



Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Polgármestere  
2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 126.

## ELŐTERJESZTÉS

### Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 30-ai ülésére

**Tárgy:** Javaslat Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Leányfalu Nagyközség 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) számú önkormányzati rendeletének 3. számú módosítására

**Előterjesztő:** Adorján András polgármester

**Az előterjesztést készítette:** Rác-Molnár Anita pénzügyi osztályvezető

#### I. Előzmények, általános indokolás, hatásvizsgálat:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése alapján „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-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.**”

**A jelen előterjesztés az Áht. fenti rendelkezésének megfelelően 2023. december .....-i hatályba lépéssel, illetve 2023. december .....-i hatályon kívül helyezéssel tesz javaslatot a 2023. évi költségvetési rendelet módosítására. A rendelettervezet az előterjesztés végén olvasható.**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § -a következőket rendeli el:

**(1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.**

#### **(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell**

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 24.§ (2) bekezdése szerint „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A költségvetési rendeletben az Áht. által előírt formában (1-12. melléklet) szerepelnek az adatok.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Az alábbi mellékletek a rendelet mellékleteit képezik:

1. Kiemelt kiadási és bevételi jogcímek az egységes rovatrend szerint
2. Bevételi előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
3. Kiadási előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
4. Foglalkoztatottak létszáma
5. Beruházások, felújítások
6. Finanszírozási műveletek- irányító szervei támogatások
7. Lakosságnak juttatott támogatások, szociális ellátások
8. Támogatások, kölcsönök nyújtása
9. Támogatások, kölcsönök bevételei
10. Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek
11. Tartalékok
12. EU projektek

## **II. Részletes indokolás:**

### **A rendelet 1.§-hoz:**

Módosító rendelkezéseket tartalmaz a költségvetési bevétel, a kiadás, valamint költségvetési hiánnyal kapcsolatosan.

### **A rendelet 2.§-hoz:**

Záró és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

## **III. A 2023. évi költségvetés bevételei és kiadásai**

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetésének:

- módosított bevételi főösszege: 2.915.263.458 Ft
- módosított kiadási főösszege: 2.915.263.458 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a *rendelet 1. számú* melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűréseivel.

A rendelet 2/a, 2/b, 2/c, 2/d sz. melléklete intézményenként külön-külön is bemutatja a bevételek alakulását, a 3/a, 3/b, 3/c, 3/d sz. mellékletei pedig az intézmények kiadásait mutatja be.

## **1. Bevételek**

(Előterjesztés 2. melléklet, rendelet 2. melléklet)

### ***1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1): 334.251.153 Ft.***

Ez az előirányzat a 09.30-ai állapothoz képest 48.188.137 Ft-tal csökkent.

<b>Jogcím</b>	<b>Módosítás (Ft)</b>
B112 Települési önk. köznevelési tám.	-14.755.062
B1132 Gyermekétkeztetés támogatása	-58.464.437
B16 (Faluház pályázatai)	8.456.710
B115 szociális tűzifa támogatás	2.480.310
B116 IPA kiegészítés	14.094.342
<b>Összesen</b>	<b>-48.188.137</b>

A köznevelési támogatás változását az óvodai gyermeklétszám alakulása, az óvodai dolgozók összetételének változása és a tervezett közüzemi költségek reális alakulása okozta. A gyermekétkeztetés támogatását befolyásolta az étkezésben részt vevők számának alakulása és szintén a tervezett közüzemi költségek valós alakulása a gyakorlatban.

### ***2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2): 413.369.875 Ft.***

A növekedés: 219.809.459 Ft.

Ebből 174.809.459 Ft az orvosi rendelő belső átalakítására kapott pályázati pénz és 45.000.000 Ft Magyar Falu Programból nyert útfelújítás támogatása.

### ***3. Közhatalmi bevételek (B3): 325.828.847 Ft.***

A növekedés: 76.768.847 Ft.

Itt a legnagyobb mértékű növekedés az iparüzési adónál volt, több, mint 46 millió Ft, ill. építményadó esetében majdnem 15 millió Ft.

### ***4. Működési bevételek (B4): 194.131.687 Ft.***

Csökkenés: 120.720.734 Ft.

Jelentős növekedés tapasztalható az étkezési ellátási díjakban, összesen 8.255.903 Ft + ÁFA, mely a 2023. szeptembertől 40%-kal megnövelt nyersanyagnormának köszönhető.

A nagy mértékű csökkenést a beruházások visszaigényelhető fordított ÁFÁ-jának csökkenése okozta.

### ***5. Felhalmozási bevételek (B5): 32.150.000 Ft***

Növekedés: 32.150.000 Ft

Ezen a soron 2 önkormányzati ingatlan értékesítése szerepel.

