

ELŐTERJESZTÉS
a képviselő-testület 2025. július 28. napján tartandó ülésére

Napirend: Javaslat Somoskőújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 10.) önkormányzati rendeletének módosítására

Előterjesztő: Tábori Anita Katalin polgármester

Készítette: Sándor-Juhász Zsófia

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §. (1)-(6) bekezdésében foglaltak alapján Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint terjesztem a Képviselő-testület elé:

A Képviselő-testület előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(5) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni.

A rendelet-tervezetben az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint – az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

Somoskőújfalu Község Önkormányzata

Működési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	184 310 204	193 776 154	9 465 950
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	84 589 378	96 733 654	12 144 276
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	18 675 745	18 675 745	0

Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	30 232 047	30 538 465	306 418
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	48 907 792	49 214 210	306 418
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 903 416	5 903 416	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		7 171 895	7 171 895
Önkormányzatok működési támogatásai	323 710 790	352 799 329	29 088 539
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	67 288 534	67 288 534	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	390 999 324	420 087 863	29 088 539
Vagyoni típusú adók	7 000 000	7 000 000	0
ebből: magánszemélyek kommunális adója	0	0	0
Értékesítési és forgalmi adók	28 000 000	28 000 000	0
Termékek és szolgáltatások adói	28 000 000	28 000 000	
Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	200 000	100 000
ebből: egyéb bírság	0	0	0
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	0	0	0
Közhatalmi bevételek	35 100 000	35 200 000	100 000
Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	0	1 300 000	1 300 000
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	3 000 000	3 000 000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Ellátási díjak	7 000 000	7 000 000	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 402 121	1 402 121	0
Egyéb működési bevételek	9 087 104	9 087 104	0
Működési bevételek	17 489 225	21 789 225	4 300 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	4 266 986	4 266 986	0
Működési célú átvett pénzeszközök	4 266 986	4 266 986	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	1 320 000	1 320 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 320 000	1 320 000	0
Költségvetési bevételek (	449 175 535	482 664 074	33 488 539

Az önkormányzati intézményi költségvetés bevétele, amely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

420 087 863 Ft

A kiemelt előirányzat részletes adatai az alábbiak:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

193 776 154 Ft

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	96 733 654 Ft
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	18 675 745 Ft
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	30 538 465 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 906 416 Ft
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7 171 895 Ft
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	67 288 534 Ft

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása nyújt fedezetet egyes kötelező önkormányzati feladatok ellátására. Az általános működési támogatása 2025-re megállapított összege 193 776 154 Ft. Az előirányzat 9 465 950 Ft-tal növekedett, mely annak köszönhető, hogy a kormány a köztisztviselői béreket rendezni kívánja, a Somosköőjfalui Közös Önkormányzati Hivatal 5 hónapra ennyi összegben részesült.

A köznevelési feladatok támogatása biztosítja az óvoda működésének központi finanszírozását. A köznevelési intézmény működési kiadásainak fedezeteként az állami finanszírozás összege 2025-ben 96.733.654, mely 12.144.276 Ft-tal magasabb, mint az eredeti előirányzat. Ennek oka, a havi bontásban kapott esélyteremtési illetményrész.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása tárgyévben 18.675.745 Ft. Az ezen jog-címen kapott támogatás teljes mértékben elszámolási kötelezettség alá tartozik, vagyis ún. kötött felhasználású támogatás. Ez az összeg 2025-ben nem változott.

A gyermekétkeztetési feladatok ellátására biztosított központi finanszírozás tárgyévben 30.538.465 Ft.

A kulturális feladatok ellátására megállapított támogatás tárgyévben 5.903.416 Ft.

Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások a tárgyévben 7.171.895 Ft, mely már a megnyert rendkívüli önkormányzatok támogatásából származik és a 2025. évi szociális célú tűzifa támogatásból.

Az egyéb működési célú támogatások tervezett bevétele 67.288.534 Ft, mely a NEAK finanszírozást, a közfoglalkoztatási támogatást.

