



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

ELŐTERJESZTÉS

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. november 21-ei ülésére

Tárgy: Javaslat Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Leányfalu Nagyközség 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) számú önkormányzati rendeletének 2. számú módosítására

Előterjesztő: Adorján András polgármester

Az előterjesztést készítette: Rácz-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 2024. november-i hatályba lépéssel, illetve 2024. november-i hatályon kívül helyezéssel tesz javaslatot a 2024. 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.

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 2024. évi költségvetés bevételei és kiadásai

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2024. évi költségvetésének:

- módosított bevételi főösszege: 1.762.035.955 Ft
- módosított kiadási főösszege: 1.762.035.955 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 kiszűrésével.

A rendelet 2/a, 2/b, 2/c, 2/d sz. melléklete intézményenként külön-külön is bemutatja a bevételek alakulását.

1. Bevételek

(Előterjesztés 2. melléklet, rendelet 2. melléklet)

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1): 415.779.844 Ft.

A növekedés: 30.345.599 Ft.

Az Önkormányzat működési kiadásai változtak az alábbi táblázat szerint:

- a májusi felmérés adatai alapján összesen 472.952 Ft támogatást vontak vissza a köznevelési feladatok és a gyermekétkeztetési feladatoktól,
- a bölcsőde bértámogatásának előirányzata nőtt 23.882.000 Ft-tal,
- kulturális bértámogatás előirányzata emelkedett 4.216.211 Ft-tal,
- szociális tüzifa miatt a B115 rovat előirányzata 2.720.340 Ft lett.

| Megnevezés | Módosított előirányzat 06.30 | 2. módosítás | Módosított előirányzat 09.30 |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 135 065 548 | -120 662 | 134 944 886 |
| Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 13 573 773 | 23 882 000 | 37 455 773 |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132) | 50 899 864 | -352 290 | 50 547 574 |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 9 042 318 | 4 216 211 | 13 258 529 |
| Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) | 0 | 2 720 340 | 2 720 340 |
| Önkormányzatok működési támogatásai (B11) | 382 663 192 | 30 345 599 | 413 008 791 |

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2): 164.061.524 Ft.

Nem történt változás a féléves költségvetéshez képest.

3. Közhatalmi bevételek (B3): 294.067.000 Ft.

Nem történt változás a féléves költségvetéshez képest.

4. Működési bevételek (B4): 243.123.908 Ft.

A növekedés: 111.946.900 Ft.

Ebből 17.099.145 Ft növelésére a szolgáltatások ellenértéke (B402) rovaton a filmforgatások bevételei tették lehetővé az Önkormányzatnál. További 93.117.755 Ft előirányzat a bölcsőde létesítésének ÁFA visszaigényléséből lett emelve szintén az Önkormányzatnál. A Bölcsőde indulásával a működési bevételek 1.730.000 Ft előirányzattal nőttek, melyek az ellátási díjakat és ahhoz kapcsolódó kiszámlázott ÁFA-t takarja.

5. Felhalmozási bevételek (B5): 0 Ft.

Csökkenés: 49.500.000 Ft.

Az eredeti költségvetésben szereplő ingatlanértékesítésből származó bevétel előirányzatát a nem tervezett bevételi források váltották fel.

6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6): 8.000.000 Ft.

Nem történt változás a féléves költségvetéshez képest.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 3.500.000 Ft.

Nem történt változás a féléves költségvetéshez képest.

8. Finanszírozási bevételek: 633.503.679 Ft.

Nem történt változás a féléves költségvetéshez képest.

56.338.550 Ft-tal növekedett az intézmények finanszírozási bevételei, melyből 8.575.900 Ft Polgármesteri Hivatalnál, 13.910.000 Ft az Óvodánál történt az év végi jutalmak miatt. A Bölcsődének 21.087.000 Ft adott intézményfinanszírozás az éves működési költségeire, és a Faluháznál 12.765.650 Ft belső finanszírozás emelés volt, melyből 3.405.276 Ft jutalmak és megbízási díjak, 9.277.189 Ft dologi kiadások és 83.185 Ft tárgyi eszköz beszerzések miatt történt.

Összesítve: A költségvetési bevételek előirányzata 2024.07.01-09.30. között: 92.792.499 Ft-tal emelkedett 1.762.035.955 Ft-ra.

(rendelet módosítás 1. sz. melléklet)

2. Kiadások

(Előterjesztés 1. melléklet, rendelet 3. melléklet)

Működési kiadások

1. Személyi juttatások: 371.888.952 Ft

A növekedés összesen: 39.358.992 Ft.

- Önkormányzatnál: bölcsődei dolgozók bér előirányzatainak rendezése miatti csökkenés 55.084 Ft,
- Hivatalnál: jutalmak (választások is) miatt 7.602. 000 Ft,
- Ovinál: éves jutalom miatt 12.307.800 Ft,
- Faluháznál: megbízási díjak és jutalmak: 3.109.276 Ft.

