

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2024. március 19. napján tartandó ülésére

Napirend: **Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására**

Előterjesztő: Bódi Józsefné polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző

Melléklet: rendelet-tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(4) bekezdései szerint

„(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

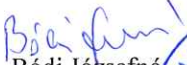
(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

A jegyző a rendelet tervezetét elkészítette.

ELŐTERJESZTÉS a(z) napirendi ponthoz

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadására.

Cered, 2024. március 19.


Bódi Józsefné
polgármester



Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

1. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. § a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének)

- „a) költségvetési bevételeit 127 664 621 Ft-ban,
aa) működési célú bevételeit 58 262 341 Ft-ban,
ab) felhalmozási célú bevételeit 34 148 212 Ft-ban,
ac) előző évi pénzmaradványát 33 664 817 Ft-ban,
ad) finanszírozási bevételeit 1 589 251 Ft-ban,
b) költségvetési kiadását 127 664 621 Ft-ban”
(állapítja meg.)

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bódi Józsefné
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző

„1. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai

	A	B	C	D
		Megnevezés	2023. évi 10/2023. (IX. 18.) számú rendelettel módosított előirányzat forintban	2023. évi módosított előirányzat forintban
1	I.	Bevételek		
2	A.	Működési célú állami támogatások	34 437 075	37 700 471
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 030 405	14 030 405
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	15 014 300	15 836 759
6	1.4	Gyermekeképzési feladatok támogatása	1 343 490	1 084 140
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 270 000
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	1 696 800	3 566 240
9	1.7	Elszámolásból származó bevételek	82 080	912 927
10	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 294 238	11 791 752
11	C.	Közhatalmi bevételek	3 380 000	3 380 000
12	D.	Működési bevételek	5 271 227	5 390 118
13		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	53 382 540	58 262 341
14	E.	Felhalmozási bevételek	0	2 950 000
15	F.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	31 455 607	31 198 212
16		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	31 455 607	34 148 212
17		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	84 838 147	92 410 553
18	G.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	33 664 817	33 664 817
19	H.	Finanszírozási bevételek /ÁH-n belüli megelőlegezés/	0	1 589 251
20		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	118 502 964	127 664 621
21	II.	Kiadások		
22	A.	Működési kiadások	65 169 023	74 204 430
23	1.	Személyi juttatások	24 327 470	25 998 902
24	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 840 534	3 222 742
25	3.	Dologi kiadások	25 686 448	27 922 500
26	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 330 000	3 185 784
27	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	6 883 490	6 163 086
28	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	1 696 800	1 696 800
29	7.	Elvonások és befizetések	97 953	97 953
30	8.	Tartalékok	0	3 021 084
31	9.	Működési célú finanszírozási kiadások	1 306 328	2 895 579
32	10.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	65 169 023	74 204 430
33	B.	Felhalmozási kiadások	53 333 941	53 460 191
34	1.	Beruházások	22 975 296	23 101 546

	A	B	C	D
		Megnevezés	2023. évi 10/2023. (IX. 18.) számú rendelettel módosított előirányzat forintban	2023. évi módosított előirányzat forintban
35	2.	Felújítások	30 205 607	30 205 607
36	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	153 038	153 038
37		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	53 333 941	56 460 191
38		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	118 502 964	127 664 621

”

TERVEZET

„2. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023/2024/2025/2026. évi gördülő terve