B3 Közhatalmi bevételek

35 200 000 Ft

A kiemelt előirányzat részletes adatai az alábbiak:

Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	7 000 000 Ft
Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	28 000 000 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság, talajterhelési díj)	200 000 Ft

B4 Működési bevételek

21.789.225 Ft

A kiemelt előirányzat részletes adatai az alábbiak:

Szolgáltatások ellenértéke	1 300 000 Ft
----------------------------	--------------

Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000 Ft
Ellátási díjak	7 000 000 Ft
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 402 121 Ft
Egyéb működési bevételek	9 087 104 Ft

A szolgáltatások ellenértékeként tervezett összeg közterülethasználati díjak befizetéséből, sírhely és urnahely megváltásból, szállítási díjból, térítési díjak befizetéséből származó tervezett érték.

A közvetített szolgáltatások ellenértékeként a közüzemi díj tovább számlázásából származó bevételei szerepelnek.

Az ellátási díjak jogcímen megfizetett elvárt bevétel a gyermekétkeztetéshez, összesített becsült értéke.

A kiszámlázott ÁFA bevételi összege az előzőek szerint tervezett szolgáltatások általános forgalmi adó tartalmával egyezik meg.

Az egyéb működési bevételek soron szerepelnek a közüzemi díjakból származó visszafizetések

Finanszírozási bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	283 181 936	287 357 518	4 175 582
Maradvány igénybevétele	283 181 936	287 357 518	4 175 582
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	292 304	292 304
Belföldi finanszírozás bevételei	283 181 936	287 649 822	4 467 886
Finanszírozási bevételek	283 181 936	287 649 822	4 467 886

Az előirányzatok között szerepel, az előző évi költségvetési maradvány és a megelőlegezés összege. Az előző évi költségvetési maradványának igénybevétele soron 4.175.582 Ft-tal több mutatkozik, mely annak köszönhető, hogy a költségvetés elkészítésekor még nem körvonalazódott a pontos összeg.

Működési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	75 785 002	48 258 440	-27 526 562
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	1 143 233	1 143 233
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	75 785 002	49 401 673	-26 383 329
Választott tisztségviselők juttatásai	0	20 013 567	20 013 567
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	133 479	133 479
Egyéb külső személyi juttatások	0		0
Külső személyi juttatások	0	20 147 046	20 147 046
Személyi juttatások	75 785 002	69 548 719	-6 236 283
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 613 375	6 954 872	-658 503
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	0
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 505 147	12 731 147	2 226 000
Készletbeszerzés	10 505 147	12 731 147	2 226 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	700 000	700 000	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 250 000	1 250 000	0
Kommunikációs szolgáltatások	1 950 000	1 950 000	0
Villamosenergia szolgáltatás díja	6 000 000	6 000 000	0
Gázenergia szolgáltatás díja	8 600 000	8 600 000	0
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	4 000 000	4 000 000	0
Közüzem díjak	18 600 000	18 600 000	0
Vásárolt élelmezés	30 000 000	30 000 000	0
Bérleti és lízing díjak	1 200 000	1 200 000	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	660 000	660 000	0
Közvetített szolgáltatások	0	1 000 000	1 000 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	22 000 000	22 000 000	0
Egyéb szolgáltatások	15 000 001	17 000 000	1 999 999
ebből: biztosítási díjak	0	0	0
Szolgáltatási kiadások	87 460 001	90 460 000	2 999 999
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	26 165 700	22 854 568	-3 311 132
Egyéb dologi kiadások	0	250 000	250 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	26 165 700	23 104 568	-3 061 132
Dologi kiadások	126 080 848	128 245 715	2 164 867
Egyéb nem intézményi ellátások	14 592 923	14 592 923	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 592 923	14 592 923	0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	12 229 055	12 229 055
Elvonások és befizetések	0	12 229 055	12 229 055
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	6 898 467	6 898 467	0

ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	32 795 797	32 795 797	0
Egyéb működési célú kiadások	39 694 264	51 923 319	12 229 055
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	787 402	787 402
Ingatlanok beszerzése, létesítése	201 107 342	201 107 342	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	54 298 983	54 298 983	0
Beruházások	255 406 325	256 193 727	787 402
Költségvetési kiadások	519 172 737	527 459 275	8 286 538

Az önkormányzati intézményi költségvetés működési kiadása 527 459 275 Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások **48 258 440 Ft**

A személyi juttatások összege 6 236 283 Ft-tal csökkent, mely annak köszönhető, hogy eredeti előirányzatként túl lett tervezve.