2. Járulékok: 43.025.742 Ft.

A növekedés: 4.825.788 Ft.

Ez a személyi juttatások növekedésének járulékai.

3. Dologi kiadások (K3): 373.954.773 Ft.

A növekedés összesen: 45.406.064 Ft.

A részleteket a rendelet 3/a., 3/b., 3/c.,3/d. és 3/e. sz. melléklet tartalmazza.

| Költségvetési intézmény | Módosítás |
|---------------------------------------|-------------------|
| Leányfalu Nagyközség Önkormányzata | 31.706.875 |
| Leányfalui Polgármesteri Hivatal | 0 |
| Leányfalu Tündéerkert Óvoda és Konyha | 0 |
| Faluház és Ravasz László Könyvtár | 9.277.189 |
| Iciri-Piciri Bölcsőde | 4.422.000 |
| Összesen | 45.406.064 |

Ebből fontosabb tételek:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzata esetében a legnagyobb növekedés (14.126.000 Ft) a K352-es rovatkódon, a fizetendő ÁFÁ-nál jelentkezik, ami a filmforgatásokból eredő ÁFA befizetés előirányzata. Az egyéb szolgáltatások előirányzata nőtt majdnem 6,5 millió Ft-tal a nem tervezett kiadások, mint például a szabályozási terv részleges módosítása (900.000 Ft), megalapozó dokumentáció összeállítása pályázatokhoz (1.366.663 Ft), viharok utáni takarítás (315.000 Ft), bölcsődei ételszállító autó szállítása (200.000 Ft), a Klein villa csatornajavítás szállítási költsége (260.000 Ft). Jelentősebb növekedés még a készletbeszeréseknél látható, mely többnyire a bölcsődei beszerésekből tevődik össze.

A Faluház esetében nagyrészt az eredeti költségvetésben nem szereplő ünnepek, látogatások, rendezvények okozták a dologi kiadások előirányzatnövelésének szükségességét.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása (K4): 10.595.000,-

Nem történt változás a féléves előirányzathoz képest.

5. Egyéb működési célú kiadások (K5): 86.141.292 Ft.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzatának összege csökkenést mutat: 136.521.139 Ft. Ebből a tartalék csökkenése 136.533.489 Ft, 12.350 Ft növekedés pedig az előző évi állami támogatások elszámolásából származó visszafizetés miatt történt (K5021).

A felsorolt változásokat a rendelet 8. sz. melléklete mutatja be.

A tartalékok változását a rendelet 11. melléklete mutatja be.

6. Beruházások (K6): 29.325.347 Ft

A beruházások esetében növekedés: 1.832.229 Ft.

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

7. A felújítások (K7): 775.548.078 Ft.

A felújítások növekedésének összege: 137.890.565 Ft.

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

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

9. Finanszírozási kiadások (K9): 66.730.983 Ft.

Nem történt változás a féléves előirányzathoz képest.

Összefoglalva: A módosított kiadási előirányzatok összege **1.762.035.955 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 202.565.431 Ft-ról 66.031.942 Ft-ra csökkent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetési rendelet 2. számú módosítását a betervezett formában fogadja el.

Rendeletalkotási javaslat

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

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2024. (XI....) önkormányzati rendeletével módosítja Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) számú rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Filep Julianna jegyző és Adorján András polgármester

Rendelettervezet

**Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2024. (IX. 26.) önkormányzati rendelete
Leányfalu Nagyközség 2024. évi költségvetésének
1. számú módosításáról**

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikkének (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikkének (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglaltakra – a következőket rendeli el:

1. §

(1) Leányfalu Nagyközség 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) számú önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetését:

1.762.035.955 Ft Költségvetési bevétellel

1.762.035.955 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési hiánnyal

állapítja meg.

(2) Leányfalu Nagyközség 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) számú önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeknek és kiadásoknak az egységes rovatrend szerint meghatározott, jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet 1, 2, 3, 5, 6, 8, 9, 10, 11, 12. mellékletei mutatják be. A módosítások a 7, 9, 10, 12. mellékletet nem érintik.

(3) Leányfalu Nagyközség 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat 2024.09.30-án 63.487.472 Ft feladattal terhelt és 2.544.470 Ft általános tartalékkal rendelkezik.

2. §

(1) A jelen rendelet-módosítás 2024..... napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. szeptember 30. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

Leányfalu, 2024. november 21.

dr. Filep Julianna
jegyző

Adorján András
polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2024. november ... napján kihirdetésre került.

A kifüggesztés időtartama: 15 nap.

dr. Filep Julianna
jegyző

-.-

A törvényességi ellenőrzést elvégeztem.

Leányfalu, 2024. november 21.

dr. Filep Julianna s.k.
jegyző

Adorján András s.k.
polgármester