

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2023. szeptember 15. napján tartandó ülésére

Tárgy: Javaslát az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Ferencz Nándor Lajos polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Deák Elvira pénzügyi ügyintéző

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 beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás miatt szükséges a rendelet módosítása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez csatolt rendelet tervezetet vitassa meg, és fogadja el.

Cered, 2023. szeptember 8.

Ferencz Nándor Lajos
polgármester



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

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

Zabar 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 bevételét 219 151 110 Ft-ban,
 - aa) működési célú bevételét 98 816 252 Ft-ban,
 - ab) felhalmozási célú bevételét 120 334 858 Ft-ban,
 - ac) finanszírozási bevételét 17 346 042 Ft-ban,
 - ad) előző évi pénzmaradványát 59 681 022 Ft-ban,
- b) költségvetési kiadását 219 151 110 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.

Ferencz Nándor Lajos
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző

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

Az önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai

	A	B Megnevezés	C 2023. évi terv adatok (forintban)	D 2023. évi módosított előirányzat (forintban)
1	I.	Bevételek		
2	A.	Működési célú állami támogatások	39 205 846	42 016 498
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	18 127 980	18 127 980
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	14 405 300	14 405 300
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	4 402 566	4 402 566
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 270 000
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 706 000
9	1.7	Elszámolásból származó bevételek	0	104 652
10	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 217 578	22 452 650
11	C.	Közhatalmi bevételek	940 000	2 365 509
12	D.	Működési bevételek	8 241 689	9 120 157
13		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	51 605 113	75 954 814
14	E.	Felhalmozási bevételek	0	0
15	F.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	66 169 232
16		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	66 169 232
17		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	51 605 113	142 124 046
18	G.	Finanszírozási bevételek	3 300 000	17 346 042
19	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	59 653 022	59 681 022
20		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	114 558 135	219 151 110
21	II.	Kiadások		
22	A.	Működési kiadások	60 852 509	98 816 252
23	1.	Személyi juttatások	18 268 400	33 427 496
24	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 255 488	3 144 454
25	3.	Dologi kiadások	23 551 792	33 673 909
26	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 480 000	2 480 000
27	5.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	9 278 595	4 320 117
28	6.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	2 706 000
29	7.	Elvonások és befizetések	1 718 234	1 718 234
30	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	3 300 000	17 346 042
31		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	60 852 509	98 816 252
32	B.	Felhalmozási kiadások	53 705 626	120 334 858
33	1.	Beruházások	53 705 626	90 428 316
34	2.	Felújítások	0	29 906 542
35		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	53 705 626	120 334 858
36		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	114 558 135	219 151 110

”

„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	18 127 980	19 034 379	19 986 098	20 985 403
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	14 405 300	15 125 565	15 881 843	16 675 935
c	Gyermekékeztetési feladatok támogatása	4 402 566	4 622 694	4 853 829	5 096 520
d	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 383 500	2 502 675	2 627 809
e	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0
f	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	2 706 000	2 841 300	2 983 365	3 132 533
g	Elszámolásból származó bevételek	164 652	172 885	181 529	190 606
1	Normatív célú állami támogatások (a-g)	42 076 498	44 180 323	46 389 339	48 708 806
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	2 365 509	2 483 784	2 607 974	2 738 372
3	Működési bevételek	9 120 157	9 576 165	10 054 973	10 557 722
4	Működési célú tám. államháztartáson belülről	22 392 650	23 512 283	24 687 897	25 922 291
I.	Tárgyévi működési bevételek	75 954 814	79 752 555	83 740 183	87 927 192
5	Előző évi működési maradvány igénybevétele	5 515 396	5 791 166	6 080 724	6 384 760
6	Finanszírozási bevételek	17 346 042	18 213 344	19 124 011	20 080 212
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	98 816 252	103 757 065	108 944 918	114 392 164
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	66 169 232	69 477 694	72 951 578	76 599 157
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
II.	Tárgyévi fejlesztési bevételek	66 169 232	69 477 694	72 951 578	76 599 157
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	54 165 626	56 873 907	59 717 603	62 703 483
	FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	120 334 858	126 351 601	132 669 181	139 302 640
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	219 151 110	230 108 666	241 614 099	253 694 804
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	33 427 496	35 098 871	36 853 814	38 696 505
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 144 454	3 301 677	3 466 761	3 640 099
3	Dologi kiadások	33 673 909	35 357 604	37 125 485	38 981 759
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülré	4 320 117	4 536 123	4 762 929	5 001 075
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülré	2 706 000	2 841 300	2 983 365	3 132 533
6	Elvonások és befizetések	1 718 234	1 804 146	1 894 353	1 989 071
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 480 000	2 604 000	2 734 200	2 870 910
8	Működési célú finanszírozási kiadások	17 346 042	18 213 344	19 124 011	20 080 212
I.	Tárgyévi működési kiadások	98 816 252	103 757 065	108 944 918	114 392 164
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	98 816 252	103 757 065	108 944 918	114 392 164
9	Beruházások	90 428 316	94 949 732	99 697 218	104 682 079
10	Felújítások	29 906 542	31 401 869	32 971 963	34 620 561
11	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
II.	Tárgyévi fejlesztési kiadások	120 334 858	126 351 601	132 669 181	139 302 640
	FEJLESZTÉSI KIADÁSOK	120 334 858	126 351 601	132 669 181	139 302 640
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	219 151 110	230 108 666	241 614 099	253 694 804

”