K2 Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó **6 954 872 Ft**

A kiadási előirányzat a törvény alapján az előző pontban felsorolt személyi juttatások szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettségének, illetve a béren kívüli juttatásokhoz és a nem béren kívüli juttatásnak minősülő kifizetésekhez kapcsolódó közterhek (munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadó és kifizetői adó) fedezetét biztosítja.

K3 Dologi kiadások **128 245 715 Ft**

Dologi kiadásként tárgyévben az alábbi beszerzések fedezetei kerültek tervezésre:

Üzemeltetési anyagok beszerzése 12 731 147 Ft

Üzemanyag, tisztítószer, irodaszer és egyéb anyagbeszerzés történhet a tervezett kiadási előirányzat terhére, illetve a szociális tűzifa költsége.

Informatikai szolgáltatások igénybevétele 700 000 Ft

Informatikai rendszerek átalánydíjának, az internet szolgáltatási díjának, valamint a telefonszolgáltatás előfizetői díjának a fedezetére szolgál.

Egyéb kommunikációs szolgáltatások 1 250 000 Ft

Telefonszolgáltatás forgalmi díja egyenlíthető ki a tervezett kiadási előirányzat terhére.

Villamosenergia szolgáltatás díja 6 000 000 Ft

Gázenergia szolgáltatás díja 8 600 000 Ft

Víz- és csatorna szolgáltatás díja 4 000 000 Ft

Az elmúlt év teljesítési adatai alapján került becslésre a várható vízdíj fedezetét biztosító kiadási előirányzat.

Vásárolt élelmiszer 30 000 000 Ft

A tervadat az önkormányzat által biztosított étkeztetések keretében az óvodások, valamint az iskolások, illetve a szünidei étkeztetésben étkező gyermekek részére várhatóan kiszolgáltatásra kerülő adagszámok alapján becsült érték.

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 660 000 Ft

Karbantartási kiadások fedezeteként került tervezésre az előirányzati adat, mely a község területén lévő vagyonelemek karbantartására terjed ki.

Közvetített szolgáltatások 1 000 000Ft

Közüzeti díjak tovább számlázása.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 22 000 000 Ft

Itt került tervezésre a munka- és tűzvédelmi tevékenység szolgáltatási díja, a háziorvos helyettesítési díja, illetve az egyéb szakmai tevékenységet támogató szolgáltatások díjának fedezete.

Egyéb szolgáltatások 17 000 000 Ft

A bankköltség, biztosítások, a kommunális és veszélyes hulladékkezelési díj, kéményseprőipari szolgáltatási díj mellett a biztosítási díjak is ide tartoznak, a rendezvények költségei ezen a soron mutatkozik.

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 22 854 568 Ft

Egyéb dologi kiadások 250 000 Ft

A fizetési határidőn túl kifizetett közüzeti számlák késedelmi pótléka illetve behajtási költségátalány, a kerekítési eltérések fedezete,

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 14 592 923 Ft

A kiemelt előirányzat tartalmazza a helyi szociális rendelet alapján fizetett települési támogatásokhoz biztosított fedezetet, mely a felhasználási kötöttséggel kapott szociális normatíva terhére elszámolható.

K5 Egyéb működési célú támogatások 51 923 319 Ft

Ezen a soron mutatkozik a 2024. évi zárszámadás keretében kimutatott visszafizetési kötelezettség 12.229.055 Ft a STÖT-nek átadott összeg, illetve a Szociális Szövetkezet részére megfizetett támogatás.

Felhalmozási kiadások

A beruházások soron a bölcsődei pályázat összege található.

Finanszírozási kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	12 062 215	12 062 215
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	213 184 734	230 792 406	17 607 672
Belföldi finanszírozás kiadásai	213 184 734	242 854 621	29 669 887
Finanszírozási kiadások	213 184 734	242 854 621	29 669 887

Finanszírozási kiadás csak az önkormányzat intézményi költségvetésében került tervezésre. Az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szerveknél finanszírozási kiadás nem merül fel. Az előirányzatok között szereplő 242 854 621 Ft egyrészt a fenntartó önkormányzat által biztosított irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás) 230 792 406 Ft-os értékkel. Másrészt finanszírozási kiadasként került számbavételre az előző év decemberében a 2024. évre megállapított normatív támogatás terhére folyósított megelőlegezés 12.062.215 Ft

Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetésének bevételei

Finanszírozási bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 381 980	1 381 980	0
Maradvány igénybevétele	1 381 980	1 381 980	0
Központi, irányító szervi támogatás	128 595 356	132 412 340	3 816 984
Belföldi finanszírozás bevételei	129 977 336	133 794 320	3 816 984
Finanszírozási bevételek	129 977 336	133 794 320	3 816 984

Az előirányzatok között szereplő 132.412.340 Ft a fenntartó önkormányzat által biztosított irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás).

