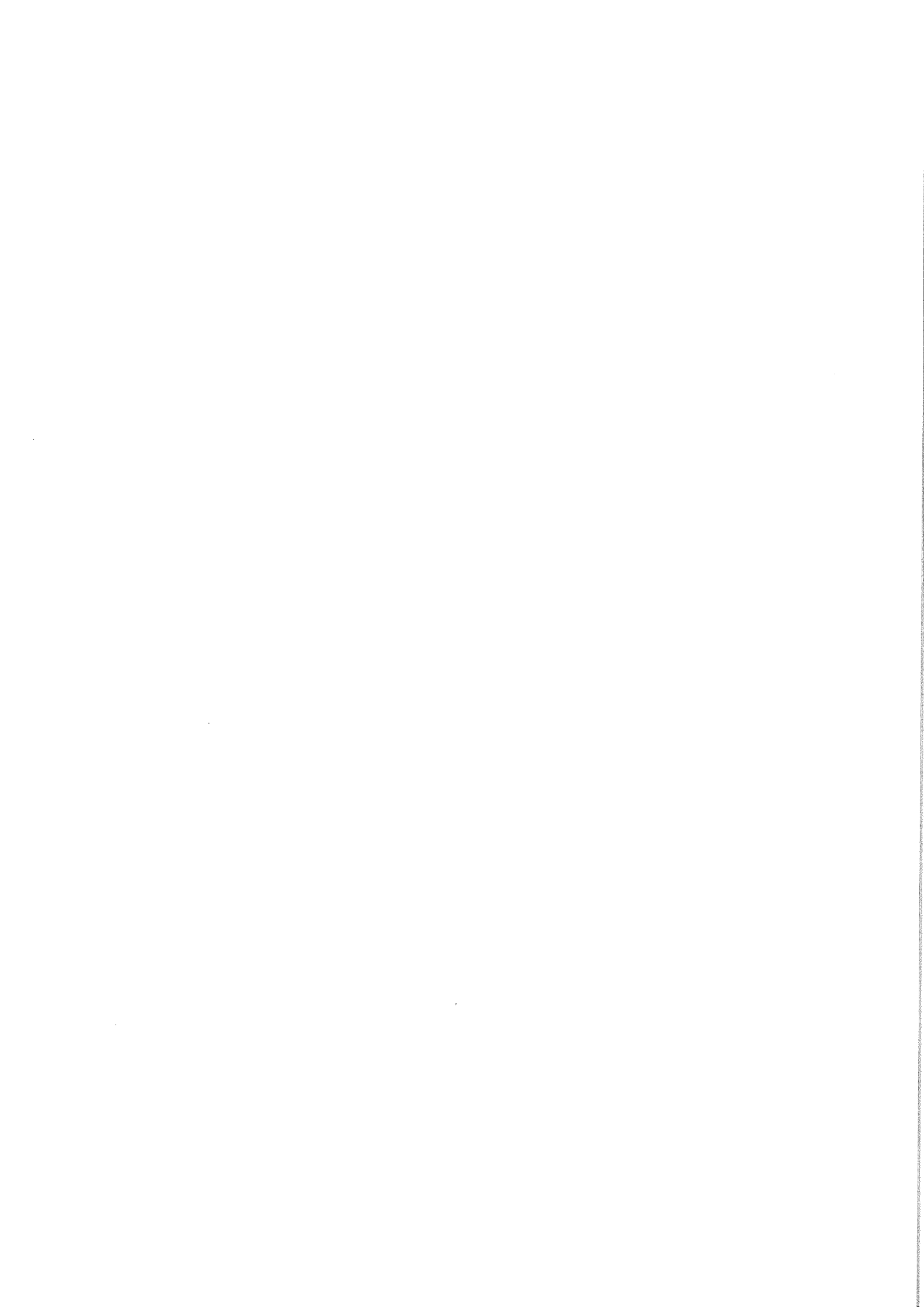
1. Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	10 258	1 719		11 977	16 028	1 973	1 309		19 310
2. Házi segítségnyújtás	8 479		1 046	11 218	11 218	1 403	976		13 597
3. Szociális étkeztetés	2 355		5 614	7 969			6 858		6 858
Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás összesen:	21 092	1 719	6 660	31 164	27 246	3 376	9 143		39 765