**6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6): 11.018.700 Ft.**

Növekedés: 18.700 Ft.

**7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7): 3.597.000 Ft**

Növekedés: 3.957.000 Ft

Itt az év végén előirányzatosított 2023-ban érkezett településfejlesztési adományok vannak.

**8. Finanszírozási bevételek (B8): 1.586.823.196 Ft.**

Az államháztartáson belüli megelőlegezések rovaton történt 14.093.000 Ft előirányzat növelés, ezzel az összeggel a Kincstár megelőlegezte a decemberben kifizetett bérek járulékait.

Az intézmények finanszírozása összesen 32.104.817 Ft-tal csökkent. A polgármesteri hivatalnál és a Faluháznál történt kis mértékű növekedés a finanszírozási bevételeknél, az óvodánál pedig 35.554.817 Ft-tal csökkent, amelyet a saját bevételeinek növekedése és a közüzemi díjak csökkenése tett lehetővé.

**Összesítve:** A bevételek előirányzata 2023.10.01-12.31. között: 177.528.135 Ft-tal emelkedett.

(rendelet módosítás 1. sz. melléklet)

## **2. Kiadások**

(Előterjesztés 1. melléklet, rendelet 3. melléklet)

### **Működési kiadások**

**1. Személyi juttatások (K1): 325.481.561 Ft**

Növekedés: 8.743.560 Ft.

Az előterjesztés 1. számú melléklete részletezi intézményenként és összesítve is a különféle bér elemek változását.

**2. Járulékok (K2): 42.498.930 Ft.**

Csökkenés: 424.033 Ft.

**3. Dologi kiadások (K3): 771.937.450 Ft.**

A növekedés összesen: 144.760.642 Ft.

A részleteket az előterjesztés 1/a., 1/b, 1/c. és 1/d sz. melléklet tartalmazza.

<b>Költségvetési intézmény</b>	<b>Módosítás</b>
Leányfalu Nagyközség Önkormányzata	<b>156 644 023</b>
Leányfalui Polgármesteri Hivatal	<b>-1 472 061</b>
Leányfalu Tündéerkert Óvoda és Konyha	<b>-19 713 275</b>
Faluház és Ravasz László Könyvtár	<b>9 301 955</b>
<b>Összesen</b>	<b>144.760.642</b>

Ebből fontosabb tételek:

**Leányfalu Nagyközség Önkormányzata** esetében a legnagyobb növekedés a K352 fizetendő általános forgalmi adónál van, 111.574.928 Ft. Nagyobb emelések még: a K334-es rovatkódon a karbantartáson és a K337-es egyéb szolgáltatási kiadásokon volt.

**4. Ellátottak pénzbeli juttatása (K4): 7.500.000 Ft.**

Nem történt változás féléves rendelet módosításhoz képest.

**5. Egyéb működési célú kiadások (K5): 514.788.953 Ft.**

Csökkenés: 385.094.844 Ft.

A tartalék csökkent 385.094.844 Ft-tal, döntő többségben a folyamatban lévő beruházások (pl. kerékpárút, termálfürdő energetikai korszerűsítése) IV. negyedévben teljesített kiadásai miatt.

A tartalékok változását a rendelet 11. melléklete mutatja be.

**6. Beruházások (K6): 551.602.301 Ft**

A beruházások esetében növekedés: 119.084.703 Ft.

Itt a bölcsőde építés kivitelezési költségei jelennek meg.

**7. A felújítások (K7): 673.756.226 Ft.**

A felújítások növekedésének összege: 276.365.107 Ft.

Ezen előirányzat emelkedését a kerékpárút felújítása és a termálfürdő energetikai korszerűsítése eredményezte.

A részleteket a rendelet 5. sz. melléklete és a IV. negyedéves beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

**8. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K8): 0 Ft.**

**9. Finanszírozási kiadások (K9): 27.698.037 Ft.**

Növekedés: 14.093.000 Ft.

**Összefoglalva:** A módosított kiadási előirányzatok összege **2.915.263.458 Ft**, egyezően a módosított bevételi előirányzatokkal, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség, a kiadási többlet fedezetét a tartalék és a többletbevételek biztosították. A tartalék a módosítások következtében 871.621.177 Ft-ról 486.526.333 Ft-ra csökkent.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetési rendelet 3. számú módosítását a beterjesztett formában fogadja el.**

**Rendeletalkotási javaslat**

A Képviselő-testület ..... igen, ..... nem, ..... tartózkodással a következő rendeletet alkotta:

**Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2024. (V.30.) önkormányzati rendeletével módosítja Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) számú rendeletét.**

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** dr. Filep Julianna jegyző és Adorján András polgármester