Működési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	95 244 080	79 903 277	-15 340 803
Céljuttatás, projektprémium	0	3 304 900	3 304 900
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	6 000 000	2 134 089	-3 865 911
Béren kívüli juttatások	3 900 000	3 900 000	0
Közlekedési költségtérítés	0	700 000	700 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	500 000	6 470 754	5 970 754
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	105 644 080	96 413 020	-9 231 060
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	836 902	836 902
Külső személyi juttatások	0	836 902	836 902
Személyi juttatások	105 644 080	97 249 922	-8 394 158
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 333 256	12 644 381	-1 688 875
Szakmai anyagok beszerzése	250 000	150 000	-100 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 500 000	1 500 000	0
Készletbeszerzés	1 750 000	1 650 000	-100 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	800 000	2 500 000	1 700 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	700 000		-700 000
Kommunikációs szolgáltatások	1 500 000	2 500 000	1 000 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	700 000	700 000	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 000 000	15 000 000	12 000 000
Egyéb szolgáltatások	2 000 000	2 500 000	500 000
Szolgáltatási kiadások	5 700 000	18 200 000	12 500 000
Kiküldetések kiadásai	0	500 000	500 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	500 000	500 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 050 000	1 050 000	0
Egyéb dologi kiadások	0	1 000	1 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 050 000	1 050 017	17
Dologi kiadások	10 000 000	23 900 017	13 900 017
Költségvetési kiadások	129 977 336	133 794 320	3 816 984

Az intézményi költségvetés működési kiadása 133 794 320 Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások
97 249 922 Ft

A kiemelt előirányzat teljes mértékben az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységéhez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza, melynek módosított előirányzata csökkent, melynek több oka is volt, elsősorban több köztisztviselő

távozott a közös hivatalból, illetve 2025-ben már nem kerül több ügyeleti és helyettesítési díj kifizetésre, továbbá eredeti előirányzat túlzó volt.

K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 12 644 381 Ft

A kiadási előirányzat a törvény alapján az előző pontban felsorolt személyi juttatások szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettségének, illetve a béren kívüli juttatásokhoz és a nem béren kívüli juttatásnak minősülő kifizetésekhez kapcsolódó közterhek (munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadó és kifizetői adó) fedezetét biztosítja.

K3 Dologi kiadások 23 900 017 Ft

Dologi kiadásként tárgyévben az alábbi beszerzések fedezetei kerültek tervezésre:

Szakmai anyagok beszerzése 150 000 Ft
Anyakönyvi nyomtatványok beszerzéséhez biztosított fedezet.

Üzemeltetési anyagok beszerzése 1 500 000 Ft
Az előirányzat az eredetihez képest nem változott.

Kommunikációs szolgáltatások 2 500 000 Ft
Informatikai rendszerek átalánydíjas szolgáltatásához kapcsolódó kiadás fedezete, internet, illetve telefonköltség.

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 700 000 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 15 000 000 Ft

Az előirányzat 12.000.000 Ft-tal növekedett, melynek oka, hogy a pénzügyi területet egy külsős cég látja el, illetve itt került tervezésre az ügyvédi díj is.

Egyéb szolgáltatások 2 500 000 Ft
Postaköltség, bankköltség, a köztisztviselők kötelező továbbképzési díja, kéményseprőipari szolgáltatás igénybevétele, foglalkoztatás eu. vizsgálat, informatikai rendszerhasználati díjak.

Kiküldetések kiadásai 500 000 Ft

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 1.050 000 Ft
Az előzőekben felsorolt szolgáltatások ÁFA tartalma.

Egyéb dologi kiadások 1000 Ft
A bérkönyvelésből adódó kerekítési különbözetek.

