KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

Előkészítésben részt vett:
Beke Márta
Gazdálkodási és Adóügyi Osztály
osztályvezető-helyettes

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kétpó Község Önkormányzat
Képviselő-testületének

2023. február 28-ai ülésére

Kétpó Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(II.14.) rendelete módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület az előirányzat módosítást, 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 jogszabályi kötelem megfelelése miatt harmadik alkalommal kívánjuk az előirányzat módosítást benyújtani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján Kétpó Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről a 2/2022.(II.14.) rendelet módosítását az alábbiak indokolják:

A költségvetési rendelet módosítása tartalmazza az önkormányzatnál realizált többletbevételekből eredő kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok módosítását.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbiak indokolják:

Kétpó Község Önkormányzata (11.-13. melléklet) költségvetési főösszege **520.296.480,- Ft-**ról **557.376.951,- Ft**-ra módosul:

- Az Önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása csökkent 91.000 Ft-tal, amely a kiadási oldalon a tartalék előirányzatunkat csökkentette 91.000 Ft-tal.

- Az Önkormányzat kiegészítő támogatást kapott a szociális és gyermekjóléti, étkezési feladatainak támogatására 356.408 Ft összegben, amely kiadási oldalon a tartalék előirányzatunkat növelte.
- A központi költségvetés felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújt a települési önkormányzatoknak a mikro-, kis- és középvállalkozások számára biztosított iparűzési adókedvezmény miatti bevételkiesés támogatására. A központi költségvetésből 2.688.173 Ft összegű kiegészítő állami támogatás érkezett Kétpó Község Önkormányzata részére. A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások előirányzat növekszik, ezzel párhuzamosan a tartalékok összege is növekedett 2.688.173 Ft összeggel.

- Az Önkormányzat elszámolásból származó bevétele növekedett 2.816.273 Ft-tal, amely kiadási oldalon a tartalék előirányzatunkat növelte.

- Az Önkormányzat egyéb működési célú támogatása csökkent, ezen belül csökkent a közfoglalkoztatási támogatás 2.213.576 Ft-tal, növekedett az egyéb TB. pénzügyi alapoktól kapott támogatás 965.300 Ft-tal, növekedett az egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól kapott 54.218 Ft-tal. Kiadási oldalon a tartalék előirányzatot csökkentette 1.194.058 Ft-tal.

- Az Önkormányzat építményadó bevétel előirányzata 662.985 Ft-tal, az állandó jelleggel végezett iparűzési adó bevétel előirányzata 34.410.340 Ft-tal, az egyéb közhatalmi bevételek előirányzata 1.512.774 Ft-tal növekedett, amely a kiadási oldalon a tartalék előirányzatot növelte 37.015.699 Ft-tal.

- A készletértékesítés bevételi előirányzata növekedett 527.343 Ft-tal, a szolgáltatások ellenértéke előirányzata csökkent 6.424.215 Ft-tal, a közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzat növekedett 1.714.271 Ft-tal, a tulajdonosi bevételek előirányzata növekedett 1.194.573 Ft-tal, a kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata növekedett 1.363.755 Ft-tal, a kamatbevételek előirányzata növekedett 55.000 Ft-tal és az egyéb működési bevételek előirányzata csökkent 4.817.468 Ft-tal. Összességében a bevételi előirányzatcsökkenés a kiadási oldalon az önkormányzat tartalék előirányzatát csökkentette 6.386.741 Ft-tal.

- Az államháztartáson belüli megelőlegezések 1.875.717 Ft-tal növelték az Önkormányzat bevételi előirányzatát, amely a kiadási oldalon a tartalék előirányzatot növelte.

- Átcsoportosításra került az Önkormányzat beruházások előirányzatáról 132.102.277 Ft az egyéb felhalmozások kiadások előirányzatra a TOP-1.4.1-19-JN-2019-00015 számú, az „Új mini bölcsőde létrehozása Kétpón" pályázaton keletkezett visszafizetési kötelezettség miatt.

- Átcsoportosításra került az Önkormányzat tartalék előirányzatáról 4.289.074 Ft az egyéb felhalmozási kiadások előirányzatra a TOP-1.4.1-19-JN-2019-00015 számú, az „Új mini bölcsőde létrehozása Kétpón" pályázaton keletkezett visszafizetési kötelezettség miatt.

- Átcsoportosításra került az Önkormányzat tartalék előirányzatáról 41.183.279 Ft a személyi juttatásokra 3.140.769 Ft, a dologi kiadásokra 34.480.499 Ft, az elvonásokra és befizetésekre 58.440 Ft, az egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre előirányzatra 2.126.654 Ft, az államháztartáson belüli megelőlegezésekre 1.376.917 Ft.

Arany János Általános Művelődési Központ (14.-16. melléklet) költségvetési főösszege **35.749.054,- Ft**-ról **35.779.855,- Ft**-ra módosul:

- Az egyéb működési bevételek 30 801 Ft-tal növelte előirányzatainkat, kiadási oldalon személyi juttatásokat 825.629 Ft-tal, munkaadókat terhelő járulékok és

szociális hozzájárulási adót növelte 495.980 Ft-tal. A dologi kiadásainkat 1.235.252 Ft-tal, az egyéb működési célú kiadásokat 55.556 Ft-tal csökkentettük.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztésre történő hivatkozással javaslom a mellékelt rendelet-tervezet alapján Kétpó Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítását és elfogadását.

Kétpó, 2023. február 22.

Virágné Lukács Gabriella

polgármester

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az 1-2. §-hoz

Az önkormányzat 2022. évi kiadási és bevételi főszáma, és költségvetési hiánya kerül bemutatásra. A költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételei és kiadásai kerülnek bemutatásra, amelyet a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása követ. Végezetül az állami támogatások jogcímenként kerülnek bemutatásra.

A 3. §-hoz

Az eredeti rendelet mellékleteinek módosítását tartalmazza kibontva.

A 4.§-hoz

A rendelet hatályba lépésével kapcsolatos rendelkezést tartalmazza.

Virágné Lukács Gabriella
polgármester

dr. Enyedi Mihály
jegyző