

E L Ő T E R J E S Z T É S

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

Napirend: Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására

Előterjesztő: Tajti László polgármester

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

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 14.

Tajti László

polgármester



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

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet módosításáról

Cered 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. 10.) önkormányzati rendelet 3. § a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „a) költségvetési bevételét 745 766 509 Ft-ban,
aa) működési célú bevételét 275 445 181 Ft-ban,
ab) felhalmozási célú bevételét 186 498 357 Ft-ban,
ac) előző évi pénzmaradványát 276 846 769 Ft-ban,
ad) finanszírozási bevételét 6 976 202 Ft-ban,
b) költségvetési kiadását 745 766 509 Ft-ban”
(állapítja meg.)

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tajti László
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző

„1. melléklet a 2/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai

	A	B	C	D
		Megnevezés	9/2023.(IX.15.) rendelettel módosított adatok forintban	2023. évvégi módosított adatok forintban
1	I.	Bevételek		
2	A.	Működési célú állami támogatások	198 274 869	212 628 094
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	37 382 877	35 592 877
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	90 768 952	94 506 821
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	16 812 000	16 812 000
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	41 167 102	49 754 122
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	3 438 134	3 438 134
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	8 705 804	12 524 140
9	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	27 265 326	27 265 326
10	C.	Közhatalmi bevételek	14 400 000	26 938 800
11	D.	Működési bevételek	6 734 502	8 612 961
12		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	246 674 697	275 445 181
13	E.	Felhalmozási bevételek	4 661 000	4 661 000
14	F.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-on belülről	48 239 143	181 837 357
15		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	52 900 143	186 498 357
16		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	299 574 840	461 943 538
17	G.	Finanszírozási bevételek		6 976 202
18	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	276 846 969	276 846 769
19		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	576 421 609	745 766 509
20	II.	Kiadások		
21	A.	Működési kiadások	284 180 862	317 053 980
22	1.	Személyi juttatások	35 853 000	35 784 948
23	2.	Munkaadót terhelő járulékok	4 384 440	4 621 852
24	3.	Dologi kiadások	116 063 622	128 687 877
25	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 502 400	11 502 400
26	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülré	99 278 343	100 641 786
27	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülré	8 036 100	8 036 100
28	7.	Elvonások és befizetések	1 400 871	1 400 871
29	8.	Tartalékok	580 000	12 320 038
30	9.	Működési célú finanszírozási kiadások	7 081 906	14 058 108
31		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	284 180 682	317 053 980
32	B.	Felhalmozási kiadások	292 240 927	428 712 529
33	1.	Beruházások	179 003 228	314 695 882
34	2.	Felújítások	113 231 152	113 853 452
35	3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	6 492	163 195
36		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	292 240 927	428 712 529
37		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	576 421 609	745 766 509

”

„2. melléklet a 2/2023. (II. 10.) 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	35 592 877			
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	66 566 122			
c	Közművelődési, könyvtári feladatok	3 438 134			
d	Egyes köznevelési feladatok támogatása	94 506 821			
e	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	12 524 140			
1	Normatív célú állami támogatások (a-e)	22 628 094	195 406 000	207 130 000	219 558 000
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	26 938 800	14 600 000	14 850 000	15 000 000
3	Működési bevételek	8 612 961	6 290 000	6 605 000	6 935 000
4	Működési célú tám. államháztartáson belülről	27 265 326	27 613 000	29 270 000	30 734 000
I. Tárgyévi működési bevételek		275 445 181	243 909 000	257 855 000	275 227 000
5	Előző évi működési maradvány igénybevétele	34 632 597	27 540 097	29 999 502	27 140 378
6	Belföldi finanszírozás bevételei	6 976 202			
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		317 053 980	271 449 097	287 854 502	302 367 378
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	181 837 357	0	0	0
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	4 661 000	0	0	0
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		186 498 357	0	0	0
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	242 214 172	0	0	0
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		428 712 529	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		745 766 509	271 449 097	287 854 502	302 367 378
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	35 784 948	34 845 000	36 936 000	38 783 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 621 852	4 524 000	4 796 000	5 035 000
3	Dologi kiadások	128 687 877	107 234 000	113 668 000	119 351 000
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülről	100 641 786	103 006 000	109 186 000	114 646 000
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülről	8 036 100	600 000	700 000	800 000
6	Elvonások és befizetések	1 400 871	100 000	100 000	100 000
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 502 400	12 650 000	13 411 000	14 082 000
8	Működési célú finanszírozási kiadások	14 058 108	7 790 097	8 257 502	8 670 378
9	Tartalékok	12 320 038			
I. Tárgyévi működési kiadások		317 053 980	271 449 097	287 854 502	302 367 378
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		317 053 980	271 449 097	287 854 502	302 367 378
10	Beruházások	314 695 882	0	0	0
11	Felújítások	113 853 452	0	0	0
12	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	163 195	0	0	0
13	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		428 712 529	0	0	0
FEJLESZTÉSI KIADÁSOK		428 712 529	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		745 766 509	271 449 097	287 854 502	302 367 378