V. Kislángi Vadóc Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház

1. Könyvtári szolgáltatások	5 077		60	5 137	5 182	655	207		6 044
2. Közművelődés, hagyományos köz.kult.ért.gond.				0	3 023	374	64		3 461
3. Könyvtári Állomány gyarapítása, nyilvántartása	564			564			567		567
Kislángi Vadóc Pál múv.ház összesen:	5 641	0	60	5 701	8 205	1 029	838	0	10 072

Kisláng Község Önkormányzata mindösszesen: (I.-II.-+III.-+IV.-+V.)

307 950	33 390	107 978	451 011	241 292	30 021	125 063	14 711	3 241	36 683	451 011
----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------	----------------



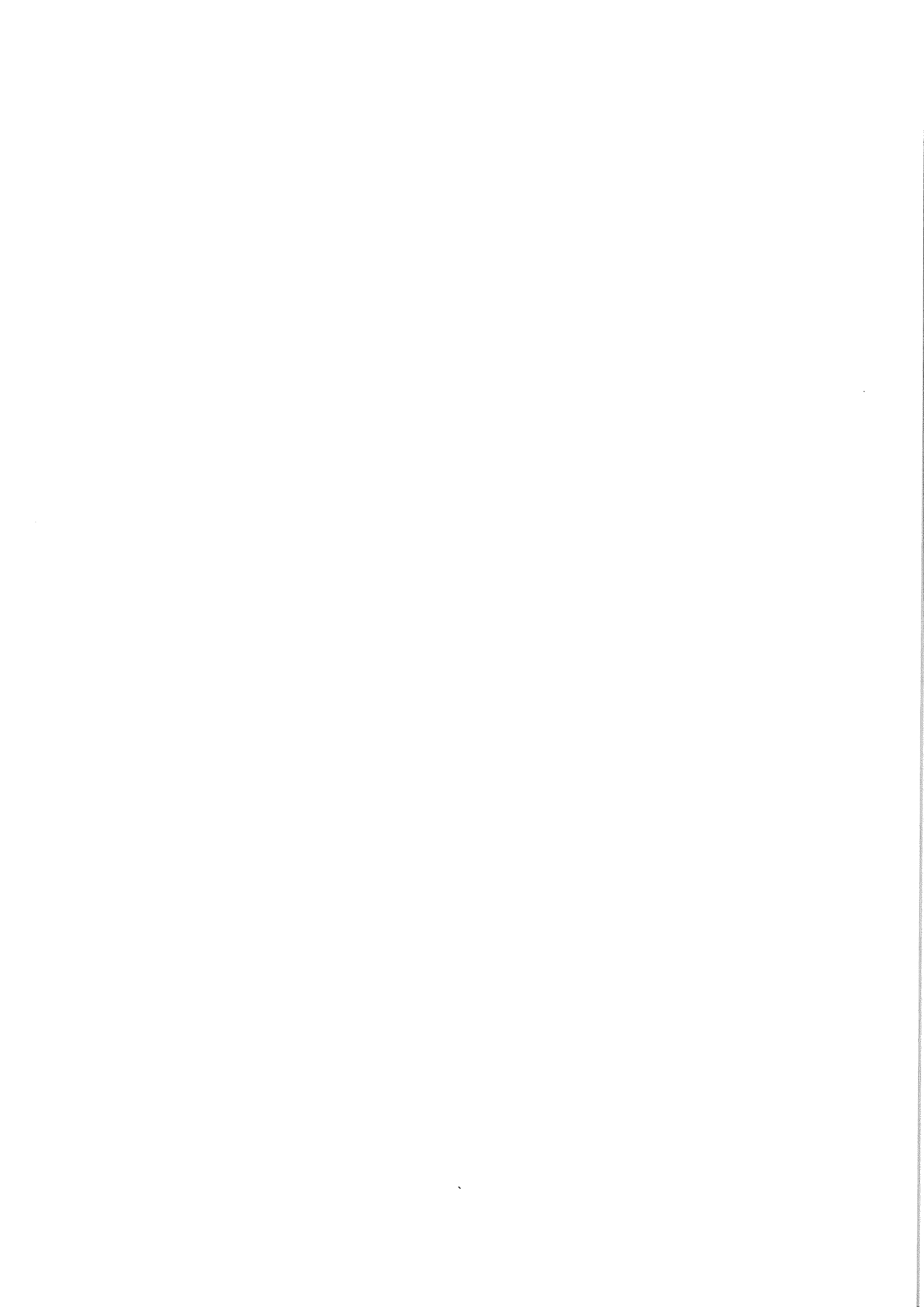
5. melléklet /2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat és Intézménye létszámadatai 2023.

