



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
✉ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎/fax: 92/564-013, 564-014, 30 8214561
E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

4. napirend anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Gősfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. október 17-én
tartandó ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról szóló
rendelettervezet tárgyalása

Előterjesztő: Farkas Tiborné polgármester

Készítette: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző
Török Mariann pénzügyi ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Tisztelt Képviselőtestület!

Gősfa Község Önkormányzata képviselő-testülete 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét februárban tartott ülésén alkotta meg. Nem várt bevételek és kiadások hatására indokoltá vált a költségvetés főösszegének **77 075 000 Ft-ról 87 767 060 Ft-ra** növelése. A módosítás oka, hogy realizálódtak nem várt bevételek, illetve jelentkeztek olyan feladatok, melyekre kiadást nem terveztünk. Mindezek miatt indokoltá vált a költségvetés módosítása, melynek okairól az alábbiakban tájékoztatjuk T. képviselőtestületet.

A rendelet-tervezet indokolása

A rendelet-tervezet 1.§-ához:

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszegét 10 692 060 Ft-tal indokolt növelni, az alábbi §-hoz fűzött indokokra hivatkozással.

A rendelet-tervezet 2.§-hoz:

A bevételi előirányzatokat az alábbiak szerint indokolt módosítani:

I. Az önkormányzat költségvetési bevételeit 31 242 313 Ft-ról 34 936 044 Ft-ra indokolt növelni, az alábbiakban részletezettek szerint:

1) Önkormányzatok működési támogatásai jogcímen a 22 815 113 Ft bevételt terveztünk, amelyet 27 686 688 Ft-ra indokolt emelni, melynek indokai:

- Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcímen 8 643 300 Ft bevételt terveztünk, melyet 9 892 900 Ft-ra indokolt növelni, a szociális ágazatban kifizetésre kerülő összevont pótlék támogatás jogcímen nem terveztünk bevételt, e jogcímen 779 700 Ft bevétellel kell számolni, valamint a falugondnoki szolgáltatás támogatásának 5 142 300 Ft-ról 5 612 200 Ft-ra történő emelkedése okán.
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcímen 2 270 000 Ft bevételt terveztünk, ezzel szemben 2 863 925 Ft bevételt indokolt tervezni, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása okán.
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások címén nem terveztünk bevételt, ezzel szemben 3 028 050 Ft bevételt indokolt tervezni, melynek oka, hogy az önkormányzat 2 361 300 Ft 2023. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásban, valamint 666 750 Ft szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatásban részesül.

2) Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 951 500 Ft összegű bevételt terveztünk, melyet 1 447 078 Ft-ra indokolt növelni, az alábbiak szerint:

- egyéb működési célú támogatások bevételei központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok társfinanszírozására részleirányzaton 24 374 Ft bevételt indokolt tervezni, mely a Rendezvények támogatása - EFOP-1.5.2-16-2017-00031 pályázat záró elszámolásából származó bevétel összege.
- egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalaptól részleirányzaton tervezett 951 500 Ft bevétellel szemben 1 422 704 Ft bevételt indokolt tervezni, mely összeg tartalmazza a 471 204 Ft diákmunka támogatást.

3) Közhatalmi bevételek címén tervezett 4 700 000 Ft bevételt 2 400 000 Ft-ra indokolt csökkenteni, melynek oka elsősorban, hogy egy vállalkozás, igénylése alapján 1 632 792 Ft iparűzési adó visszatérítésben részesül.

4) Működési bevételek címén tervezett 2 725 700 Ft bevételt 3 128 578 Ft-ra indokolt emelni, melynek indokai:

Készletértékesítés ellenértéke címén a költségvetés tervezése során nem terveztünk bevételt, 18 898 Ft bevétel tervezése indokolt, székek értékesítéséből adódóan.

Közvetített szolgáltatások címén nem terveztünk bevételt, ezzel szemben 288 980 bevételt indokolt tervezni vegyesbolttal kapcsolatosan felmerülő ivóvíz laboratóriumi vizsgálat, illetve közüzemi díjak továbbszámlázása címén.

5) Működési célú átvett pénzeszközök címén nem terveztünk bevételt, ezzel szemben 223 700 Ft bevételt indokolt tervezni, a 2022.évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás Zalavíz Zrt. általi visszafizetése okán.