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

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

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C KIADÁS forintban	D BEVÉTEL forintban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY		0	0
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	25 375 102	3 584 818
III	EGYÉB FELADATOK		193 776 008	215 566 292
1	Köztetető fenntartás	013320	1 343 425	0
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	2 096 019	7 829 339
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	1 718 565	39 310 498
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	9 278 595	59 653 022
5	Közfoglalkoztatás	041233	19 213 078	22 392 650
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	1 484 700	0
7	Hulladék kezelés	051030	24 765	0
8	Településfejlesztési projektek	062020	119 994 358	66 169 232
9	Települési vízellátás-, kezelés	063020	38 100	500 000
10	Közvilágítás	064010	2 914 500	0
11	Zöldterület-karbantartás	066010	2 321 800	0
12	Város-, községgazdálkodás	066020	988 355	0
13	Könyvtári állomány gyarapítása	082042	227 000	0
14	Könyvtári szolgáltatások	082044	837 050	0
15	Közművelődési feladatok ellátása	082091	1 231 900	0
16	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	4 402 566	0
17	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ell.	106020	777 240	0
18	Falugondnoki szolgáltatás	107055	5 142 300	0
19	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	2 266 950	0
20	Funkcióra nem sorolható bevételek	900020	0	2 365 509
21	Hitelműveletek	900060	17 474 742	17 346 042
	MINDÖSSZESEN		219 151 110	219 151 110

”

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Ssz	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	Bevételek													
1	Állami támogatások	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	5 133 208	61 598 496
2	Egyéb működési célú támogat.	346 789	346 789	346 789	346 789	346 789	346 789	346 789	346 789	346 789	346 789	346 790	346 790	4 161 470
3	Egyéb felhalm. célú támogat.	6 514 100	6 514 100	6 514 100	6 514 100	6 514 100	6 514 100	6 514 100	6 514 100	6 514 100	6 514 100	1 028 232		66 169 232
2	Közhatalmi bevételek			236 551	236 551	236 551	236 551	236 551	236 551	473 102	473 102			2 365 509
3	Működési bevételek	652 444	652 445	652 445	652 445	652 445	652 445	652 445	652 445	1 304 890	1 304 890			7 829 339
4	Működési c. átvett pénzeszköz													0
5	Működési c. finansz. bevételek	1 445 500	1 445 500	1 445 500	1 445 500	1 445 500	1 445 500	1 445 500	1 445 500	1 445 500	1 445 500	2 891 042		17 346 042
6	Működési maradvány igénybev.	5 515 396												5 515 396
7	Államháztartáson belüli megel.													0
8	Finanszírozási bevételek													0
9	Fejlesztési maradvány igénybev.	54 165 626												54 165 626
10	Bevételek összesen	73 773 063	14 092 042	14 328 592	14 328 593	14 328 593	14 328 593	14 328 593	14 328 593	15 217 589	15 217 589	9 399 272	5 479 998	219 151 110
	Kiadások													
11	Működési kiadások	6 778 460	6 778 460	6 778 459	6 778 459	6 778 459	6 778 459	6 778 459	6 778 459	6 778 459	6 778 459	6 778 459	6 778 459	81 341 510
12	Működési célú finansz. kiadások	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 225	1 456 267	17 474 742
13	Bemutatók	8 189 800	8 189 800	8 189 800	8 189 800	8 189 800	8 189 800	8 189 800	8 189 800	8 189 800	8 189 800	8 189 816	340 500	90 428 316
13	Felújítási kiadások	4 984 425	4 984 425	4 984 425	4 984 425	4 984 425	4 984 417							29 906 542
14	Felhalm. célú finansz. kiadások													0
15	Egyéb működési célú kiadás													0
16	Kiadás összesen	21 408 910	21 408 910	21 408 909	21 408 909	21 408 909	21 408 901	16 424 484	16 424 484	16 424 484	16 424 484	16 424 500	8 575 226	219 151 110

Általános indokolás

Zabar Község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 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 **219 151 110 Ft-ra** módosult.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 104 592 975 Ft-tal növekedett az alábbiak figyelembevételével:

BEVÉTELI JOGCÍMEK		KIADÁSI JOGCÍMEK	
Megnevezés	Összeg Ft-ban	Megnevezés	Összeg Ft-ban
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	41 911 846		33 427 496
Elszámolásból származó bevételek	104 652	Személyi juttatások	3 144 454
Működési célú támogatások visszatérülése	60 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 673 909
Egyéb működési célú támogatások	22 392 650	Dologi kiadások	2 480 000
Közhatalmi bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000
Működési bevételek	2 365 509	Elvonások, befizetések	7 026 117
Likviditási célú hitel felvétele	9 120 157	Egyéb működési célú kiadások	1 568 234
Előző év működési maradványának igénybevétele	17 346 042	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	17 346 042
	5 515 396	Likviditási célú hitel törlesztése	
Működési bevételek összesen	98 816 252	Működési kiadások összesen	98 816 252
Egyéb felhalmozási célú támogatások	66 169 232	Beruházások	90 428 316
Előző év fejlesztési maradványának igénybevétele	54 165 626	Felújítások	29 906 542

Fejlesztési bevételek összesen	120 334 858	Fejlesztési kiadások összesen	120 334 858
Bevétel növekedés összesen	104 592 975	Kiadás növekedés összesen	104 592 975
BEVÉTELI FŐÖSSZEG	219 151 110	KIADÁSI FŐÖSSZEG	219 151 110

A 2. §-hoz

A módosuló mellékletek felsorolását tartalmazza.

A 3. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

TERVEZET