

**Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. §-ára figyelemmel az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**Módosuló rendelkezések**

**1. §**

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének **a finanszírozási műveletek bevételével csökkentett bevételi főösszegét 833.828.693 Ft-ról 48.084.236 Ft-tal 881.912.929 Ft-ra, a finanszírozási kiadásokkal csökkentett kiadási főösszegét 1.152.083.918 Ft-ról 48.084.236 Ft-tal 1.200.168.154 Ft-ra**, ezen belül:

- a) **működési bevételeket 767.703.518 Ft-ról 48.084.236 Ft-tal 815.787.754 Ft-ra**, ebből:
  - aa) intézmények és az önkormányzat működési bevételeit 63.445.756 Ft-ról 4.021.425 Ft-tal 67.467.181 Ft-ra
  - ab) közhatalmi bevételeket 318.600.000 Ft-ról - Ft-tal 318.600.000 Ft-ra
  - ac) önkormányzatok költségvetési támogatását 331.615.880 Ft-ról 46.067.900 Ft-tal 377.683.780 Ft-ra
  - ad) működési célú támogatások államháztartáson belülről 53.555.988 Ft-ról -2.005.089 Ft-tal 51.550.899 Ft-ra *(ebből EB alaptól 8.941.500 Ft)*
  - ae) működési célú átvett pénzeszközöket 485.894 Ft-ról - Ft-tal 485.894 Ft-ra *(ebből kölcsön visszatérülés 300.000 Ft)*
- b) **a működési kiadásokat 887.762.162 Ft-ról 48.237.242 Ft-tal 935.999.404 Ft-ra** ebből:
  - ba) személyi juttatásokat 299.066.378 Ft-ról -4.850.985 Ft-tal 294.215.393 Ft-ra
  - bb) munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adót 40.887.515 Ft-ról 468.254 Ft-tal 41.355.769 Ft-ra
  - bc) dologi kiadásokat 347.101.320 Ft-ról -12.950.848 Ft-tal 334.150.472 Ft-ra
  - bd) ellátottak pénzbeli juttatásait 1.400.000 Ft-ról - Ft-tal 1.400.000 Ft-ra
  - be) egyéb működési célú kiadásokat 191.845.248 Ft-ról 6.000.000 Ft-tal 197.845.248 Ft-ra *(ebből kölcsön nyújtás 300.000 Ft)*
  - bf) tartalékokat 7.461.701 Ft-ról 59.570.821 Ft-tal 67.032.522 Ft-ra
- c) **a felhalmozási bevételeket 66.125.175 Ft-ról - Ft-tal 66.125.175 Ft-ra** ebből:
  - ca) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 65.577.931 Ft-ról - Ft-tal 65.577.931 Ft-ra *(ebből EB alaptól - Ft)*
  - cb) felhalmozási bevételeket 547.244 Ft-ról - Ft-tal 547.244 Ft-ra
- d) **a felhalmozási kiadásokat 264.321.756 Ft-ról -153.006 Ft-tal 264.168.750 Ft-ra** ebből:
  - da) beruházások összegét 34.482.080 Ft-ról -747.996 Ft-tal 33.734.084 Ft-ra

- db) felújítások összegét 226.804.677 Ft-ról 594.990 Ft-tal 227.399.667 Ft-ra  
dc) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 3.034.999 Ft-ról - Ft-tal 3.034.999 Ft-ra  
dd) tartalékokat 0 Ft-ról - Ft-tal 0 Ft-ra módosítja.

(2) A 2023. évi **költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -318.255.225 Ft (költségvetési hiány)**. A költségvetési hiány finanszírozásához, valamint a 2023. évi megelőlegezett központi támogatás visszafizetéséhez 330.132.198 Ft finanszírozási bevétel bevonására volt szükség, mely teljes egészében belső finanszírozásból (előző évi maradványból) származik. A belső finanszírozás három részből áll, az előző évben fel nem használt működési és felhalmozási támogatással megvalósuló pályázatok eredeti előirányzatként történő tervezéséből 45.724.699 Ft értékben, a költségvetési egyensúly biztosításához szükséges 197.000.000 Ft maradvány igénybevételből, valamint egyéb feladatokhoz igénybe vett maradványból 87.407.499 Ft összegben. Az előző évi maradványból 243.793.216 Ft működési maradvány, 86.338.982 Ft felhalmozási maradvány. A működési kiadások működési bevételeket meghaladó összege 120.211.650 Ft, míg a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 198.043.575 Ft. A finanszírozási célú bevételek tartalmaznak a fentieken kívül lekötött bankbetétek megszüntetését 3.505.000.000 Ft összegben és a 2024. évi központi támogatás megelőlegezését a Magyar Államkincstártól 13.670.990 Ft összegben.

