

A rendelet-tervezet elfogadásához
minősített többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

Pörböly Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 24-én tartandó képviselő-testületi ülésére

2. sz. napirendi pont

Pörböly Község Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása

Előterjesztő: Sipos Lajos polgármester

Előterjesztést készítette: Balogh Györgyi jegyző

Előirányzat módosítást készítette: Horváthné Holtz Márta gazdálkodási vezető főtanácsos

Tisztelt Képviselők!

A helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos szabályokat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.

Az önkormányzatok előirányzat módosítási kötelezettségét és az előirányzat módosítási rendjét az államháztartási törvény és végrehajtási kormányrendelet szabályozza.

Az előirányzatok változását a költségvetésen keresztül kell vezetni.

Indoklás

A most beterjesztésre kerülő módosítási javaslat azokat a tételeket tartalmazza, melyek a költségvetés elfogadását követően a 2022. december 31. -ével zárult költségvetési év zárásával váltak aktuálissá.

Az előirányzat módosítás az önkormányzat 2022.évi költségvetés rendeletének második módosítása.

Általános indoklás

Pörböly Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) továbbra is kiegyensúlyozott, biztonságos gazdálkodásra törekszik. Olyan évként emlékezhetünk majd 2022-ra, amikor meg kellett ugyan küzdenünk kedvezőtlen gazdasági folyamatokkal (rezsiválság előszele, extra magas infláció), de ennek ellenére és többé-kevésbé kiszámíthatóság jellemezte az időszakot.

A bevételekről, kiadásokról általánosan

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt -a lehetőségeket kihasználva, azokhoz alkalmazkodva - színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A 2015. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó állami támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. Ez teszi ki a költségvetési bevételek 41 %-át.

A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei részben biztosítottak: A kötelező feladat ellátás egyes elemeit (köznevelés, gyermekétkeztetés, házi segítségnyújtás, család és gyermekjóléti szolgáltatás, védőnő) az Önkormányzat társulás által valósította meg. Az állami támogatásokat a központi költségvetésből a társulás kapja és használja fel, az Önkormányzat az eredeti költségvetésben tervezett hozzájárulási kötelezettséget fizeti meg év közben, elszámolásra a tárgyévét követő augusztus 30.-áig kerül sor.

A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik. A civil szervezeteknek nyújtott támogatás önként vállalt feladatnak minősül (Hagyományörző Egyesület, Polgárórség, Bodza Lovas SE.)

Szociális feladatok: A települési támogatás bevezetésével az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekben segítséget nyújtanak az arra rászorulóknak. Ezzel a kötelező segélyezésen túlmenően jelentősen nőtt az önkormányzatok feladata és felelőssége a segélyezésre szorult polgáraik meghatározásában és részükre a támogatás megállapításában (temetési támogatás, lakhatási támogatás, szociális tűzifa). A falugondnoki szolgálat egész évben működött, a szociális étkeztetés is.

Az önkormányzat kulturális feladatainak – a közművelődés (rendezvények, programok, művelődési ház fenntartásának költségei) és a nyilvános könyvtári ellátás – ellátásához a központi költségvetés 2022. évben is lakosságszám alapján biztosított támogatást. A szükséges önerő biztosítása valamivel meghaladta ugyan az egymillió forintot, viszont az is tény, hogy a rezsváltság következtében országosan sok településen zártak be közintézmények, többek között művelődési házak, Pörbolyön erre nem került sor.

Fontos célként tűztük ki önkormányzati szinten a munkahelyek megtartását, a munkabérek jogszabály szerinti emelését, a fejlesztési források maximális kihasználását(pályázatok!).

A megjelenő 2021-2027. időszak pályázati lehetőségeit folyamatosan figyeljük, mert rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A 2014.-2020. programozási időszakban induló fejlesztésekhez megkötött támogatási szerződések alapján számoltunk a fejlesztésekkel, melynek nagy része már lezárult.

Áthúzódó fejlesztések (2020/2021.évi finanszírozás 2022.évi megvalósítás)

Megnevezés	Összeg/Ft	Forrása
Felelős állattartás elősegítése	862 447	Magyar Falu Program
Kommunális eszköz beszerzése	13 497 579	Magyar Falu Program
Mindösszesen	14 360 024 Ft	

Áthúzódó fejlesztések (2022.évi finanszírozás 2023.évi megvalósítás)

Megnevezés	Összeg/Ft	Forrása
Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése	5 974 825	Magyar Falu Program
Mindösszesen	5 974 825 Ft	

A közhatalmi bevételek (kommunális adó, iparüzési adó) jelentik az Önkormányzat bevételeinek csaknem 30 %-át.

A költségvetési előirányzatok kialakításánál a múlt évi terv és tény adatokra támaszkodva a gazdasági környezet esetleges változásait figyelembe véve terveztünk, 6,391 M Ft plussz bevétel realizálódott. A hátralék behajtásra azonban lényegesebben nagyobb hangsúlyt kell fordítani! Az ebből származó biztos bevétel mindig nehezen kalkulálható, az adóév vége (május 31.) nem esik egybe a költségvetési évvel. Arra számítunk, hogy a vállalkozások és a lakosság helyzete, teherbíró képessége várhatóan nem romlik jelentős mértékben, nagyobb összegű visszafizetésre nem kerül sor.

