

**Vaszar Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024.(V...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről 1/2023.(II.22.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Vaszar 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 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és Hivatala 2023. évi költségvetésének bevételi főösszegét 458.459 e Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási főösszegét 458.459 e Ft-ban határozza meg.”

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A felhalmozási célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg.)

„a) felhalmozási célú bevétel 63.012 e Ft

b) felhalmozási célú kiadás 63.012 e Ft

ba) beruházások összege 5.565 e Ft

bb) felújítások összege 600 e Ft

bc) felhalmozási célú pénzeszközátadás összege: 203 e Ft.”

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:)

„a) működési célú bevétel 395.447 e Ft

b) működési célú kiadás 395.447 e Ft.”

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A költségvetési egyenleg – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 115.747 e Ft forint hiány, a finanszírozási egyenleg 115.747 e Ft többlet. Így a költségvetés egyenlege: 0.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 4. § i) és j) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg.)

- „i) A Képviselő-testület a működési célú pénzeszközátadás összegét 148.937 e Ft-ban állapítja meg a 8. melléklet részletezése szerint.
- j) A képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat 6.458 e Ft-ban hagyja jóvá a 9. melléklet részletezése szerint.”

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 4. § n) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg.)

- „n) A Képviselő-testület az Önkormányzat *működési és fejlesztési tartalékát* 124.448 e Ft-ban állapítja meg a 13. melléklet szerint.
 - na) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület a teljes keret erejéig a polgármesterre ruházza át.
 - nb) A tartalék előirányzatának átruházott hatáskörben történő felhasználásáról a polgármester július 31-ig illetve december 31-ig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására javaslatot tenni a képviselő-testületnek.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Mezei Zsolt
polgármester

Pfilfné Bagics Judit
jegyző

Általános Indokolás

A 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

1. § A megváltozott költségvetési főösszeget tartalmazza, csökkent a költségvetési főösszeg 500.710 e Ft-ról 458.459 e Ft-ra (-42.251 e Ft).

Bevételi oldalon a közhatalmi bevételek előirányzata a tényleges teljesítéshez került igazításra, a kommunális adó bevétel előirányzatát 946 e Ft-tal, az iparüzési adó bevétel előirányzatát 3.585 e Ft-tal, az egyéb közhatalmi bevétel előirányzatát 191 e Ft-tal emeltük.

A működési bevételek között kimutatott közvetített szolgáltatások előirányzatát megemeltük 180 e Ft-tal a tényleges teljesítés alapján. Ezen a soron szerepel a Vaszari Napsugár Óvoda részére továbbszámolt bejáró normatíva költségeinek visszatérített összege, valamint a Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórház által visszatérített, a védőnői szolgálathoz kapcsolódó dologi kiadások összege.

Kamatbevétel rovaton betervezésre került a Közös Hivatal kamatbevétele, mely 1 e Ft.

A szolgáltatások ellenértéke rovaton az előirányzatot a teljesítéshez igazítottuk, mely lecsökkentésre került 14 e Ft-tal. Itt található a házasságkötés díja, valamint a hirdetési díjbevétel.

A bérleti díjak előirányzata is megemelésre került 992 e Ft-tal a tényleges teljesítés alapján. A tárgyidőszakban mind a kultúrház bérleti díjából, mind az ebédlő bérleti díjából több bevételünk keletkezett, mint amennyivel kalkuláltunk az eddigi költségvetésben.

Az egyéb működési bevételek előirányzata lecsökkentésre került 376 e Ft-tal, mert az itt betervezett Fő utca 27. szám alatti ingatlanhoz kapcsolódó rezsiköltség visszatérítés összege a bérleti díjak között került lekönnyítésre, valamint az iskolabuszos szállításból származó bevételből is kevesebb folyt be a tervhez képest.

Az állami támogatások vonatkozásában 560 e Ft többletbevétellel számolhattunk. 2023. decemberében a miniszteri döntés alapján megemelésre került a bölcsőde üzemeltetési támogatás 100 e Ft-tal, a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcím lecsökkentésre került 856 e Ft-tal. Az óvodai, bölcsődei dolgozók 2023. júliustól december hónapig terjedő, visszamenőleges illetményemelésére többlet támogatást biztosított a költségvetés, ezen összeg is emelte az előirányzatot.

Az elszámolásból származó bevételek rovaton megemelésre került az előirányzat a 2022. évi helyi iparüzési adó kompenzáció összegével, mely 5.923 e Ft volt.