(3) Egyéb finanszírozási kiadásként jelenik meg a 2023. évi központi támogatás megelőlegezésének visszafizetése a Magyar Államkincstárnak 11.876.973 Ft összegben, lekötött bankbetétek elhelyezése 3.505.000.000 Ft összegben, valamint a 2024. évi központi támogatás megelőlegezésének visszafizetése a Magyar Államkincstárnak 13.670.990 Ft összegben.”

## 2. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított **4.730.716.117 Ft bevételi főösszeget** bevételi források (fejezetek) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek bevételei **52.516.064 Ft** (I. fejezet)
- b) Önkormányzati feladatok saját bevételei **367.311.000 Ft** (II. fejezet)
- c) Önkormányzati támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök **95.701.418 Ft** (III. fejezet)
- d) Támogatási kölcsönök és támogatások visszatérülése **485.894 Ft** (IV. fejezet)
- e) Helyi önkormányzatok támogatásai **377.683.780 Ft** (V. fejezet)
- f) Finanszírozási bevételek **3.837.017.961 Ft** (VI. fejezet)

(2) A védőnői feladatokhoz az Önkormányzat 8.941.500 Ft-ot vesz át az Egészségbiztosítási Alapból működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételként.”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított **4.730.716.117 Ft kiadási főösszeget** kiadási előirányzatok (fejezetek, előirányzat-csoportok) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek működési költségvetés **344.276.193 Ft** (I. fejezet/1 előirányzati csoport)
- b) Költségvetési szervek felhalmozási kiadásai **484.004 Ft** (I. fejezet/2 előirányzati csoport)

- c) Önkormányzati feladatok működési költségvetés **278.459.970 Ft** (II. fejezet/1 előirányzati csoport)
- d) Önkormányzati beruházások kiadásai **33.885.080 Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- e) Önkormányzati felújítási kiadások **276.813.379 Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- f) Átadott pénzeszközök és támogatásértékű kiadások **134.498.000 Ft** (III. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- g) Kölcsönök nyújtása **300.000 Ft** (IV. fejezet)
- h) Tartalékok **67.032.522 Ft** (V. fejezet)
- i) Finanszírozási kiadások **3.530.547.963 Ft** (VI. fejezet)
- j) Költségvetési befizetések **64.419.006 Ft** (VII. fejezet)”

### 3. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzati költségvetés 3. § (4) bekezdés h) pontjában jóváhagyott kiadásának összegéből a **céltartalék 62.032.522 Ft**, az V. fejezet 2-es és 3-as címszámai szerint”

### Záró rendelkezések

#### 4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

#### 5. §

A jelen rendelet 1. – 4. §-okkal módosított rendelkezéseit 2023. december 31-től kell alkalmazni.

Szántósi Rafael  
polgármester

Dr. Márton Erik György  
jegyző

## Végső előterjesztői indokolás

Felsőtárkány Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendeletét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján módosítjuk.

Az Önkormányzat Képviselő-testületének irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az Önkormányzat **2023. IV. negyedévi** előirányzat változásainak átvezetése történt meg a 2023. évi költségvetési rendeleten, melynek hatására a bevételi- és kiadási főösszeg 753.755.226 Ft-tal emelkedik, így a 2023. december 31-i **módosított előirányzat 4.730.716.117 Ft.**

A módosított költségvetési mérleg főösszegének változásához:

a központi támogatások pótelőirányzatai 59.738.890 Ft-tal,

a képviselő-testületi döntések 2.016.336 Ft-tal,

az átvett pénzeszközök és támogatások államháztartáson belülről 0 Ft-tal

az átvett pénzeszközök és támogatások államháztartáson kívülről 0 Ft-tal

a polgármesteri saját hatáskörben hozott döntések 692.000.000 Ft-tal

az intézményvezetői saját hatáskörben hozott előirányzat-módosítások 0 Ft-tal járultak hozzá.

A rendelet módosítás:

### **1. és 2. mellékletei**

a bevételek és kiadások címszámok szerinti előirányzat változásait tartalmazza,

### **3/1-3. mellékletei**

a költségvetési mérleg feladat jogcímenkénti előirányzat változását mutatja be,

### **4. és 5. mellékletben**

bemutatjuk a bevételi és kiadási előirányzatok költségvetési fejezetenkénti változását az előirányzat-nyilvántartásnak megfelelően,

### **6. melléklete**

a költségvetési szervek és az Önkormányzat létszámkeret módosulását mutatja be,

### **7. melléklete**

az önkormányzat felhalmozási kiadásainak

előirányzat

módosításait szemlélteti

.