2023. évre tervezett létszámadatok az alábbiak:

	munkajogi létszám	átlagos állományi létszám
I. Helyi Önkormányzat	4	4
ebből: Védőnői szolgálat	1	1
Város-, és községgazdálkodás	2	2
Pályázati ügyintéző	1	1
II. Polgármesteri Hivatal	9	9
III. Kislángi Csicsergő Óvada, Mini-Bölcsőde és Konyha	29	26
ebből: Óvodai nevelés	16	15
Óvodai működés	3	2
Gyermekétkeztetés	6	5
Bölcsőde	4	4
IV. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	6	6
ebből: Házi segítségnyújtás	4	4
Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	2	2
V. Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház	2	2
ebből: Könyvtár	1	1
Művelődési ház	1	1
Intézmények összesen:	50	47
V. Közfoglalkoztatás	12	12
Önkormányzat összesen:	62	59

Munkajogi létszám: az intézményeknél állományban lévő dolgozói létszám éves szinten.
Átlagos statisztikai állományi létszám: az intézményeknél éves szinten állományban levő dolgozói létszám 8 órás munkaviszonyban számítva.



Kisláng Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Megnevezés	2023. évi várható bevételek	Megnevezés	2023. évi várható kiadások
Működési Bevételek	405 011 978	Működési kiadások	414 329 411
1. Önkormányzatok működési támogatásai	307 950 004	1. Személyi juttatások	241 291 705
2. Egyéb működési célú támogatási bev. ÁHT-on belülről	35 183 510	2. Munkaadókat terh. járulások, szoc.hj. adó	30 021 419
3. Közhatalmi bevételek	30 300 000	3. Dologi kiadások	125 064 511
4. Működési bevételek	31 578 464	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 241 119
		5. Egyéb működési célú kiadás	14 710 657
Felhalmozási bevételek	0	Felhalmozási kiadások	24 364 567
		1. Beruházások, felújítások	12 956 857
		2. Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	11 407 710
Működési bevételek összesen:	405 011 978	Működési kiadások összesen:	438 693 978
Finanszírozási bevételek	46 000 000	Finanszírozási kiadások	12 318 000
2022. évi költségvetési maradvány igénybevétele	46 000 000	Megelőlegezés visszafizetése ÁHT-on belülré	12 318 000
Kisláng Község Önkormányzatának bevételei mindösszesen:	451 011 978	Kisláng Község Önkormányzatának kiadásai mindösszesen:	451 011 978



Kisláng Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Megnevezés	2023	2024	2025	2026
Helyi adók	30 300 000	30 300 000	30 300 000	30 300 000
Tulajdonosi bevételek	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Díjak, pótlékok, bírságok	700 000	700 000	700 000	700 000
Saját bevételek összesen	33 100 000	33 100 000	33 100 000	33 100 000
Saját bevételek 50 %-a	16 550 000	16 550 000	16 550 000	16 550 000
Fizetési kötelezettségek	9 000 000	9 000 000	9 000 000	
Fizetési kötelezettségekkel csökkentett saját bevételek	24 100 000	24 100 000	24 100 000	33 100 000

