

ELŐTERJESZTÉS

**Vértesacska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. október 4 napjára összehívott soros, nyílt ülésére**

2. napirendi pont

Előterjesztés címe és tárgya: Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.15.) rendelet módosítása

Tárgykört rendező jogszabály:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet

Előterjesztő:

Kovács Zoltán polgármester

Az előterjesztést készítette:

Dr. Sisa András jegyző

Ádámné Bacsó Erika gazdasági vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat az éves költségvetési rendeletében foglaltakat - figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra – módosíthatja bevételi és kiadási előirányzatokként.

„Áht. 34. §¹⁸⁸ (1) 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.

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

(3)¹⁸⁹ A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4)¹⁹⁰ 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. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

A 2022. évi költségvetést a Képviselő-testület az 1/2022.(II.15.) önkormányzati rendeletével fogadta el, 357.197.815 Ft kiadási és bevételi főösszeggel. Mindazonáltal az önkormányzat által elfogadott, az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.15.) önkormányzati rendeletének előirányzatokat befolyásoló, év közben hozott képviselő-testületi döntések születtek, valamint a jogszabályi előírások is befolyásolták a kiadási és bevételi előirányzataink alakulását, ezért szükséges a 2022. évi költségvetési rendelet módosítása.

A bevételek és kiadások 01-06. hó során az alábbiakban részletezett összegekkel változtak, ezen tételek indokolják a bevételi és kiadási előirányzatok módosítását.

A bevételi és kiadási előirányzatok változásai, melyek a főösszeg emelkedését okozták:

Megnevezés	Összeg Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	465.699
Tartalék K513	465.699
Működési célú központosított előirányzatok B115	3.916.618
Tartalék K513	3.916.618
Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁHT belül B25	55.559.693
Tartalék K513	55.559.693

A bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosítása:

Megnevezés	Összeg Ft
Törvény szerinti illetmények, munkabérek K1101	-253.750
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai K1113	205000
Külső személyi juttatás K122	48.750

Informatikai szolgáltatás K321	108.000
Fizetendő áfa K532	100.000
Tartalék K513	-208.000

Az átcsoportosítások érintik a személyi juttatások kiadásait, a dologi kiadásokat, a felújításokat, a beruházásokat, a tartalékot, illetve a bevételek esetében a működési célú költségvetési támogatások bevételeit,

*A fent felsoroltak alapján a módosított kiadási és bevételi előirányzat főösszege:
417.139.825.- Ft összegben alakul.*

Kérem, szíveskedjen a tisztelt Képviselő-testület az előterjesztés alapján a rendelet tervezetet megvitatni és elfogadni.

Vértesacsfa, 2022. szeptember 29.



*Kovács Zoltán
polgármester*

Vértesacska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
___/2022. (___) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló
1/2022. (II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról

Vértesacska Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében a következőket rendeli el:

1. §

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

(1) *A Képviselő-testület*

- a) *az önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek fő összegét 417.139.825.- Ft-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 55.559.693.- Ft, a működési célú bevétel 124.730.832.- Ft, finanszírozási bevétel 236.849.300.- Ft.*
- b) *az önkormányzat összes kiadását 417.139.825.- Ft-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 223.281 Ft, a működési célú kiadások összege 102.608.233.- Ft, finanszírozási kiadás 2.025.550.- Ft.*

(2) *A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:*

- a) *előző évi pénzmaradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 180.290.525.-Ft*
- b) *finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 415.114.275,- Ft*
- c) *a hiány (pénzmaradvány) összege:236.849.300,- Ft*
- d) *államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: 2.025.550.- Ft*

(3) *Az önkormányzat költségvetési kiadásait fedezik az önkormányzat működési és felhalmozási bevételei, valamint az előző évi pénzmaradvány. Az önkormányzat működési, fejlesztési hitel felvétellel nem számol.”*

2. §

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 73.253.986.- Ft-ban hagyja jóvá, ebből, általános tartalék 5.405.293.-Ft.”

3. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2022. október ..-én lép hatályba, és 2022. október ...-án hatályát veszti.

P.H.

*Kovács Zoltán
polgármester*

*Dr. Sisa András
jegyző*

Záradék:

Ez a rendelet a mai napon kihirdetésre került, a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal Vértésacsza Kirendeltségének hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel.

Kelt: Vértésacsza, 2022.október

P.H.

*Dr. Sisa András
jegyző*

Vértessacska Község Önkormányzata 2022. évi költségvetése
Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadásai és bevételi jogcímek 2022.06.30.

Önkormányzat és intézményei összesen	Ft-ban		I.sz. EI módosítás
	előirányzat	0	
K1. Személyi juttatások	35 113 676	35 113 676	0
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 412 157	4 412 157	0
K3. Dologi kiadások	55 174 400	55 382 400	0
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 700 000	7 700 000	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	29 491 032	89 225 042	0
K6. Beruházási kiadások	20 755 000	20 755 000	0
K7. Felújítások	202 526 000	202 526 000	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	355 172 265	415 114 275	0
K9. Finanszírozási kiadások	2 025 550	2 025 550	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	357 197 815	417 139 825	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	87 576 515	87 576 515	91 958 832
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	210 846 000	0
B3. Közhatalmi bevételek	27 600 000	0	27 600 000
B4. Működési bevételek	5 172 000	8 362 200	1 454 000
B5. Felhalmozási bevételek	0	2 305 640	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	120 348 515	221 513 840	116 630 515
B8. Finanszírozási bevételek	236 849 300	124 767 649	60 122 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	357 197 815	346 281 489	176 752 515
		417 139 825	417 139 825