II. Finanszírozási bevétel címén 45 832 687 Ft-tal számoltunk, 52 831 016 Ft-ra indokolt emelni, mivel a pénzmaradvány összegének meg kell egyeznie a 2022. évi beszámoló alapján a korrigált záró pénzkészlettel.

Államháztartáson belüli megelőlegezések címén bevételt nem terveztünk, eddig befolyt 54 150 Ft, mely a közfoglalkoztatottak támogatásának következő hónapra történő áthúzását követően a közfoglalkoztatotti bérek után fizetendő járulékok megelőlegezéséből ered, ezért indokolt ezt az új sort beépíteni a költségvetésbe.

A rendelettervezet 3.§-hoz:

Az önkormányzat kiadásainak módosítása érinti mind a működési kiadásokat, mind pedig a felhalmozási kiadásokat. A módosítások konkrét okairól az alábbiakban tájékoztatjuk a képviselőtestületet.

A rendelettervezet 4.§-hoz:

A működési kiadási előirányzatok közül módosítani indokolt a személyi juttatásokat, dologi kiadásokat és az egyéb működési célú kiadások előirányzatát, az alábbiak szerint:

- 1) Személyi juttatások címén 9 474 400 Ft kiadást terveztünk, melyet indokolt emelni 10 662 200 Ft-ra az alábbi indokokra tekintettel:
 - törvény szerinti illetmények, munkabérek címén tervezett 5 586 400 Ft összegű kiadást 6 057 700 Ft-ra indokolt emelni, a nyári diákmunka munkabér finanszírozása okán.
 - közlekedési költségtérítés címén nem terveztünk kiadást, ezzel szemben 25 000 Ft kiadást indokolt tervezni, a falugondnok munkabajjárása okán.
 - külső személyi juttatások címén 3 888 000 Ft-ot terveztünk, 4 579 500 Ft-ot indokolt tervezni, melynek oka, a társadalmi megbízatású alpolgármester 2023. május hónaptól felvett tiszteletdíja, a művelődési ház vezető megbízási díjának összege, továbbá a közösség-szervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés és bértámogatás - MFP-KEB/2021 pályázat projektmenedzsere megbízási díjának összege, illetve a településtervezési elkészítésével összefüggő települési főépítési feladatok ellátásának megbízási díj összege.
- 2) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett nagysága 850 000 Ft, melyet 1 000 000 Ft-ra indokolt emelni, a fenti emelt összegű juttatásokhoz kapcsolódóan.
- 3) Dologi kiadások címén 18 587 300 Ft összegű kiadást 22 400 550 Ft-ra indokolt növelni. A félévi teljesítési adatok alapján javasoljuk a 4. melléklet c) pontjában írt módosítást.
- 4) Egyéb működési célú kiadások címén 21 435 699 Ft kiadást terveztünk, összegét 22 232 571 Ft-ra indokolt emelni, az alábbi indokokra hivatkozással:
 - Elvonások, befizetések jogcímen nem terveztünk bevételt, ezzel szemben 586 022 Ft összegű kiadással indokolt tervezni, mely 357 925 Ft 2022. évi állami támogatás visszafizetési kötelezettség, mely a falugondnoki szolgálat vonatkozásában került visszafizetésre, valamint 223 700 Ft 2022. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás elszámolás alapján fel nem használt támogatás visszafizetéséből adódik. Továbbá 4 397 Ft központi költségvetésből jogosulatlanul igénybe vett támogatás miatti visszafizetési kötelezettség ügyleti kamata, mely a 2021.évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásához kapcsolódik.
 - Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre kiadási előirányzat tervezett nagysága 802 000 Ft, 1 161 034 Ft bevételt indokolt tervezni, melynek oka 359 034 Ft közösségfejlesztő béremelésének előlegéből fel nem használt rész visszafizetési kötelezettség.
 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzat terhére 461 000 Ft kiadást terveztünk, melyet 2 872 300 Ft-ra indokolt módosítani melyet az Egervári Helytörténeti és Községépítő Egyesület részére jóváhagyott 450 000 Ft összegű támogatás, továbbá 2 361 300 Ft összegű 2023.évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás indokol.
 - Tartalék címén tervezett 20 172 699 Ft-ot 17 613 215 Ft-ra indokolt csökkenteni. Ennek oka, a fentiekben ismertetett bevételkiesés, valamint a nem tervezett kiadások finanszírozása. A céltartalék az önkormányzat által benyújtott pályázatok önrészenek finanszírozása céljából került elkülönítésre.