»

„4. melléklet a 2/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelethez

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

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C KIADÁS forintban	D BEVÉTEL forintban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY		94 506 818	93 910 671
1	Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018030	94 506 818	93 910 671
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	39 291 450	10 051 000
III	EGYÉB FELADATOK		611 968 241	641 804 838
1	Köztemető fenntartás	013320	1 124 000	2 298 338
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	3 267 186	2 785 000
3	Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel	018010	8 482 777	1 169 704
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	13 111 170	10 376 640
5	Közfoglalkoztatás	041233	6 739 778	6 493 927
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	49 561 277	50 486 852
7	Turizmusfejlesztési támogatások	047320	94 728 972	94 728 972
8	Hulladék kezelés	051030	595 000	0
8	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020	5 424 200	5 424 200
10	Településfejlesztési projektek (MFP)	062020	274 703	118 000
11	Települési vízellátás-, kezelés	063020	228 156 825	224 544 037
12	Közvilágítás	064010	11 124 921	10 532 218
13	Zöldterület-karbantartás	066010	940 000	4 853 001
14	Város-, községgazdálkodás	066020	9 745 900	1 307 000
15	Fogorvosi alapellátás	072311	6 313 000	6 275 000
16	Család és nővédelem	074031	9 652 948	6 403 000
17	Szabadidősport tevékenység támogatása	081045	360 000	0
18	Könyvtári áll gyarapítása	082042	234 000	234 000
19	Könyvtári szolgáltatás	082044	2 952 730	353 552
20	Közművelődési feladatok ellátása	082091	83 786 711	74 164 662
21	Intézményi gyermekétkeztetés	096015	58 844 178	56 908 547
22	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	235 915	196 080
23	Falugondnoki szolgálat (önkormányzati gépjármű üzemeltetése)	107055	885 500	0
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	15 426 550	15 426 550

25	Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevétel		0	66 725 548
	MINDÖSSZESEN		745 766 509	745 766 509

”

TERVEZET

„6. melléklet a 2/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	adatok e Ft-ban													
s.sz	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	Bevételek													
1	Támogatások	25 252	16 836	16 836	16 836	16 836	16 836	16 836	16 835	16 836	16 836	16 836	19 17	212 628
2	Közhatalmi bevételek	100	283	7 516	3 420	5 630	300	352	386	6 230	1 328	574	820	26 939
3	Működési bevételek	220	493	480	460	460	320	300	1 565	1 400	960	960	995	8 613
4	Műk. célra átvett pénzeszköz	2 092	2 092	2 401	2 401	2 401	2 401	2 401	2 401	2 401	2 092	2 092	2 090	27 265
5	Felhalm. célra átvett pénzeszköz				48 329								133 508	181 837
6	Felhalmozási bevételek				4 661									4 661
7	Működési célú finanszírozási bevételek												6 976	6 976
8	Fejlesztési maradvány igénybevétele	87 287	31 780	31 780	31 780	59 587								239 341
9	Előző évi pénzm.	34 633												37 506
10	Bevételek összesen	149 584	51 484	59 013	107 887	84 914	19 857	19 889	21 187	26 867	21 216	20 462	163 406	745 766
	Kiadások													
12	Működési kiadások	22 898	22 898	22 898	22 898	22 898	22 898	22 898	22 898	22 898	33 856	33 856	29 202	302 996
13	Felújítási kiadások			1 500							111 731	622		113 853
14	Beruházások				10 000		35 000		25 000		22 176	268	222 252	314 696
15	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz										157	6		163
16	Finanszírozási kiadások	7 173											6 885	14 058
17	Kiadás összesen	30 071	22 898	24 398	32 898	22 898	57 898	22 898	47 898	22 898	167 920	34 752	258 339	745 766
18	Egyenlegek (havi)	119 513	148 099	182 714	257 703	319 719	281 678	278 669	251 958	255 927	109 223	94 933	0	0

”

Általános indokolás

Cered 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 **745 766 509 Ft-ra** módosult.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 169 344 900 Ft-tal növekedett az alábbiak figyelembevételével:

BEVÉTELI JOGCÍMEK		KIADÁSI JOGCÍMEK	
Megnevezés	Összeg forintban	Megnevezés	Összeg forintban
I. Működési célú állami támogatások	14 353 225 Ft	I. Működési célú állami támogatások	14 353 225 Ft
<i>Települési önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	-1 790 000 Ft	<i>Települési önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	-1 790 000 Ft
Közvilágítás kiegészítő normatíva visszavonása (B111) - 1.790.000 Ft	-1 790 000 Ft	Közvilágítás dologi kiadás csökkentése (K5331) -1.7900.00 Ft	-1 790 000 Ft
<i>Egyes köznevelési feladatok támogatása</i>	3 737 869 Ft	<i>Egyes köznevelési feladatok támogatása</i>	3 737 869 Ft
Béremelés kompenzáció (B112) 9 822 362 Ft	3 737 869 Ft	Óvoda működési támogatása (K506) 3.737.869 Ft	3 737 869 Ft
<i>Gyermekétkeztetési feladatok támogatása</i>	8 587 020 Ft	<i>Gyermekétkeztetési feladatok támogatása</i>	8 587 020 Ft
Béremelés kompenzáció (B1132) 1 611 126 Ft	8 587 020 Ft	Intézményi gyermekétkeztetés dologi kiadás növelése (K3) 8.587.020 Ft	8 587 020 Ft

<i>Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások</i>	2 804 160 Ft	<i>Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások</i>	2 804 160 Ft
Szociális tűzifa pályázat támogatás (B115) 2.804.160 Ft	2 804 160 Ft	Dologi kiadás növelése (K3) 2.804.160 Ft	2 804 160 Ft
<i>Elszámolásból származó bevételek</i>	1 014 176 Ft	<i>Elszámolásból származó bevételek</i>	1 014 176 Ft
Iparüzésiadó kiesés kompenzáció (B116) 1.014.176 Ft	1 014 176 Ft	Dologi kiadás növelése (K3) 1.014.176 Ft	1 014 176 Ft
II. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változás	154 991 675 Ft	II. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változás	154 991 675 Ft
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	133 598 214 Ft	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	133 598 214 Ft
TOP-2.1.3-16-NG1-2021 Cered Község vízrendezése, csapadékvízvezetés pótmunka fejlesztési célú támogatása (B25) 38.869.242 Ft	38 869 242 Ft	Beruházási kiadás növelése (K62) 38.869.242 Ft	38 869 242 Ft
TOP-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmusfejlesztés pályázat támogatása (B25) 94.728.972 Ft	94 728 972 Ft	Beruházási kiadás növelése (K62) 94 728 972 Ft	94 728 972 Ft
2. Előirányzat átcsoportosítás feladat változás miatt	21 393 461 Ft	2. Előirányzat átcsoportosítás feladat változás miatt	21 393 461 Ft
Közhatalmi bevételek növelése (B3) 12.538.800 Ft	12 538 800 Ft	Dologi kiadás (K3) 798.762 Ft Tartalékképzés (K513) 11.740.038 Ft	12 538 800 Ft
Működési bevételek növelése (B403) 1.878.459 Ft	1 878 459 Ft	Dologi kiadás – energia költség növelése (K3) 1.878.459 Ft	1 878 459 Ft
Belföldi finanszírozás bevétele (B814) 6.976.202.Ft	6 976 202 Ft	Belföldi finanszírozás kiadása (K914) 6.976.202.Ft	6 976 202 Ft
		Személyi illetmény csökkentése (K1) -68.052 Ft	-68 052 Ft

		Munkaadót terhelő járulékok kiadásainak növelése (K2) 237.412 Ft	237 412 Ft
		Dologi kiadás csökkentése (K3) -668.322	-668 322 Ft
		Egyéb működési célú támogatás ÁH-on belülre kiadás csökkentése (K506) -2.374.426 Ft	-2 374 426 Ft
		Beruházási kiadás növelése (K6) 2.094.385 Ft	2 094 385 Ft
		Felújítási kiadás növelése (K7) 633.300 Ft	622 300 Ft
		Fejlesztési célra átadott pénzeszköz kiadás növelése (K84) 156.703 Ft	156 703 Ft
Bevétel növekedés összesen (I.+II.)	169 344 900 Ft	Kiadás növekedés összesen (I.+II.)	169 344 900 Ft
BEVÉTELI FŐÖSSZEG	169 344 900 Ft	KIADÁSI FŐÖSSZEG	169 344 900 Ft

A 2. §-hoz

A módosuló mellékletek felsorolását tartalmazza.

A 3. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.