A felhalmozási célú pénzeszközátvétel sorról kivezetésre került 64.433 e Ft bevételi forrás, mivel a „Külterületi útfelújítás” elnevezésű pályázat részelszámolása a tárgyidőszakban még nem történt meg. Ez a bevételi forrás a 2024. évi költségvetésben térül majd meg.

A megelőlegezések bevétele rovaton betervezésre került a Magyar Államkincstár által 2023. decemberben leutalt, 2024. évi nettó finanszírozás előlege, mely 10.112 e Ft-tal emelte az előirányzatot.

Kiadási oldalon az egyes kormányzati funkciókon az előirányzat a tényleges teljesítéshez került igazításra. A funkciókon fel nem használt előirányzat tartalékba került áthelyezésre. Együttesen a személyi kiadások előirányzata 64 e Ft-tal, a járulék kiadások előirányzata 40 e Ft-tal került megemelésre. A dologi kiadások előirányzatát lecsökkentettük 7.006 e Ft-tal.

A szociális kiadások vonatkozásában is a teljesítéshez igazítottuk az előirányzatot. A beiskolázási támogatás előirányzatát 40 e Ft-tal, a karácsonyi támogatás előirányzatát 240 e Ft-tal, a lakhatási támogatás előirányzatát 56 e Ft-tal, a temetési támogatás előirányzatát 100 e Ft-tal csökkentettük. A rendkívüli települési támogatás előirányzatát megemeltük 70 e Ft-tal a tényleges teljesítés alapján.

2.§ **A működési célú pénzeszköz átadások** összegét a 8. melléklet mutatja jogcímenkénti bontásban. Itt betervezésre került a házi orvosnak átadandó, II. félévi iskola-egészségügyi feladatok ellátásért fizetett támogatás összege, mely 77 e Ft. A Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulásnak átadott működési pénzeszköz előirányzatát megemeltük 90 e Ft-tal, mert a korábbiakban betervezett előirányzat nem volt elegendő a felmerült bankköltségekre. A Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulásnak átadott állami támogatás összegét is megemeltük 610 e Ft-tal, mivel 2023. decemberben a miniszteri döntés alapján változott a támogatás összege, valamint az óvodai, bölcsődei dolgozók időközi béremelésének fedezetét a központi költségvetés még decemberben lefinanszírozta.

3. § A 9. melléklet tartalmazza a **felhalmozási kiadásainkat** beruházásonkénti, valamint felújításonkénti bontásban. A tárgyi eszköz beszerzéseket részletes bontásban tartalmazza a tábla beruházás rovata. A felújítás rovaton betervezett Külterületi útfelújítás kiadásaiból csupán 600 e Ft műszaki ellenőri díj került kifizetésre, a többi előirányzatot kiveztettük, mert csak 2024. évben fog majd teljesülni.

4. § **A tartalék** összegének alakulását mutatja a 13. melléklet. A fenti változások hatására a szabad, működési tartalék összege emelkedett 26.664 e Ft-ról 67.894 e Ft-ra. Fejlesztési céltartalékként került kimutatásra a Külterületi útfelújításra lehívott, év végéig fel nem használt támogatási összeg, mely 56.554 e Ft. Az önkormányzat 2023. évi záró tartaléka így 124.448 e Ft, melyből 67.894 e Ft 2024. évben szabadon felhasználható.

5. § A módosuló mellékleteket tartalmazza.

6. § Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

Előzetes hatástanulmány

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXIII. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, a (2) bekezdés alapján az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

Társadalmi hatás: Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításában a tervezet rögzíti az önkormányzat ez évi elképzeléseiben bekövetkezett változásokat (e változásokat támogatások és új finanszírozás életbelépése okozta). Ez a lakosság számára is tájékoztatást nyújt, pozitív.

Gazdasági hatása: a költségvetés meghatározása az önkormányzat gazdálkodását szabályozza, meghatározza a kereteit, pozitív.

Költségvetési hatása: Feltétlenül minden esetben érinti az önkormányzat költségvetését, ezért is szükséges pontos meghatározása.

A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.

A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet hatása az eddigi tevékenységhez képest nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében előírt rendelet alkotási kötelezettség teljesítése teszi szükségessé, mely maga után vonja a módosítási kötelezettséget is.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: amennyiben az önkormányzat jogalkotási kötelezettségének nem tesz eleget, gazdálkodását nem tudja folytatni, a törvényességi felügyeletet gyakorló Veszprém Megyei Kormányhivatal részéről törvényességi észrevétel várható, a rendelet megalkotására való kötelezéssel.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

A rendeletalkotás az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát célozza, a meglévő állapotokat nem érinti.

Vaszar, 2024. május 23.

Mezei Zsolt
polgármester