A rendelettervezet 5. § -ához:

Felhalmozási, felújítási kiadások címén 23 414 996 Ft-ot terveztünk, melyet 28 104 984 Ft-ra indokolt növelni, az alábbi indokokra tekintettel:

- falugondnoki busz beszerzésére 10 629 200 Ft kiadást terveztünk, melyet indokolt 11 839 000 Ft-ra emelni.
- Husqvarna vágóasztal beszerzésére nem terveztünk kiadást, 807 900 Ft-tal indokolt tervezni.

- új falugondnoki gépjárműhöz vonóhorog beszerzésére nem terveztünk kiadást, 205 000 Ft kiadást indokolt tervezni.
- kovácsolt vas ásó beszerzésére nem terveztünk kiadást, indokolt 4 000 Ft kiadást tervezni.
- valamint a fentiek ÁFA kiadásával kell számolnunk.

A rendeletervezet 6. §-ához:

A költségvetési hiány összege az eredetileg tervezetthez képest 51 864 261 Ft-ra emelkedik, mely az előző évi pénzmaradvány terhére finanszírozható, a 6. mellékletben írtak szerint.

A rendeletervezet 7. §-ához:

Az önkormányzat tervezett tartalékát 22 847 011 Ft-ra indokolt csökkenteni, melyből 500 000 Ft az általános tartalék, év közben előre nem látható kiadások finanszírozására, működési célú céltartalék címén 17 113 215 Ft-ot, felhalmozási célú céltartalék címén 5 233 796 Ft-ot terveztünk.

A rendeletervezet 8. §-ához:

A javasolt módosítások miatt a tervezetben írtak szerint módosulni fognak a rendelet mellékletei. Egyéb módosítást a költségvetésen végrehajtani nem szükséges.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §- a a rendelet kötelező tartami elemévé teszi az *előzetes hatásvizsgálat* készítését. A törvényi kötelezettség előírásainak megfelelően az előterjesztés melléklete az előzetes hatásvizsgálat eredményéről szóló tájékoztatást is tartalmazza.

Kérem a tervezetben foglaltak megvitatását, s várom javaslataikat a kiadások csökkentése, illetve a bevételek növelését illetően.

Kérem a képviselőtestületet, hogy a költségvetés módosítását a tervezetben írtaknak megfelelően hagyja jóvá.

Gősfalva, 2023. október 11.

*Farkas Tiborné s.k.
polgármester*

*Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
jegyző*



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
 ✉ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎/fax: 92/564-013, 564-014, 30 8214561
 E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

Tisztelt Képviselőtestület!

A fent hivatkozott jogszabályban írtak alapján, mint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmértem a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről az alábbiak szerint tájékoztatom a T. Képviselőtestületet.

Az előzetes hatásvizsgálattal érintett rendelet-tervezet címe:

- Gősgfa Község Önkormányzati Képviselő-testületének/2023.(....) önkormányzati rendelet-tervezete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.10.) önkormányzati rendelet módosításáról

A hatásvizsgálat során az alábbiak vizsgálatára került sor:

1. Társadalmi-gazdasági hatása:

Jelen rendelet-tervezet olyan módosításokat tartalmaz, amelyek a közfeladat ellátás mértékét, minőségét nem befolyásolják, ezért társadalmi-gazdasági hatása nem mérhető.

2. Költségvetési hatása: A tervezetben szereplő bevételek növekedésének oka a pótlólagos állami támogatás, illetve az önkormányzat egyéb bevétele. A kiadásnövekedés fedezete biztosított, a módosítás nem befolyásolja kedvezőtlenül az önkormányzat anyagi helyzetét.

3. Környezeti, egészségi következményei: Nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendeletmódosítás nem keletkeztet olyan adminisztratív terheket, illetve nem eredményezi az adminisztratív kötelezettségek olyan csökkenését, amely a rendeleti szabályozás közvetlen következményének tekinthető.

5. Egyéb hatása: Nincs.

6. A rendelet megalkotásának szükségessége: A rendeletalkotással tesz eleget az önkormányzat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben írtaknak

7. A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: a 6. pontban írt jogszabályi rendelkezések megsértése miatt törvényességi felhívás

8. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek: a jelenlegi feltételeken felül többletet nem igényel.

Egervár, 2023. október 11.

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
 jegyző