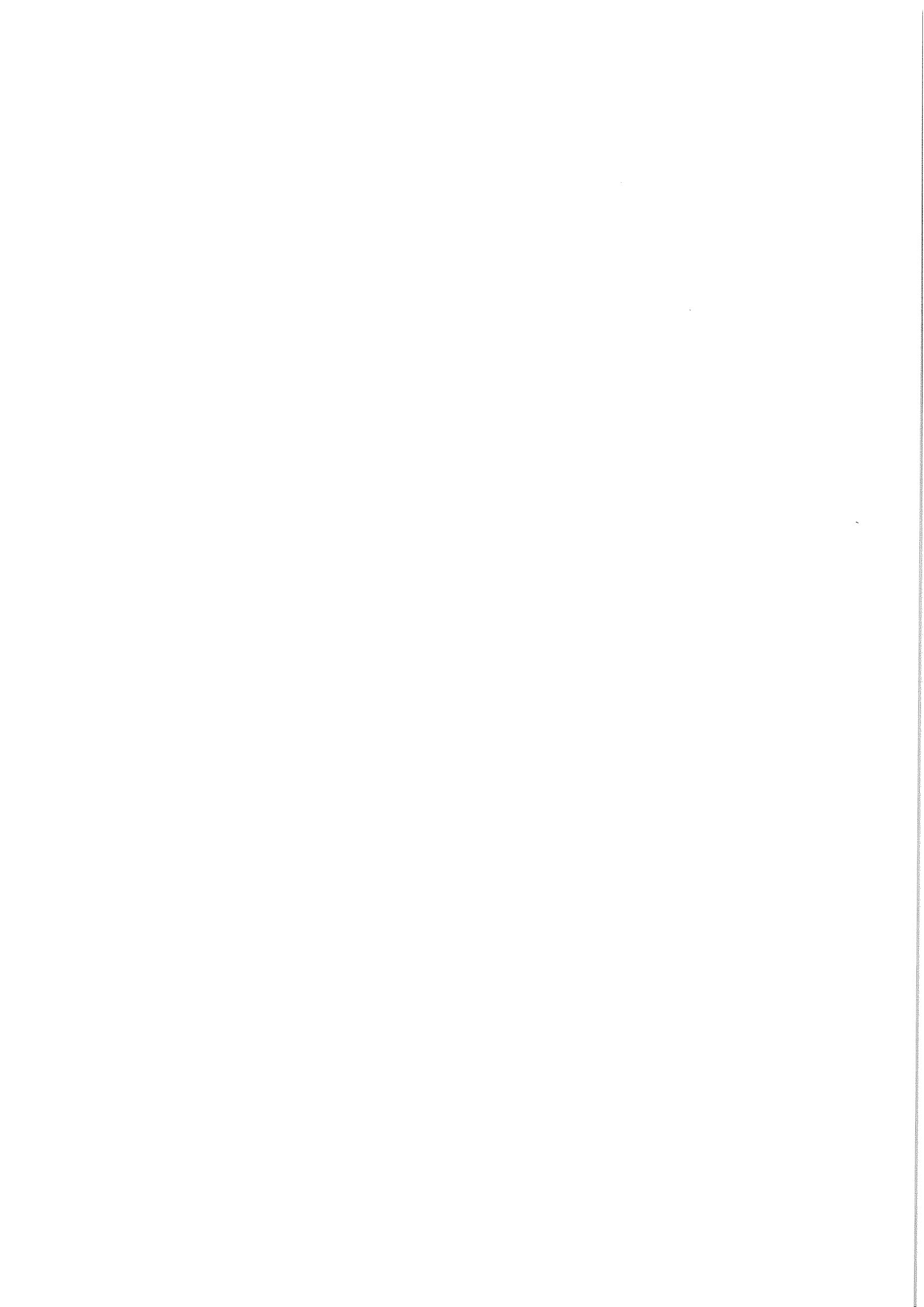
8. melléklet /2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásai 2023.

Az önkormányzatnak 2023. január 1-jén többéves kihatással járó kötelezettségvállalása 27.000.000 Ft összegben van.

1.) 2022. június 27-én a Pénzügyi Keret Közgyűlésével aláírt megállapodás értelmében kamatmentes kölcsönt 2023-2024-2025. években kell visszafizetni, amely összesen 15.000.000 Ft.

2.) 2021. 07. 15-én a Városkörnyéki Koordinációs Bizottsággal aláírt megállapodás értelmében kamatmentes kölcsön 2023-2024-2025. években kell visszafizetni egyenlő részletekben, amely összesen 12.000.000 Ft.



9. melléklet /2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat tervezett adósság állománya 2023.

Kisláng Község Önkormányzatának nincs tervezett adósság állománya 2023. évre.