Vértessacs Község Önkormányzata 2022. évi költségvetése

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I.sz. MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT			
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	36 307 165			36 307 165	36 772 864			36 772 864
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0			0	0			0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	11 825 516			11 825 516	11 825 516			11 825 516
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	4 169 292			4 169 292	4 169 292			4 169 292
Működési célú központosított előirányzatok	B115	3 374 542			3 374 542	7 291 160			7 291 160
Helyi önkormányzatok költségvetés támogatása:	B116	0			0	0			0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	55 676 515	0	0	55 676 515	60 058 832	0	0	60 058 832
Értékpapírok és befizetések bevételei	B12	0			0	0			0
Értékpapírok és befizetések bevételei - köznevelési feladatokhoz kapcsolódóan	B12	0			0	0			0
Értékpapírok és befizetések bevételei - szociális feladatokhoz kapcsolódóan	B13	0			0	0			0
Értékpapírok és befizetések bevételei - kulturális feladatokhoz kapcsolódóan	B14	0			0	0			0
Értékpapírok és befizetések bevételei - központosított előirányzatokhoz kapcsolódóan	B15	0			0	0			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	31 900 000			31 900 000	31 900 000			31 900 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	87 876 515	0	0	87 876 515	91 958 832	0	0	91 958 832
Magánvasutak Jövedelemadói	B311	0			0	0			0
Társaságok Jövedelemadói	B312	0			0	0			0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0		0	0	0	0	0	0
Bérez és foglalkoztatásához kapcsolódó adók	B33	0			0	0			0
Vagyoni típusú adók	B34	7 000 000	0		7 000 000	7 000 000	0		7 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000			20 000 000	20 000 000			20 000 000
Pénzüsművelet adók	B352	0			0	0			0
Pénzüsi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0			0	0			0
Értékpapíradók	B354	0			0	0			0
Egyéb árúmozgással és szolgáltatással adók	B355	0			0	0			0
Társaságok és személyek adói	B36	20 000 000	0	0	20 000 000	20 000 000	0	0	20 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	600 000			600 000	600 000			600 000
Közhatalmi bevételek	B3	27 600 000	0	0	27 600 000	27 600 000	0	0	27 600 000
Áru- és közlekedésterhelési ellenértékek	B401	0			0	0			0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 200 000			4 200 000	4 200 000			4 200 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0			0	0			0
Tulajdonosi bevételek	B404	0			0	0			0
Ellátási díjak	B405	0			0	0			0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	972 000			972 000	972 000			972 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			0	0			0
Kamatbevételek	B408	0			0	0			0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0			0	0			0
Egyéb működési bevételek	B410	0			0	0			0
Működési bevételek	B4	5 172 000	0	0	5 172 000	5 172 000	0	0	5 172 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó támogatások	B61	0			0	0			0
Működési célú vállalkozásai támogatások, köznevelési feladatokhoz kapcsolódóan	B62	0			0	0			0
Működési célú szociális feladatokhoz kapcsolódóan	B63	0			0	0			0
Működési célú érvénytelenítések	B6	0			0	0			0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B6	120 348 515	0	0	120 348 515	124 730 832	0	0	124 730 832
Felhalmozás célú önkormányzati támogatások	B21	0			0	0			0
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó támogatások	B22	0			0	0			0
Működési célú vállalkozásai támogatások, köznevelési feladatokhoz kapcsolódóan	B23	0			0	0			0
Működési célú szociális feladatokhoz kapcsolódóan	B24	0			0	0			0
Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0			0	0			0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	55 559 693	0	0	55 559 693
Immateriális javak értékesítése	B51	0			0	55 559 693	0	0	55 559 693
Ingatlanok értékesítése	B52	0			0	0			0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0			0	0			0
Szociális célú értékesítés	B54	0			0	0			0
Szociális célú értékesítés	B55	0			0	0			0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó támogatások	B71	0			0	0			0
Működési célú vállalkozásai támogatások, köznevelési feladatokhoz kapcsolódóan	B72	0			0	0			0
Egyéb felhalmozás célú ásványi nyersanyagok	B73	0			0	0			0
Felhalmozási célú ásványi nyersanyagok	B7	0			0	0			0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B7	0			0	0			0
Köztulajdonosi bevételek	B1-87	120 348 515	0	0	120 348 515	180 290 525	0	0	180 290 525
Köztulajdonosi bevételek egyenleg MŰKÖDÉSI									
Köztulajdonosi bevételek egyenleg FELHALMOZÁSI									
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0			0	0			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásaitól	B8112	0			0	0			0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0			0	0			0
Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgalmi célú belülről értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0			0	0	0	0	0
Forgalmi célú belülről értékpapírok kibocsátása	B8122	0			0	0			0
Befektetési célú belülről értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0			0	0			0
Befektetési célú belülről értékpapírok kibocsátása	B8124	0			0	0			0
Belsőforrás bevételek	B812	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékvesztés elszámolásai	B8131	236 849 300			236 849 300	236 849 300			236 849 300
Értékvesztés elszámolásai maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSI	B8131	0			0	0			0
Értékvesztés elszámolásai maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSI	B8132	0			0	0			0
Értékvesztés elszámolásai maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSI	B8132	0			0	0			0
Maradvány igénybevétele	B813	236 849 300	0	0	236 849 300	236 849 300	0	0	236 849 300
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0			0	0			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0			0	0			0
Központi, irányító szervi támogatás	B816	0			0	0			0
Betétek megszüntetése	B817	0			0	0			0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0			0	0			0
Belsőforrás bevételek	B81	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgalmi célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0			0	0	0	0	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0			0	0			0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0			0	0			0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824	0			0	0			0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó esztronszámok bevételei	B83	0			0	0			0
Finanszírozási bevételek	B8	236 849 300	0	0	236 849 300	236 849 300	0	0	236 849 300
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		387 197 815	0	0	387 197 815	417 139 825	0	0	417 139 825