Megtakarítás 2022.év:

Az Önkormányzatnál 2022. évben eredeti előirányzataként **tervezett önerős fejlesztések:**

- járda 70 m²
- térfigyelőrendszer bővítése
- hivatal épületének villamosági felújítása
- közvilágítás fejlesztése az ÖKOturisztikai központ bejáratáig

Ezek a tételek, mintegy 7,2 M Ft összegben, amelyek a megvalósítás hiányában likviditásilag is biztonságot jelentettek 2022.évben általános tartalékot képezve, és költségvetési maradványként jelentkeznek 2023.évben.

Működési hiány nem lépett fel, hitel felvételre nem került sor.

(A Stabilitási törvény fontos és jelentőséggel bíró eleme, hogy az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt (likvid hitel: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel) vehet fel.)

Főbb módosított tételek:

A 2022. költségvetési évben az Önkormányzat **az előirányzatok és a likviditási terv keretein belül gazdálkodott, a módosítás szinte minden tételt érint. Bevételeknél és kiadásoknál leköveti mindazokat a változásokat, amik módosítják az eredetileg tervezett összegeket.**

Jelentősebb összegek bevételeknél a helyi adók, kiadásoknál az évközben megvalósításra került pályázatokkal kapcsolatosan mozogtak, és egyéb rovatokon is ehhez kapcsolódó többletkiadás jelentkezett: pld a kommunális eszközbeszerzési pályázaton megszerzett traktor biztosítási díja, vagy a fűnyíró benzinköltsége.

BEVÉTELEK módosítása eredeti előirányzathoz:

- Működési célú költségvetési. támogatások és kiegészítő támogatások (Mák nettó finanszírozása: Iparüzési adó kiegészítő támogatása Mák szociális tüzelőanyag támogatása, polgármesteri illetmény támogatása) + **2,327 M Ft**
- Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
 - Bátaszéki társulásoktól +**3 M Ft**
- Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
 - Temető infrastruktúra fejlesztése 2022.év (MFP) +**5,974 M Ft**
- Közhatalmi bevételek+**6,391 M Ft**
- Tulajdonosi bevételek (Földbérleti díjak) + **214 e Ft+ Áfa**
- Ellátási díjak (szociális étkezés) +**319 e Ft+Áfa**
- Egyéb működési bevételek -**1,057 M Ft**
- Ingatlanok értékesítése +**1,076 M Ft**

- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele **+5,179 M Ft**
- Államháztartáson belüli megelőlegezések **319 e Ft**

KIADÁSOK módosítása eredeti előirányzathoz:

- Foglalkoztatottak személyi juttatásai **-458 e Ft** (közfoglalkoztatottak)
- Külső személyi juttatások **+ 900 e Ft** (választott tisztségviselők juttatásai, megbízási díjak, reprezentáció)
- Üzemeltetési anyagok beszerzése (alkatrészek, szerszámok, benzin fűnyíráshoz, függöny művelődési ház, támogatói tábla pályázatok, tűzoltókészülék műhely, szociális tűzifa) **+828 e Ft**
- Kommunikációs szolgáltatások **-7 e Ft** (telefon, internet)
- Vásárolt ételmezés **+406 e Ft** (szociális étkezés)
- Bérleti és lízing díjak **+39 e Ft** (közvilágítási lámpatestek bérleti díja)
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások **+62 e Ft**
- Közvetített szolgáltatások **-197 e Ft**
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások **+172 e Ft**
- Egyéb szolgáltatások **+8 e Ft**
- Kiküldetések kiadásai **-7 e Ft** (falugondnoki továbbképzés)
- Reklám- és propagandakiadások **+80 e Ft** (hirdetési oldal Házunk Tája)
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó **+542 e Ft**
- Közüzemi díjak **-498 e Ft**
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások **+ 114 e Ft**
- Egyéb szolgáltatások **+16 e Ft**
- Reklám- és propagandakiadások **+ 80 e Ft**
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó **+840 e Ft**
- Fizetendő általános forgalmi adó **+328 e Ft**
- Egyéb dologi kiadások (pályázatok) **+ 659 e Ft**
- Egyéb nem intézményi ellátások (önkormányzat saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás) **+29 e Ft**
- Elvonások és befizetések **+431 e** (iparüzési adó kiesés támogatás visszautalása)
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre **+ 20 e Ft**
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre **+ 535 e Ft**
- Tartalékok **+24,278 M Ft**
- Ingatlanok beszerzése **+4,8 M Ft** (pályázatok)
- Informatikai eszközök beszerzése, létesítése **-915 e Ft**
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzése **+7,6 M Ft** (pályázatok)
- Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó **+2,9 M Ft**
- Ingatlanok felújítása **-4,17 M Ft**
- Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó **-1,126 M Ft**
- ÁHB megelőlegezés **+319 e Ft**

A módosításra kerülő tételeket, azok részletezését és további információkat az előterjesztés részletes előirányzat módosításról szóló kimutatásának mellékletei mutatják be.