Előirányzat felhasználási ütemterv, likviditási terv 2023.

Bevételek	január	február	március	április	május	június	július	aug.	szept.	október	nov.	dec.	összesen
Önk. működési ktgvetési tám.	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 500	25 662 504	307 950 004
Közhatalmi bevétel (helyi adók)	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	2 525 000	30 300 000
Működési bevételek	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 539	2 631 535	31 578 464
Működési célú támogatásár.bev	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 959	2 931 961	35 183 510
Működési célú átvett pe.													0
Felhalmozási bevételek													0
Finanszírozási bevételek	46 000 000												46 000 000
Összesen	79 750 998	33 750 998	33 750 998	33 750 998	33 750 998	33 750 998	33 750 998	33 750 998	33 750 998	33 750 998	33 750 998	33 751 000	451 011 978

Kiadások	január	február	március	április	május	június	július	aug.	szept.	október	nov.	dec.	összesen
Személyi juttatások	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 642	20 107 643	241 291 705
Munkáltatói terhelő járulékok	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 785	2 501 784	30 021 419
Dologi kiadások	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 043	10 422 038	125 064 511
Egyéb működési célú kiadás	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 888	1 225 889	14 710 657
Ellátottak pénzbeli juttatásai	270 093	270 093	270 093	270 093	270 093	270 093	270 093	270 093	270 093	270 093	270 093	270 096	3 241 119
Felhalmozási kiadások	13 759 427	802 570	802 570		9 000 000								24 364 567
Finanszírozási kiadások	12 318 000												12 318 000
Összesen	60 604 878	35 330 021	35 330 021	34 527 451	43 527 451	34 527 451	34 527 451	34 527 451	34 527 451	34 527 451	34 527 451	34 527 450	451 011 978



Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetése 2023.

I. Bevételek

1. Állami támogatások polg.hiv. működéséhez	49 452 493
2. Irányítószervi működési támogatás	8 350 560
2. Működési bevétel (esküvői szolg. díj)	150 000

