

E L Ő T E R J E S Z T É S

***Vértesacska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. november 20. napjára összehívott soros, nyílt ülésére***

6. napirendi pont

Előterjesztés címe és tárgya: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II.8.) rendelet módosítása

Tárgykört rendező jogszabály:

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

Előterjesztő:

Kara Nikoletta polgármester

Az előterjesztést készítette:

Dr. Sisa András jegyző

Czékmány Tímea pénzügyi ügyintéző

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 2024. évi költségvetést a Képviselő-testület az 2/2024.(II.8.) önkormányzati rendeletével fogadta el, 273.002.762 Ft kiadási és bevételi főösszeggel. Mindazonáltal az önkormányzat által elfogadott, az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II.8.) 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 2024. évi költségvetési rendelet módosítása.

A bevételek és kiadások 01-09. hó során az alábbiakban részletezett összegekkel változtak, ezen tételek indokolták a bevételi és kiadási előirányzatok módosítását:

Kiadási előirányzatok változásai:

<i>Megnevezés</i>	<i>Rovat</i>	<i>Változás összeg (Ft-ban)</i>
Normatív jutalmak	K1102	+ 855.564
Céljuttatás, projektprémium	K1103	-855.564
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	+2.125.000
Tartalékok-általános	K513	+26.855.757
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	+32.039
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	-32.039
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	-2.250.000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	+53.360
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	+63.732

nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	-63.732
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	-1.000.000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	+1.000.000
Elvonások és befizetések	K502	+12.733

Bevételi előirányzatok változásai:

Megnevezés	Rovat	Változás összeg (Ft-ban)
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	+1.124.269
Államháztartáson belüli megelőlegezések közfogl.	B814	+53.360
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai közfogl.	B116	+114.000
Értékesítési és forgalmi adók ipa	B351	+16.000.000
Előző év költségvetési maradványának igénybevételei	B8131	+2.007.197
Szolgáltatások ellenértéke ei	B402	+149.392
Kiszámlázott általános forgalmi adó ei	B406	-51.453
Kamatbevételek	B408	+392.102
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B410	+327.902
Egyéb működési bevételek	B411	+800.000
Egyéb felhalmozási célú támogatások	B25	+5.880.081

Az átcsoportosítások érintik a személyi juttatások kiadásait, a dologi kiadásokat, a felújításokat, a tartalékokat, valamint az Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését (inkasszó a késedelmes közfoglalkoztatási adatszolgáltatás miatt). A bevételek esetében a működési célú költségvetési támogatások bevételeit, a felhalmozási célú bevételt, valamint az Államháztartáson belüli megelőlegezéseket.

A fent felsoroltak alapján a kiadási és bevételi előirányzat főösszege 26.796.850 Ft összeggel női.

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

Vértessacs, 2024. november 15.



Kara Nikolett
polgármester

Rendelet tervezet:

**Vértesacska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2024. (XI. .) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II.8.) 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 2024.évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

(1) A Képviselő-testület

- a) az önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek fő összegét 299.799.612 Ft-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 0 Ft, a működési célú támogatások és bevételek 140.356.745 Ft, finanszírozási bevétel 159.442.867 Ft.*
- b) az önkormányzat összes kiadását 299.799.621 Ft-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 106.467.000 Ft, a működési célú kiadások összege 190.951.381 Ft, a finanszírozási kiadás 2.381.231 Ft.*

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

- a) előző évi maradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 140.356.745 Ft*
- b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 297.418.381 Ft*
- c) előző évi maradvány igénybevétele: 159.442.867 Ft*
- d) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: 2.381.231 Ft*

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

2. §

Az Önkormányzat 2024.évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 32.058.757 Ft-ban hagyja jóvá, ebből, általános tartalék 32.058.757 Ft.”

3. §

(1) Az Önkormányzat 2024.évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2024.évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2024.évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2024.évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2024.évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2024.évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2024. november -én lép hatályba.

*Kara Nikoletta
polgármester*

*Dr. Sisa András
jegyző*

Záradék:

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

Kelt: Vértessacs, 2024. november .

*Dr. Sisa András
jegyző*

Vértesacsa Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése

1. melléklet a/2024. (.....) önkormányzati rendelethez

"1. melléklet a 2/2024. (II.8) önkormányzati rendelethez

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

Önkormányzat és Intézményei összesen	Ft-ban		
	előirányzat	I.sz. EI módosítás	II.sz. EI módosítás
K1. Személyi juttatások	31 305 428	31 305 428	31 305 428
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 142 708	4 142 708	4 142 708
K3. Dologi kiadások	87 310 680	87 310 680	87 310 680
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 927 978	8 927 978	8 927 978
K5. Egyéb működési célú kiadások	30 271 097	31 395 366	59 264 587
K6. Beruházási kiadások	15 367 000	15 367 000	13 117 000
K7. Felújítások	93 350 000	93 350 000	93 350 000
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	270 674 891	271 799 160	297 418 381
K9. Finanszírozási kiadások	2 327 871	2 381 231	2 381 231
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	273 002 762	274 180 391	299 799 612
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	81 820 452	82 944 721	83 058 721
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	5 880 081
B3. Közhatalmi bevételek	32 600 000	32 600 000	48 600 000
B4. Működési bevételek	1 200 000	1 200 000	2 817 943
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	115 620 452	116 744 721	140 356 745
B8. Finanszírozási bevételek	157 382 310	157 435 670	159 442 867
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	273 002 762	274 180 391	299 799 612

[illegible]

Bevételek (Ft.)

[illegible]

ANALYST: J. J. HARRIS, JR.

Vértesacska Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése

"5. melléklet a 2/2024. (II.8) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	EREDETI ELŐIRÁNYZAT	I. sz. MÓDOSÍTOTT EI	II. sz. MÓDOSÍTOTT EI
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	32 039	32 039
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 000 000	967 961	967 961
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	11 100 000	11 100 000	8 850 000
Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 267 000	3 267 000	3 267 000
Beruházások	K6	15 367 000	15 367 000	13 117 000
Ingatlanok felújítása (Régi Hivatal épület felújítása)	K71	72 503 937	72 503 937	72 503 937
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	K73	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	19 846 063	19 846 063	19 846 063
Felújítások	K7	93 350 000	93 350 000	93 350 000

5. melléklet a /2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Vértessacsa Község Önkormányzata

2024. évi költségvetése

"6. melléklet a 2/2024. (II.8) önkormányzati rendelethez

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	EREDETI ELŐÍRÁNYZAT	I.sz. MÓDOSÍTOTT EI	II.sz. MÓDOSÍTOTT EI	III.sz. MÓDOSÍTOTT EI
Általános tartalékok	K513	5 203 000	5 327 269	32 058 757	
Céltartalékok	K513	0	0		0
		0	0		
Tartalék összesen		5 203 000	5 327 269	32 058 757	0

Vértessacsa Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.	módosított ei.
építményadó	B34		
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34		
magánszemélyek kommunális adója	B34	7 000 000	7 000 000
telekadó	B34	0	0
Vagyoni típusú adók	B34	7 000 000	7 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	25 000 000	41 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	25 000 000	41 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	0	0
ebből: talajterhelési díj	B355	0	0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	32 000 000	48 000 000
eljárási illetékek	B36		
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	600 000	600 000
felügyeleti díjak	B36		
ebrendészeti hozzájárulás	B36		
környezetvédelmi bírság	B36		
természetvédelmi bírság	B36		
műemlékvédelmi bírság	B36		
építésügyi bírság	B36		
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	0	0
egyéb bírság	B36	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	600 000	600 000