	A	B	C	D	E
	adatok forintban				
Ssz.	BEVÉTELEK	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
a	Önkormányzatok működésének ált. támogatása	14 030 405			
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	16 920 899			
c	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000			
d	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0			
e	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	3 566 240			
f	Elszámolásból származó bevételek	912 927			
1	Normatív célú állami támogatások (a-f)	37 700 471	37 691 500	39 199 160	40 767 126
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	3 380 000	3 515 200	3 655 808	3 802 040
3	Működési bevételek	5 390 118	2 374 320	2 469 293	2 568 065
4	Működési célú tám. államháztartáson belülről	11 791 752	3 441 360	3 579 014	3 722 175
I. Tárgyévi működési bevételek		58 262 341	47 022 380	48 903 275	50 859 406
5	Előző évi működési maradvány igénybevétele	11 786 483	10 159 052	10 565 414	10 988 030
6	Finanszírozási bevételek	1 589 251			
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		71 638 075	57 181 432	59 468 689	61 847 436
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	34 148 212	0	0	0
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		34 148 212	0	0	0
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	21 878 334	0	0	0
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		56 026 546	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		127 664 621	57 181 432	59 468 689	61 847 436
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	25 998 902	18 342 480	19 076 179	19 839 226
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó	3 222 742	2 192 320	2 280 013	2 371 214
3	Dologi kiadások	27 922 500	26 055 920	27 098 156	28 182 082
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülré	6 163 086	4 031 040	4 192 282	4 359 973
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülré	1 696 800	0	0	0
6	Elvonások és befizetések	97 953	0	0	0
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 185 784	5 262 016	5 472 497	5 691 397
8	Tartalék	3 021 084	0	0	0
9	Működési célú finanszírozási kiadások	2 895 579	1 297 656	1 349 562	1 403 544
I. Tárgyévi működési kiadások		74 204 430	57 181 432	59 468 689	61 847 436
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		74 204 430	57 181 432	59 468 689	61 847 436
10	Beruházások	23 101 546	0	0	0
11	Felújítások	30 205 607	0	0	0
12	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	153 038	0	0	0
13	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		53 460 191	0	0	0
FEJLESZTÉSI KIADÁSOK		53 460 191	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		127 664 621	57 181 432	59 468 689	61 847 436

”

„4. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat 2023. évi tervezett kiadásai és bevételei kormányzati funkciókénti
(COFOG) részletezése**

	A	B	C	D
Ssz.	FELADAT MEGNEVEZÉSE	COFOG	KIADÁS forintban	BEVÉTEL forintban
I	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	20 089 197	6 471 881
II	EGYÉB FELADATOK		107 575 424	121 192 740
1	Köztemető fenntartás	013320	419 100	220 000
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	4 391 391	5 191 391
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	1 388 408	19 274 767
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	7 646 128	11 729 475
5	Közfoglalkoztatás	041233	11 851 623	10 786 693
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	31 016 771	31 489 822
7	Hulladék kezelés	051030	88 900	0
8	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020	1 201 900	1 201 900
9	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062020	0	0
10	Települési vízellátás-, kezelés	063020	526 650	494 900
11	Közvilágítás	064010	2 344 368	2 269 500
12	Zöldterület-karbantartás	066010	23 958 951	24 809 251
13	Város-, községgazdálkodás	066020	764 703	0
14	Háziorvosi alapellátás	072111	127 000	0
15	Könyvtári áll gyarapítása	082042	227 325	227 325
16	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 966 017	907 675
17	Közművelődési feladatok ellátása	082091	3 132 662	1 135 000
18	Óvodai nevelés, ellátás	091140	0	0
19	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	2 540 000	1 343 490
20	Falugondnoki szolgáltatás	107055	7 412 262	5 142 300
21	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	4 982 014	0
22	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel	900020	1 589 251	4 969 251
	MINDÖSSZESEN		127 664 621	127 664 621

”

„6. melléklet a 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Forintban													
s	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1	Bevételek													
1	Állami támogatások	3141706	3141706	3141706	3141706	3141706	3141706	3141706	3141706	3141706	3141706	3141706	3141705	37 700 471
2	Közhatalmi bevételek			845000			845000			845000			845000	3 380 000
3	Működési bevételek	449177	449177	449177	449177	449177	449177	449177	449177	449177	449177	449177	449171	5 390 118
4	Műk.c.átvett pénzeszk.	982646	982646	982646	982646	982646	982646	982646	982646	982646	982646	982646	982646	11 791 752
5	Működ.c.finansz.bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Fejlesztési maradv. ig.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalm. bevételek	1250000					30205607						2692605	34 148 212
8	Előző évi pénzm.	33664817												33 664 817
9	Finanszírozási bevételek												1589251	1 589 251
10	Bevételek összesen	39488346	4573529	5418529	4573529	4573529	35624136	4573529	4573529	5418529	4573529	4573529	7007773	127 664 621
	Kiadások													
11	Működési kiadások	6183703	6183703	6183703	6183703	6183703	6183703	6183703	6183703	6183703	6183703	6183700	6183700	74 204 430
12	Felújítási kiadások													0
13	Fejlesztési kiad.													0
14	Felhalm.célú kiadások			10692038			10692038		10692038		10692038		10692039	53 460 191
15	Egyéb működési célú kiadás													0
16	Kiadás összesen	6183703	613703	16875741	6183703	6183703	16875741	6183703	16875741	6183703	16875741	6183700	16875739	127 664 621