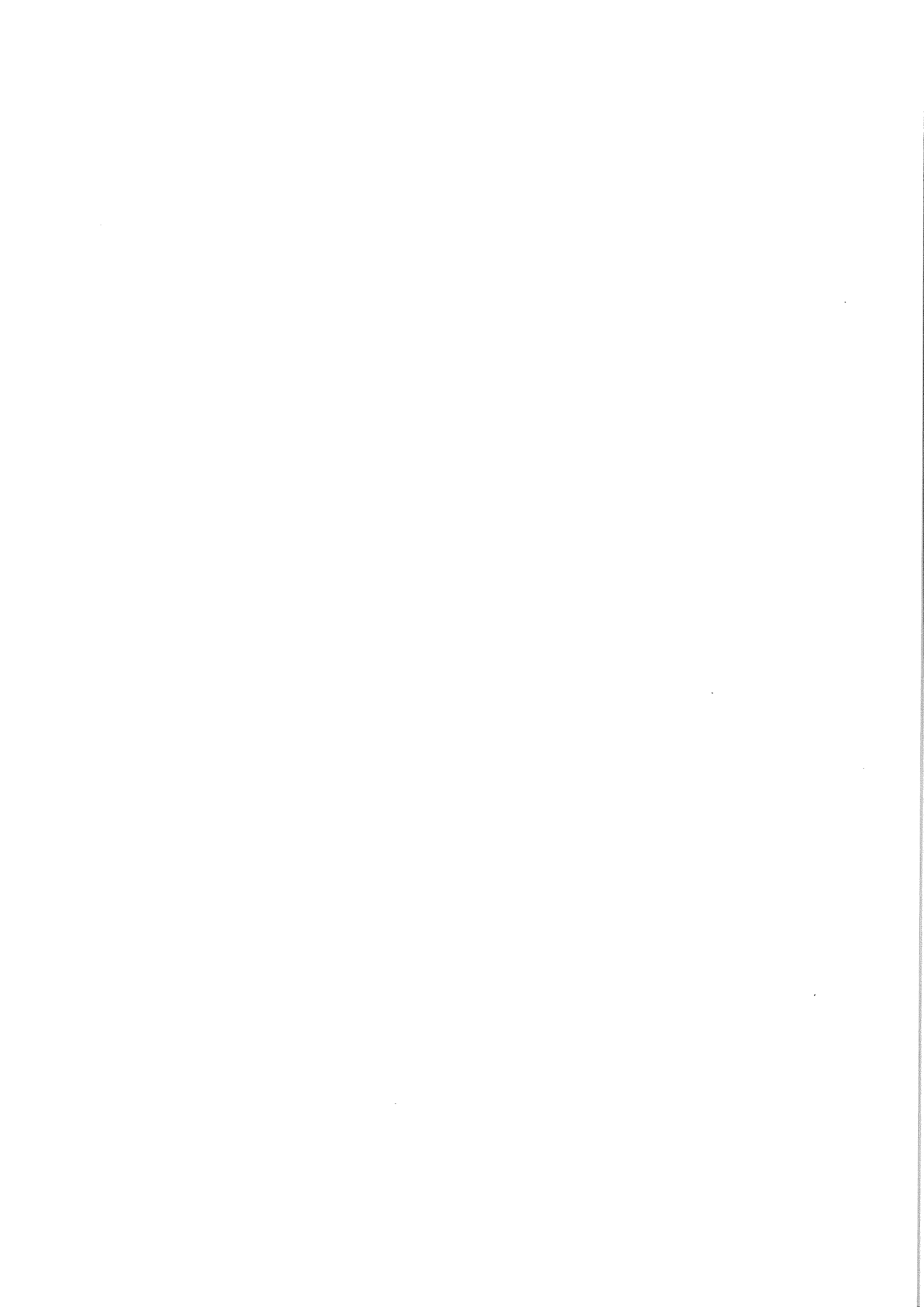
Bevételei összesen: 57 953 053

II. Kiadások:

1. Személyi juttatások	44 232 250
2. Munkáltatót terhelő járulékok	5 385 653
3. Dologi kiadások	8 335 150
ebből:	
szakmai anyag	80 000
irodaszer, nyomtatvány, egyéb beszerzés	420 000
informatikai szolgáltatás	100 000
telefon	65 000
közüzemi díjak (villany, víz, gáz)	1 800 000
szakmai szolgáltatás	1 050 000
egyéb szolgáltatás (Tak.szöv. utalvány díj, bélyeg, bankköltség, kéményseprés, szemétszállítás)	2 000 000
ÁFA	1 470 150
Kiküldetés (utiktg.)	1 000 000
egyéb dologi kiadások (továbbképzések)	350 000

Kiadásai összesen: 57 953 053

A Kislángi Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma a 2023. évi költségvetési évben 9 fő.



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás költségvetése 2023.

	Kisláng	Dég	Összesen
I. Bevételek			
1. Kapott állami támogatás	26 539 240	0	26 539 240
1. Kapott működési hozzájárulás	3 564 247	3 002 133	6 566 380
2. Működési saját bevételek	3 715 000	2 945 000	6 660 000
Bevételek összesen:	33 818 487	5 947 133	39 765 620
II. Kiadások:			
1. Személyi juttatások	13 429 800	13 816 200	27 246 000
2. Munkáltatót terhelő járulékok	1 663 194	1 713 426	3 376 620
3. Dologi kiadások	5 383 000	3 760 000	9 143 000
ebből:			
egyéb beszerzés	180 000	320 000	500 000
vásárolt élelmiszer	3 300 000	2 100 000	5 400 000
fizetendő áfa	675 000	459 000	1 134 000
szolgáltatások	310 000	260 000	570 000
ÁFA	918 000	621 000	1 539 000
Kiadások összesen:	20 475 994	19 289 626	39 765 620

A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás engedélyezett létszáma a 2023. költségvetési évben 6 fő.
Kisláng községnél 3 fő, Dég községnél 3 fő.