Pörboly Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2023. (.....) önkormányzati rendelete

a 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.07.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pörboly Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjának felhatalmazása alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pörboly Község Önkormányzat képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetés

- a) működési mérleg egyenlegét **+10.895.719 Ft-ban,**
 - b) felhalmozási mérleg egyenlegét **-10.895.719 Ft-ban,**
 - c) költségvetési bevételeit **64.220.492 Ft-ban,**
 - d) költségvetési kiadásait **100.203.871 Ft-ban,**
 - e) költségvetési egyenlegét **-35.983.379 Ft-ban,**
 - f) finanszírozási bevételeit **37.875.989 Ft-ban,**
 - g) finanszírozási kiadásait **1.892.610 Ft-ban,**
 - h) **összes bevételét 102.096.481 Ft-ban,**
 - i) **összes kiadását 102.096.481 Ft-ban,**
- állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 3. és 4. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„3. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

1. Működési bevételek:

- a) Működési célú támogatás áh-on belülről **30.412.578 Ft**
- b) Közhatalmi bevételek **19.259.372 Ft**
- c) Működési bevételek **7.497.667 Ft**
- d) Működési célú átvett pénzeszközök **0 Ft**

Költségvetési működési bevételek összesen: 57.169.617 Ft

2. Felhalmozási bevételek:

- a) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről **5.974.825 Ft**
- b) Felhalmozási bevételek **1.076.050 Ft**

c) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft

Felhalmozási bevételek összesen: 7.050.875 Ft

3. **Finanszírozási bevételek:**

a) Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről 0 Ft

b) Belföldi értékpapírok bevételei 0 Ft

c) Maradvány igénybevétele 36.759.375 Ft

d) Államháztartáson belüli megelőlegezések 1.116.614 Ft

Finanszírozási bevételek összesen: 37.875.989 Ft

Bevételek mindösszesen: 102.096.481 Ft

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei: 80.441.053 Ft

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 21.655.428 Ft

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 Ft.

(4) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) működési bevételek: 95.045.606 Ft,

b) felhalmozási bevételek: 7.050.875 Ft.

(5) A képviselő-testület a terület-felhasználási és közterület-használati díjakat nem módosítja.

(6) A (2) bekezdésben meghatározott bevételi főösszegeit kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei szerinti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

1. **Működési kiadások:**

a) Személyi juttatások 22.532.532 Ft

b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3.147.861 Ft

c) Dologi kiadások 20.201.980 Ft

d) Ellátottak pénzbeli juttatása 157.000 Ft

e) Egyéb működési célú kiadások 36.217.904 Ft

Költségvetési működési kiadások összesen: 82.257.277 Ft

2. **Felhalmozási kiadások:**

a) Beruházások 17.946.590 Ft

b) Felújítások 0 Ft

c) Egyéb felhalmozási célú kiadások 4 Ft

Felhalmozási kiadások összesen: 17.946.590 Ft

3. **Finanszírozási kiadások:**

a) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1.892.610 Ft

Finanszírozási kiadások összesen: 1.892.610 Ft

Kiadások mindösszesen: 102.096.481 Ft

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai: 97.702.159 Ft

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 840.557 Ft

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 3.553.765 Ft.

(4) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) működési kiadások: **84.149.887 Ft**,
- b) felhalmozási kiadások: **17.946.594 Ft**.

(5) A (2) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegeit kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok kiadásai szerinti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

(6) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai:

- a) Családi támogatások 0 Ft
- b) Betegséggel és fogy. kapcsolatos nem társ.biz. ellátások 0 Ft
- c) Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs. ellátások 0 Ft
- d) Lakhatással kapcsolatos ellátások 0 Ft
- e) Egyéb nem intézményi ellátások **157.000 Ft**

3. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A helyi önkormányzat nevében végzett

- a) beruházási kiadások beruházásonként
 - aa) vagyoneértékű jogok 0 Ft
 - ab) ingatlanok beszerzése, létesítése **8.341.097 Ft**
 - ac) informatikai eszközök beszerzése, létesítése 0 Ft
 - ad) tárgyi eszköz beszerzés **9.605.493 Ft**

Beruházások összesen: 17.946.594 Ft

- b) felújítási kiadások felújításonként: ingatlanok felújítása 0 Ft

Felújítások összesen: 0 Ft”

4. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 9. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„9. §

(1) Az önkormányzat költségvetésében céltartalékot a Magyar Falu program nyertes pályázatának, időszakig fel nem használt összegére, **646.547 Ft** összegben képzett.

(2) A céltartalék képzés részletezését a 7. melléklet tartalmazza.”

5. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

- (4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

6. §

Ez a rendelet 2023.....-án lép hatályba.

Általános indokolás

Az év közben bekövetkezett gazdasági események szükségessé teszik a költségvetési rendelet módosítását.