Általános indokolás

Szilaspogony Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletének módosítására – a beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt – került sor.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási főösszege **127 664 621Ft-ra** módosult.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata **9 161 657 Ft-tal** növekedett az alábbiak figyelembevételével:

BEVÉTELI JOGCÍMEK		KIADÁSI JOGCÍMEK	
Megnevezés	Összeg (forintban)	Megnevezés	Összeg (forintban)
I. Működési célú állami támogatások		I. Működési célú állami támogatások	
1. Működési célú állami támogatások	563 109	1. Működési célú állami támogatások	563 109
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása Évközi mutató változás miatt (B1131)	822 459	Dologi kiadás növelése (K3)	563 109
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása Évközi mutató változás miatt (B1132)	-259 350		
2. Működési célú központosított állami támogatás	2 700 287	2. Működési célú központosított állami támogatás	2 700 287
2023. évi Szoc tüzelőanyag tám. (B115)	1 869 440	2023. évi Szoc tüzelőanyag tám. Dologi kiadás (K3)	1 869 440
2022. évi iparűzési adó kiegészítés (B116)	830 847	Közműdíjak kiadásainak növelése (K331)	830 847
II. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változás		II. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változás	
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 497 514	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 497 514

Hosszabb idejű foglalkoztatás pályázat támogatása (2023.12.01-2024.02.29) (B16)	941 838	Személyi illetmény növelése (K11) 746 986 Ft Járulék (K2) növelése 56 024 Ft Dologi kiadás (K3) 138 828 Ft	941 838
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás-Diákmunka program támogatása (B16)	227 197	Személyi illetmény (K11)	227 395
TOP-PLUSZ-1.2.1-21-NGI-2022-00024 (Belterületi útfejlesztés-Dankó út) (B16)	257 395		
Működési célú bevételek (B16)	71 084	Dologi kiadások növelése (K3)	328 281
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 692 605	2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 692 605
TOP-PLUSZ-1.2.1-21-NGI-2022-00024 (Belterületi útfejlesztés-Dankó út) (B25)	-257 395	Dologi kiadások csökkentése (K3)	-257 395
Ingatlan értékesítéséből származó bevétel	2 950 000	Tartalék	2 950 000
3. Előirányzat átcsoportosítás feladat miatt	1 708 142	3. Előirányzat átcsoportosítás feladat miatt	1 708 142
Államháztartási megelőlegezés bevétel (B814)	1 589 251	Államháztartási megelőlegezés kiadás (K914)	1 589 251
Tovább számlázásból származó bevétel (B403)	118 891	Dologi kiadás növelése (K3)	71 084
		Dologi kiadás csökkentése (K3)	-1 237 058
		Személyi juttatások növelése (K1)	697 051
		Járulékok növelése (K2)	326 184
		Ellátottak pénzbeli juttatásai (K48)	855 784
		Egyéb működési célú kiadások csökkentése (K506)	-720 404
		Beruházások növelése (K64)	126 250

BEVÉTELI FŐÖSSZEG	9 161 657	KIADÁSI FŐÖSSZEG	9 161 657
--------------------------	------------------	-------------------------	------------------

A 2. §-hoz

A módosuló mellékletek felsorolását tartalmazza.

A 3. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

TERVEZET