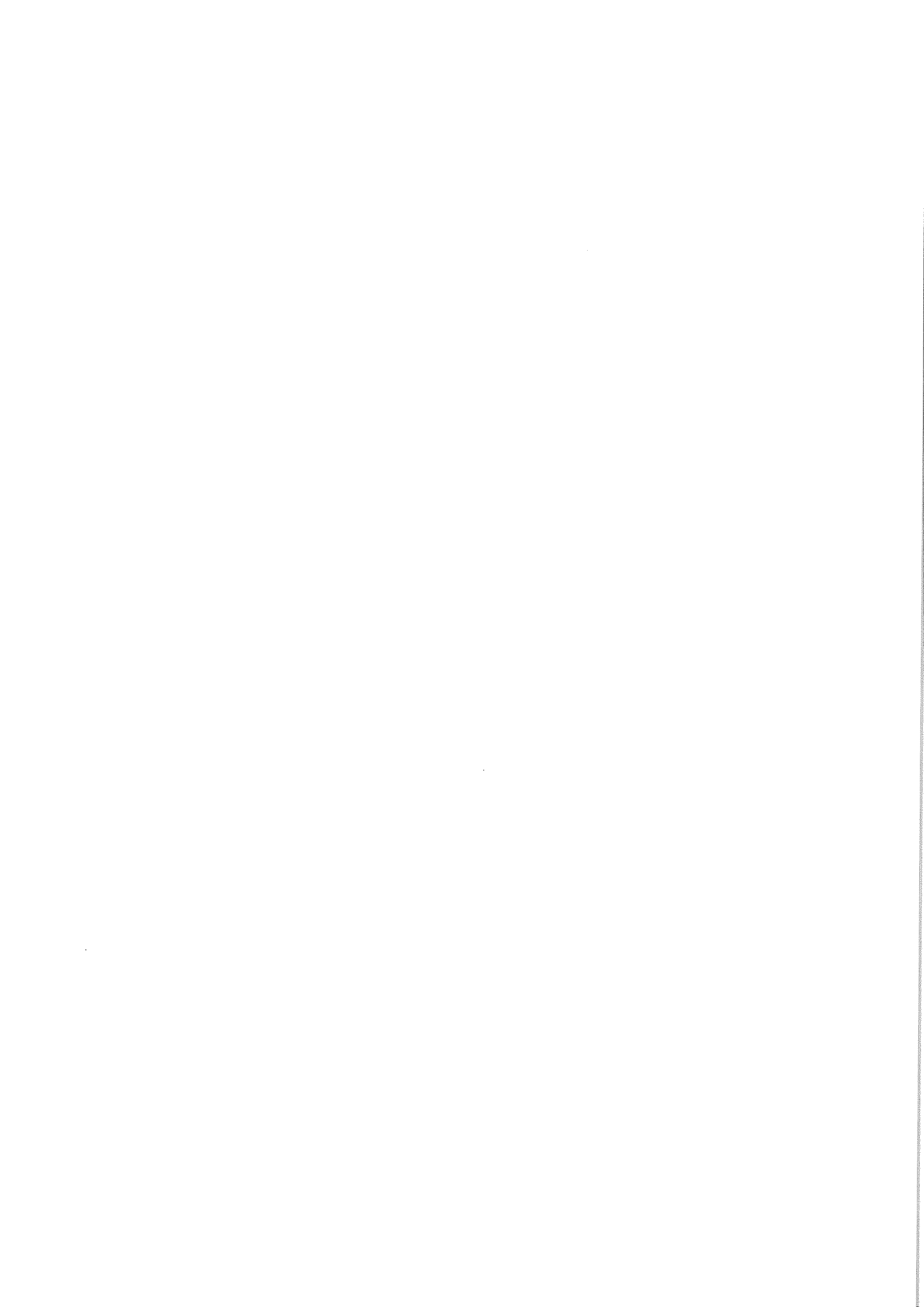


Közvetett kiadásokat, adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatás 2023.

