

Lőkösháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2023. (VII.10.) önkormányzati rendelete

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Lőkösháza Község 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. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:

- a) 307.765.622 Ft költségvetési bevétellel
- b) 343.953.838 Ft költségvetési kiadással
- c) -36.188.216 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) -29.141.845 Ft - c)-ből működési **(hiány, többlet)**
- e) -7.046.371 Ft felhalmozási **(hiány, többlet)**
- f) . 41.774.688 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 5.586.472 Ft finanszírozási kiadással
- h) 36.188.216 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások főösszegét 349.540.310 Ft-ban állapítja meg.”

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (20) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(20) Az Önkormányzat a kiadások között **4.155.146 Ft általános**, 0 Ft céltartalékot állapít meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

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

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

3. §

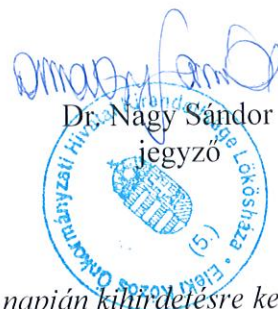
Ez a rendelet 2023. július 11-én lép hatályba.

Lőkősháza, 2023. július 10.

Szücsné Gergely Györgyi
polgármester

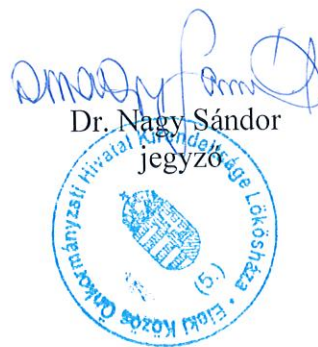


Dr. Nagy Sándor
jegyző



Az önkormányzati rendelet 2023. július 10. napján kihirdetésre került.

Dr. Nagy Sándor
jegyző



**Indokolás az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 13.)
önkormányzati rendelet módosításához**

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–8. mellékletehez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése szerint: „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 határ idejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”

A jelent költségvetési rendelet módosítására irányuló előterjesztés **41.789.709 Ft** összegű előirányzat módosítást (növelést) tartalmaz.

Módosító tételek:

Működési célú támogatások államháztartáson belül	- 719.538 Ft
Működési bevételek	+734.559 Ft
Maradvány igénybevétel	+ 41.774.688 Ft
Összesen:	+ 41.789.709 Ft

A jelenlegi előirányzat módosítás 13,6 %-os előirányzat növelést jelent.

A tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

Működési célú támogatások államháztartáson belül előirányzata összesen 719.538Ft-tal csökken. Ebből az összegből 9.533.802 Ft a bérintézkedések ellentételezésére kapott kiegészítő támogatásból származó növekedés, míg 10.253.340 Ft az egyéb működési célú támogatások bevételeinek csökkenéséből adódik.

A működési bevételek növekedése az Óvoda költségvetésében szereplő 734.559 Ft közvetített szolgáltatásokból származó bevételek növekedéséből származik.

Maradvány igénybevétel soron a növekedés összege a 2022. évi költségvetési beszámolóban kimutatott maradvány 41.774.688 Ft összegben.

Lőkösháza Községi Önkormányzat Óvoda-Bölcsőde saját költségvetését kérjük módosítani az alábbiak szerint:

Bevételi oldalon:

- Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+ 734.559 Ft
- Előző évi maradvány igénybevétel	+ 171.681 Ft
- Intézményfinanszírozás	- 171.681 Ft
Összesen:	+ 734.559 Ft

Kiadási oldalon:

- Közvetített szolgáltatások kiadásai	+ 706.220 Ft
- Beruházási kiadások (kávéfőző, egér)	+ 28.339 Ft

Lőkősháza Községi Önkormányzat Napközi Konyha saját költségvetését kérjük módosítani az alábbiak szerint:

Bevételi oldalon:

- Előző évi maradvány igénybevétel	+ 1.396.919 Ft
- Intézményfinanszírozás	- 1.396.919 Ft
Összesen:	0 Ft

Az önkormányzat saját költségvetését 39.486.550 Ft-tal kérjük megemelni az alábbiak szerint.

Bevételi oldalon:

- Működési célú támogatások államháztartáson belül	-719.538 Ft
- Bérintézkedések	+ 9.533.802 Ft
- Egyéb műk.célú támogatások bevételei	- 10.253.340 Ft
- Maradvány igénybevétel	+ 40.206.088 Ft
Összesen:	+ 39.486.550 Ft

Az önkormányzat működési célú támogatások előirányzata mindösszesen 719.538 Ft-tal csökkent, amely változás több tényezőből tevődik össze. Egyrészt a bérintézkedések ellentételezésére 9.533.802 Ft többlettámogatást kapott az önkormányzat, másrészt az egyéb működési célú támogatások bevételei előirányzata összességében 10.253.340 Ft-tal csökkent. Az egyéb működési célú támogatások csökkenése szintén több tényező eredménye. Növekedésként került elszámolásra a közfoglalkoztatási programból származó támogatások összegei (a 3 program, és 2 kolleganő foglalkoztatási támogatása) összesen 33.286.702 Ft értékben, míg csökkenésként került elszámolásra 1.765.354 Ft a bérintézkedések ellentételezésére kapott támogatásból (mivel ez már egyszer beállításra került, szükséges volt visszakorrigálni) illetve a költségvetés tervezésekor előzetesen kalkulált maradvány összege 41.774.688 Ft összegben.

Kiadási oldalon:

Személyi juttatások	+ 29.469.177 Ft
Munkaadót terhelő járulékok	+ 2.018.795 Ft
Dologi kiadások (áfa befiz.köt.)	+ 94.000 Ft
Egyéb műk.célú kiadások (Tartalékok)	+ 4.155.146 Ft
Beruházási kiadások	+ 1.762.349 Ft
Felújítási kiadások	+ 3.555.683 Ft
Intézmény finanszírozás	- 1.568.600 Ft
Összesen:	+ 39.486.550 Ft

Az Önkormányzat személyi jellegű kiadásai és munkaadót terhelő járulékok között a közfoglalkoztatási programból származó bérjellegű kiadások kerültek beállításra a költségvetésbe.

A dologi kiadások között 94.000 Ft befizetésre kerülő áfa került kimutatásra.

Az egyéb működési célú kiadások között a tartalékok összege növekedett 4.155.146 Ft-tal. Az eredeti költségvetésben tartalék nem került tervezésre, az első negyedévben azonban a beérkező bérintézkedések támogatása került a tartalékba, csökkentve az eredetileg nem

tervezett kiadásokkal, mint például a beruházási és felújítási kiadások vagy az áfa befizetési kötelezettség.

A beruházási kiadások (1.762.349 Ft) részletesen a mellékletek között is megtalálhatók, röviden az alábbiakat mutattuk ki ezeken a sorokon:

- 2 db számítógép beszerzése	204.391 Ft
- Orvosi rendelőbe 2 db kazán	1.480.000 Ft
- Orvosi rendelőbe vércukorszintmérő	9.477 Ft
- Orvosi rendelőbe füstcső	60.000 Ft
- Telefonrészlet	8.481 Ft.

A felújítási kiadások (3.555.683 Ft) szintén mellékletben is megtalálható. Röviden:

- Havarria rekonstrukció	335.839 Ft
- Külterületi utak fejlesztése	635.000 Ft
- Orvosi rendelő kazán beszerelése	306.464 Ft
- Művelődési Ház villámvédelem	2.278.380 Ft

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2023. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Lőkösháza, 2023. július 5.

Szűcsné Gergely Györgyi
polgármester