Somoskőújfalui Gesztenyekert Óvoda**Finanszírozási bevételek**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 183 588	2 183 588	0
Maradvány igénybevétele	2 183 588	2 183 588	0
Központi, irányító szervi támogatás	84 589 378	98 380 066	13 790 688
Belföldi finanszírozás bevételei	86 772 966	100 563 654	13 790 688
Finanszírozási bevételek	86 772 966	100 563 654	13 790 688

Az előirányzatok között szereplő 98 380 066 Ft egyrészt a fenntartó önkormányzat által biztosított irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás). Finanszírozási bevételként került számbavételre még a 2024. évi gazdálkodás eredményeként költségvetési maradvány értéke 2.183.588 Ft. Az előirányzat 13.790.688 Ft-tal növekedett mert az eredeti előirányzatba nem volt betervezve az esélyteremtési illetményrész.

Somoskőújfalui Gesztenyekert Óvoda**Működési kiadások**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	65 812 035	65 524 576	-287 459
Céljuttatás, projektprémium		3 690 000	3 690 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (	0	400 000	400 000
Jubileumi jutalom		3 326 932	
Ruházati költségtérítés	0	150 000	150 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	65 812 035	73 091 508	7 279 473
Személyi juttatások	65 812 035	73 091 508	7 279 473
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 555 565	9 486 896	931 331
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	0
Szakmai anyagok beszerzése	0	20 000	20 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 500 000	1 380 000	-120 000
Készletbeszerzés	1 500 000	1 400 000	-100 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	6 000 000	5 400 000	-600 000

Gázenergia szolgáltatás díja	1 200 000	1 200 000	0
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	220 000	320 000	100 000
Közüemi díjak	7 420 000	6 920 000	-500 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000	6 000 000	5 600 000
Egyéb szolgáltatások	273 400	273 400	0
Szolgáltatási kiadások	8 093 400	13 193 400	5 100 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 811 966	3 391 850	579 884
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 811 966	3 391 850	579 884
Dologi kiadások	12 405 366	17 985 250	5 579 884
Költségvetési kiadások	86 772 966	100 563 654	13 790 688

Az intézményi költségvetés működési kiadása 100 563 654 Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások 73 091 508 Ft

A növekedés az esélyteremtési illetményrész miatt növekedett, illetve ez miatt a működési költségekből lett elvéve kiadás, ami most helyre lett téve.

K2 Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 9 486 896 Ft

A kiadási előirányzat a törvény alapján az előző pontban felsorolt személyi juttatások szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettségének, illetve a béren kívüli juttatásokhoz és a nem béren kívüli juttatásnak minősülő kifizetésekhez kapcsolódó közterhek (munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadó és kifizetői adó) fedezetét biztosítja.

K3 Dologi kiadások 17 985 250 Ft

Dologi kiadásként tárgyévben az alábbi beszerzések fedezetei kerültek tervezésre:

Szakmai anyagok beszerzése 20 000 Ft

Szakmai könyvek, folyóiratok.

Üzemeltetési anyagok beszerzése 1 380 000 Ft

Az üzemeltetési anyagokra tervezett kiadási előirányzat tartalmazza az irodaszer, a tisztítószer, fejlesztő eszközök, játékok

Villamosenergia szolgáltatás díja 5 400 000 Ft

Az elmúlt esztendő tapasztalati adatai alapján – figyelemmel a várható áremelkedés hatására – került meghatározásra a becsült áramdíj kiegyenlítését biztosító tervadat.

Gázenergia szolgáltatás díja 1 200 000 Ft

Szintén tapasztalati adatokra alapozva, a megvalósuló áremelkedés hatását is szem előtt tartva került becslésre a tárgyévi gázdíj értéke.

Víz- és csatorna szolgáltatás díja 320 000 Ft

Az elmúlt év teljesítési adatai alapján került becslésre a várható vízdíj fedezetét biztosító kiadás.

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 6.000.000 Ft

Itt került tervezésre a lábazat, a párkány illetve a betonréteg felszedése, helyreállítása, illetve a régi óvoda épület elbontása, mely életveszélyes volt.

Egyéb szolgáltatások 273.400 Ft

A tervadat az előző évi tapasztalati adatok alapján a bankköltségre, a postaköltségre, a hulladékszállításra nyújt fedezetet.

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 3 391 850 Ft

Az előzőekben felsorolt szolgáltatások ÁFA tartalma.

Somoskőújfalu, 2025. július 25.

Tábori Anita Katalin sk.
polgármester