

Magyarsarlós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2023. (IX. 6.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III.17.) sz. rendelete módosításáról

MAGYARSARLÓS Önkormányzatának 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. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés b) és c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:)

„b) 265 527 657 Ft költségvetési kiadással

c) 21 846 936 Ft költségvetési egyenleggel, 21 846 936 Ft ebből tartalékba helyezett.”

2. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § j) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:)

„j) Az Önkormányzat a kiadások között 21 846 936 Ft tartalékot állapít meg, melynek felhasználása a fentiekben részletezett „szennyvíz” beruházásra /ha szükséges/ és működési költségekre fordítható összeg.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

5. §

(1) Jelen rendeletet Magyarsarlós Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. szeptember 5-én tartott ülésén fogadta el.

(2) E rendelet 2023. szeptember 6-án kihirdetésre került.


Dukai Zoltán
polgármester



dr. Jávorszik Béla
jegyző



Magyarsarlós, 2023. szeptember 05.

Záradék: A rendelet 2023. szeptember 6-án kihirdetésre került.

dr. Jávorszik Béla
jegyző



1. melléklet az 5/2023. (IX. 6.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

		Módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 182 800
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (≥ 14) (K1113)	50 257
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai ($=01+\dots+13$) (K11)	5 433 057
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 461 012
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	450 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	300 000
19	Külső személyi juttatások ($=16+17+18$) (K12)	4 211 012
20	Személyi juttatások ($=15+19$) (K1)	9 644 069
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó ($=22+\dots+27$) (K2)	1 214 696
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 000 000
31	Készletbeszerzés ($=28+29+30$) (K31)	3 000 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	60 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	90 000
34	Kommunikációs szolgáltatások ($=32+33$) (K32)	150 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 211 418
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	800 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	230 000
39	Közüzemi díjak ($=35+\dots+38$) (K331)	3 311 418
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 000
47	Egyéb szolgáltatások (≥ 48) (K337)	3 000 000
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
49	Szolgáltatási kiadások ($=39+40+41+43+44+46+47$) (K33)	7 311 418
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 805 682
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások ($=53+54+55+58+62$) (K35)	2 815 682
64	Dologi kiadások ($=31+34+49+52+63$) (K3)	13 212 100
104	Egyéb nem intézményi ellátások ($\geq 105+\dots+123$) (K48)	1 281 000
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0
121	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai ($=65+66+77+78+89+98+101+104$) (K4)	1 281 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	512 755
130	Elvonások és befizetések ($=127+128+129$) (K502)	512 755
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre ($=155+\dots+164$) (K506)	1 368 933
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0
193	Tartalékok (K513)	21 846 936
194	Egyéb működési célú kiadások ($=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193$) (K5)	23 728 624
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (≥ 197) (K62)	237 575 304
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	9 988
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 697

205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	237 575 304
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	286 668 478

2. melléklet az 5/2023. (IX. 6.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Magyarsarlós 2023. elemi költségvetés bontása			
	Működés bevételek		Működési kiadások
sorsz.		előirányzat	előirányzat
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	18 766 463	Személt juttatások
2	Közhatalmi bevételek	14 018 950	Munkaadót terhelő járulékok
3	Működési bevételek	680 030	Dologi kiadások
4	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről		Ellátottak pénzbeni juttatása
5			Egyéb működési célú kiadások
6			Tartalék
7	Költségvetési működési bevételek(1+6sor)	33 465 443	Költségvetési működési kiadások
8	Költségvetési bevételek-kiadás egyenlege	-15 102 291	Előző évi elszámolások
9	Előző év működési költségvetési pénzmaradványának igénybevétele	55 702 500	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszatérítése
10	Finanszírozási bevételek (9sor)	55 702 500	Finanszírozási kiadások (8.sor)
11	Finanszírozási egyenleg (10C-10E)	54 996 385	
12		0	Tárgyi eszköz beszerzés
13	Felhalmozási bevételek (12.sor)	198 206 650	Felhalmozási kiadások (10.sor)
14	Felhalmozási egyenleg (13C-13E)	-39 368 654	
15	Bevételek összesen:	287 374 593	Kiadások összesen:
			287 374 593

3. melléklet az 5/2023. (IX. 6.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Magyarsartós Községi Önkormányzat 2023.évi havi bontású felhasználási és likviditási terve													
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.
Induló pénzkészlet	97 650 498	113 674 547	129 698 597	180 583 371	196 607 421	212 631 470	216 791 208	114 027 605	130 051 654	180 936 429	185 096 166	201 120 216	
Személyi juttatások	803 672	803 672	803 672	803 672	803 672	803 672	803 672	803 672	803 672	803 672	803 672	803 672	9 644 069
Munkaadókat terhelő járulékok	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	101 225	1 214 696
Dologi kiadások	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	1 102 065	13 224 785
Ellátottak pénzbeli juttatásai	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	1 281 000
Egyéb műk. tám. ÁH belüli						940 844				940 844			1 881 688
Tartalék						10 923 468				10 923 468			21 846 936
Beruházások							118 787 652					118 787 652	237 575 304
Finanszírozási kiadások													706 115
Költségvetési kiadások	2 113 713	2 113 713	2 113 713	2 113 713	2 113 713	13 978 025	120 901 365	2 113 713	2 113 713	13 978 025	2 113 713	120 901 365	287 374 593
Helyi önkorm. Műk. ált. tám.	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	1 175 155	14 101 863
Települési önk. Szoc., gyermekjóléti és gyermekéktám.	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	106 750	1 281 000
Települési önk. kulturális tám.	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	2 270 000
Önkorm. működési támogatásai	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	1 471 072	17 652 863
Egyéb műk. tám. bev. Áht belülről	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	92 800	1 113 600
Működési célú tám. áht belülről	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	1 563 872	18 766 463
Vagyoni típusú adók			1 400 000						1 400 000				2 800 000
Értékesítési és forgalmi adók			5 000 000						5 000 000				10 000 000
Finanszírozási bevételek			27 851 250						27 851 250				55 702 500
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)			609 475						609 475				1 218 950
Közhatalmi bevételek	0	0	34 860 725	0	0	0	0	0	34 860 725	0	0	0	69 721 450
Felhalmozási bevételek	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	16 517 221	198 206 650
Tulajdonosi bevételek (50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	600 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	5 833	70 000
Egyéb működési bevételek	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10 000
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bev.	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	30
Működési bevételek	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	16 573 890	198 886 680
Működési célú átvett	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

pénzeszközök (-56+...+60) (B6)													
Költségvetési bevételek	18 137 762	18 137 762	52 998 487	18 137 762	18 137 762	18 137 762	18 137 762	18 137 762	52 998 487	18 137 762	18 137 762	18 137 762	287 374 593
Záró pénzkészlet	113 674 547	129 698 597	180 583 371	196 607 421	212 631 470	216 791 208	114 027 605	130 051 654	180 936 429	185 096 166	201 120 216	98 356 613	

”

Végső előterjesztői indokolás

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

„34. §(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 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-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 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.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni, azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.”

A Magyarsarlósi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítása a fenti törvényi kötelezettségek betartása miatt szükséges.

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