I.Élelmezési üzem költségvetése	
1.Személyi juttatások	19 521 448
2. Munkáltatót terhelő járulékok	2 600 569
3. Dologi kiadások	53 443 762
ebből:	
Élelmiszer	34 483 277
Élelmiszer áfája	9 640 485
szakmai anyag	20 000
Üzemeltetési anyag	1 000 000
Közüzemi díjak	6 900 000
Egyéb szolgáltatás	300 000
ÁFA	500 000
Fizetendő áfa	600 000
 Működési kiadások összesen:	 75 565 779

II. 2023-ben Adóelengedés, adókedvezmény tervezett összege:

0



Gördülő tervezet 2023-2024-2025-2026 év

Megnevezés	Sor- szám	2023. évre	2024. évre	2025. évre	2026. évre
Bevételek					
Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	1.	90 682 731	92 042 972	93 423 617	94 824 971
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	2.	89 572 090	90 915 671	92 279 406	93 663 598
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti felad.tám.	3.	122 054 246	123 885 060	125 743 336	127 629 486
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4.	5 640 937	5 725 551	5 811 434	5 898 606
Működési célú központosított előirányzatok	5.				
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	6.				
Elvonások és befizetések bevételei	7.				
Működési c. garancia-és kezességváll.-ból származó megtérülések ÁHT-on belül	8.				
Működési c. visszatértítendő tám.kölcsönök visszatérülése ÁHT-on belülről	9.				
Működési c. visszatértítendő tám.kölcsönök igénybevétele ÁHT-on belülről	10.				
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	11.	35 183 510	35 711 263	36 246 932	36 790 636
Közhatalmi bevételek	12.	30 300 000	30 754 500	31 215 818	31 684 055
Működési bevételek	13.	31 578 464	32 052 141	32 532 923	33 020 917
Működési célú átvett pénzeszközök	14.				
Működési célú bevételek összesen (01+....+14)		405 011 978	411 087 158	417 253 465	423 512 267
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	15.				
Felhalmozási bevételek	16.				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	17.				
Felhalmozási bevételek összesen(15+...+17)		0	0	0	0
Hitel-, kölcsön felvét ÁHT-n kívülről	18.				
Belföldi értékpapírok bevételei	19.				
Maradvány igénybevétele	20.	46 000 000			
Belföldi finanszírozás bevételei	21.				
Finanszírozási bevételek összesen (18+....+21)		46 000 000	0	0	0
Kiadások					
Személyi juttatások	22.	241 291 705	244 911 081	248 584 747	252 313 518
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hj. adó	23.	30 021 419	30 471 740	30 928 816	31 392 749
Dologi kiadások	24.	125 064 511	93 759 052	96 890 937	98 344 302
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25.	3 241 119	3 289 736	3 339 082	3 389 168
Egyéb működési célú kiadások	26.	14 710 657	14 931 317	15 155 287	15 382 616
Működési költségvetési kiadások összesen		414 329 411	387 362 926	394 898 869	400 822 353
Beruházások	27.	12 956 857	8 519 321	8 722 111	13 927 942
Felújítások	28.		0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	29.	11 407 710	9 000 000	9 000 000	4 000 000
Felhalmozási célú kiadások összesen		24 364 567	17 519 321	17 722 111	17 927 942
Hitel-, kölcsön törlesztés ÁHT-n kívülről	30.				
Belföldi értékpapírok kiadásai	31.				
Belföldi finanszírozás kiadásai	32.	12 318 000	6 204 911	4 632 485	4 761 972
Finanszírozási kiadások összesen (30+....+32)		12 318 000	6 204 911	4 632 485	4 761 972
Önkormányzat bevételei összesen		451 011 978	411 087 158	417 253 465	423 512 267
Önkormányzat kiadásai összesen		451 011 978	411 087 158	417 253 465	423 512 267



15. melléklet /2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügylethez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. Rendelet alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évek követő három évre várható összegét az alábbiak szerint fogadja el (Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév 2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Helyi adók	30 300 000	30 300 000	30 300 000	30 300 000
Tulajdonosi bevételek	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	700 000	700 000	700 000	700 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0			
Saját bevételek	33 100 000	33 100 000	33 100 000	33 100 000
Saját bevételek 50%-a	16 550 000	16 550 000	16 550 000	16 550 000
Előző években keletkezett fizetési kötelezettség	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség				
szerződéskötési díj				
tőke				
kamat				
Fizetési kötelezettség összesen:	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0
Fizetési kötelezettség csökkentett saját bevétel:	24 100 000	24 100 000	24 100 000	33 100 000



16. melléklet /2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

Európai uniós programok, projektek 2023.

TOP_PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00024 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése, Kisláng,
Fő u. 77. Művelődési ház energetikai korszerűsítése - 95 mFt.

