A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

Pörböly Község Önkormányzata képviselő-testületének
2025. május 14-én tartandó ülésére

2. sz. előterjesztés
Pörböly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Sipos Lajos polgármester

Készítette: Horváthné Holtz Márta gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

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.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.
Az előirányzat módosítási javaslat az önkormányzat 2024.évi költségvetés rendeletének második és egyben utolsó módosítása.

Pörböly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2024.(II.14.) önkormányzati rendeletével megalkotta az önkormányzat 2024. évi költségvetését.
Az évközben bekövetkezett változások, gazdasági események alapján az évfolyamán már egyszer módosításra került szeptember hónapban.
A módosítás és az év vége közötti gazdasági események a zárszámadás készítése előtt egy újabb módosítást tettek szükségessé.

Kérem a Képviselő-testület tagjait, hogy a rendelet-tervezetet tárgyalja meg és fogadja el.

Pörböly, 2025. május 8.

Sipos Lajos s.k.
polgármester

TERVEZET

Pörböly Község Önkormányzata Képviselő-testületének ../2025. (…..) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról

Pörböly 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 Pörböly Község Önkormányzat képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Pörböly község önkormányzatára terjed ki.

2. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetés
a) működési mérleg egyenlegét + 45.837.436 Ft-ban,
b) felhalmozási mérleg egyenlegét – 45.837.436 Ft-ban,
c) költségvetési bevételeit 134.897.685 Ft-ban,
d) költségvetési kiadásait 155.507.823 Ft-ban,
e) költségvetési egyenlegét -20.610.138 Ft-ban,
f) finanszírozási bevételeit 22.487.444 Ft-ban,
g) finanszírozási kiadásait 1.877.306 Ft-ban,
h) **összes bevételét 157.385.129 Ft-ban,**
i) **összes kiadását 157.385.129 Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, előirányzati csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet, a 2. melléklet, a 3. és a 4. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az 2.§ (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei szerinti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) (5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság

jellegű ellátásai:

a) Családi támogatások 0 Ft
b) Betegséggel és fogy. kapcsolatos nem társadalom biztosítási ellátások 0 Ft
c) Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások 0 Ft
d) Lakhatással kapcsolatos ellátások 0 Ft
e) Egyéb nem intézményi ellátások 278.858 Ft

3. Az önkormányzat fejlesztési céljai

5. §

(1) A helyi önkormányzat nevében végzett

a) beruházási kiadások beruházásonként:
aa) vagyonértékű jogok 0 Ft
ab) ingatlanok beszerzése, létesítése 5.000.000 Ft
ac) informatikai eszközök beszerzése, létesítése 0 Ft
ad) tárgyi eszköz beszerzés 34.547 Ft
Beruházások összesen: 5.034.547 Ft
b) felújítási kiadások felújításonként:
aa) ingatlanok felújítása 508.000 Ft
Felújítások összesen:508.000 Ft

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott beruházásokat, felújításokat a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési célja azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé: fejlesztési cél: 0,-Ft

(4) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: **0 Ft**.

4. A költségvetési hiány finanszírozása

6. §

Az önkormányzat költségvetési működési és felhalmozási hiányt nem tervezett.

5. Az önkormányzat létszámkerete

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évre vonatkozó– közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi nyitólétszám – átlaglétszám – **2,35 fő,**
b) az év első napján foglalkoztatott közalkalmazotti nyitó létszám **4 fő.**

(2) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 8. melléklet szerint **2 főben** határozza meg.

(3) Az (1) és (2) bekezdés szerinti létszámadatokat a 8. és 9. melléklet tartalmazza

6. Költségvetési mérlegek és kimutatások, tartalék

8. §

(1) Az Önkormányzat Európai Uniós források igénybevételét nem tervezte a 2024. évi költségvetésében.

(2) Az önkormányzat költségvetési mérlegét működési és felhalmozási bevételek, kiadások tagolásban, előirányzati csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 10. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat likviditási tervét a 11. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) Az önkormányzat költségvetésében céltartalékot **50.366.247 Ft** összegben képzett.

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

10. §

(1) A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 12. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület 2024. évre az alábbi közvetett támogatásokat hagyja jóvá:

a) Lakásépítési, felújítási kölcsönt az önkormányzat nem tud biztosítani a lakosság részére
b) A helységek, eszközök hasznosításából, származó bevételekből az önkormányzat kedvezményt nem nyújt
c) Egyéb kedvezmény vagy kölcsön az önkormányzatnál nincs

(3) Pörböly Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit 3 évre a 13. melléklet tartalmazza.

7. Finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök

11. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlási jogát a képviselő-testület átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselőtestületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CIXV. Törvény 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy az elkülönített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait módosítsa, valamint a bevételi előirányzatok között, a kiadási előirányzatok között, a működési kiadások és a felhalmozási kiadások között, a kiemelt előirányzatok, a kötelező, önként vállalt és államigazgatási előirányzatok között – a jogszabályi előírások figyelembevételével - előirányzat átcsoportosítást hajtson végre.

(3) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(4) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(5) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására jogosult a polgármester a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(6) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

12. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

13. §

Az önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint 2024. évre hiányt nem tervez.

8. Vegyes és záró rendelkezések

14. §

A rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

15. §

Ez a rendelet 2025. …… lép hatályba.

Sipos Lajos polgármester	Balogh Györgyi jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

a 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelettervezethez

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: Maga a rendelettervezet célja a költségvetés meghatározása.

Környezeti és egészségügyi következmények: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs

A jogszabály megalkotásának szükségessége: a rendelet alkotási kötelezettséget jogszabály írja elő

A jogalkotás elmaradásának következményei: az előzőek alapján az érintett jogszabályok előírásainak be nem tartása

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

INDOKLÁS

Az előirányzatok változását a költségvetésen keresztül kell vezetni.
Az évközben bekövetkezett változások, gazdasági események alapján az évfolyamán már egyszer módosításra került szeptember hónapban.
A módosítás és az év vége közötti gazdasági események a zárszámadás készítése előtt egy újabb módosítást tettek szükségessé.