

Tardona Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (V. 26.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tardona Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Tardona Község Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II.16.), önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

2. §

(1) *A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését **250.518.287 bevétellel 250.518.287 kiadással** állapítja meg.*

(2) A rendelet 1. és 11. mellékleteinek helyébe jelen rendelet 1. és 2. mellékletei lépnek.

3. §

Ez a rendelet 2023. május 26-án lép hatályba.

Czakó Tivadar sk.
polgármester

dr. Szécsi Ottó sk.
jegyző

1. melléklet a 4/2023. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

	Ered ei.	Mód.ei	Teljesítés	Telj . %
Továbbszámlázott szolgáltatás ellenértéke	180000	180000	241854	
Intézményi ellátási díjak	3110296	3110296	3696533	
Önk.vagyon üzemeltetéséből származó bevétel		2053910	2371000	
Bérleti díj	1000000	1970913	1070455	
Egyéb saját bevétel	4290296	7315119	7379842	100
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások, ÁFA	888137	888137	1703304	
ÁFA bevételek, -visszatérítések			118	
Kamatbevétel				
Biztosító által fizetett kártérítés				
Egyéb működési bevétel			84371	
Intézményi Működési bevételek	5178433	8203256	9167635	111
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			199700	
Működési célú átvett pénzeszköz			199700	
Iparüzési adó	6107733	71573423	291070514	
Magánk. kommunális adó	3545000	3545000	3504166	
Idegenforgalmi adó	150000	150000	291900	
Helyi adó összesen	9802733	75268423	294866580	391
Pótlékok, bírságok	100000	100000	3657448	
Pótlék,bírság	100000	100000	3657448	
Gépjárműadó				
Átengedett központi adók				
Egyéb közhatalmi bevételek				
Önkormányzat sajátos működési bevételei	9902733	75368423	298524028	396
Települési önkorm.működésének általános támogatása	19219345	19219345	19219345	
Települési önkormányzatok egyes köznev.fel.támog	26560810	27165100	27165100	
Tel.önkormányzatok szociális,gyermekj..felad.	15545850	15545850	15545850	
Települési önk.gyermekétkeztetési feladatok	60625	48985	48985	
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatásai	2277177	2277177	2277177	
Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatások	3915653	11598468	11598468	
Elszámolásból származó bevételek				
Önkormányzatok működési támogatásai	67579460	75854925	75854925	100
Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.belülről	1000000	0	0	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	27638844	27098084	42295868	156

Támogatásértékű műk.bev. központi ktsgvet.szervtől			4328642	
Támogatásértékű műk.bev.elkülönített állami pénzalapok	20307944	19767184	28485361	
Támogatásértékű műk.bev.fejezeti kezelésű Eu-s előirányzattól	700000	700000	466415	
Támogatásértékű műk.bev.Társadalombizt.alaptól	6630900	6630900	6528100	
Támogatásértékű műk.bev önkormányzatok és költs.szerv.			2487350	
Támogatásértékű működési bevétel	95218304	102953009	118150793	114
Támogatások ,támogatásértékű bevételek,kiegészítések összesen	110299470	186524688	426042156	228
Felhalmozási célú támogatás				
Támog.felhalmozási. bevétel		1683279	1683279	100
Felh. Pe. Átv. Házt.				
Felhalmozásicélú támogatások államházt.belülről				
Ingtatlanok értékesítése			401650	
Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	0	0	0	
Felhalmozási bevételek				
Előző évi pénzmaradvány	54706656	62310320	62310320	100
Államháztartási megelőlegezés			2777192	
Bevételek mindösszesen	165006126	250518287	493214597	196

2. melléklet a 4/2023. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés és Kiadások	Óvoda			Önkormányzat			Összesen			
	Eredeti	Módosított	Teljesített	Eredeti	Módosított	Teljesített	Eredeti	Módosított	Teljesített	Telj.%
Személyi juttatások	31552896	33386647	33386647	36369378	49069378	41567918	67922274	82456025	74954565	91
Munkaadókat terhelő járulékok	4156026	4385179	4385179	3199373	4757027	4405600	7355399	9142206	8790779	96
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	3209580	3064580	737121	32749342	61808651	53939468	35958922	64873231	54676589	84
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	3138000	5167715	4573425	3138000	5167715	4573425	88
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0				
irányító szerv alá tartozó költségvetési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
szervnek folyósított működési támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
támogatás értékű működési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
előző évi elvonások és befizetések	0	0	0	717814	1513952	1513952	717814	1513952	1513952	100
működési célú támogatások:	0	0	0							
államháztartáson belülre	0	0	0	3456800	7636574	7586574	3456800	7636574	7586574	100
államháztartáson kívülre	0	0	0	0	6888100	6878184	0	6888100	6878184	99
társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb pénzforgal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Megnevezés	Óvoda			Önkormányzat			Összesen			
om nélküli kiadások										
általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatási kölcsönök nyújtása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatási kölcsönök nyújtása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatási kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési célú kiadások összesen	38918502	40836406	38508947	79630707	1,37E+08	120465121	1,19E+08	1,78E+08	1,59E+08	89
Megnevezés	Óvoda			Önkormányzat			Összesen			
Kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesített	Eredeti	Módosított	Teljesített	Eredeti	Módosított	Teljesített	Telj.%
Intézményi beruházások	0	145000	145000	40158307	21753180	21753180	40148307	21898180	21898180	100
Felújítások	0			6308610	48355856	39812560	6308610	48355856	39812560	82
Kormányzati beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Lakásépítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
irányító szerv alá tartozó költségvetési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

<i>Megnevezés</i>	<i>Óvoda</i>			<i>Önkormányzat</i>			<i>Összesen</i>			
szervnek folyósított felhalmozási támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
támogatás értékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
előző évi felhalmozási célú előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
felhalmozási célú pénzeszközátadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatási kölcsönök nyújtása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatási kölcsönök nyújtása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatási kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási célú kiadások összesen	0	145000	145000	46456917	70109036	61565740	46456917	70254036	61710740	88
Kiadások Összesen	38918502	40981406	38653947	126087624	206950433	182030861	165006126	247931839	220539808	88
Finanszírozási kiadások					2586448	2586448		2586448	2586448	100

Megnevezés	Óvoda			Önkormányzat			Összesen				
	Kiadások mindösszesen	38918502	40981406	38653947	1,26E+08	2,1E+08	1,85E+08	165006126	2,51E+08	2,23E+08	89
Bevételek	Óvoda			Önkormányzat			Összesen				
	Eredeti	Módosított	Teljesített	Eredeti	Módosított	Teljesített	Eredeti	Módosított	Teljesített	Telj.%	
Működési bevételek összesen	0	0	0	5178433	8203256	9167517	5178433	8203256	9167517	111	
Közhatalmi bevételek	0	0	0								
-Helyi adók	0	0	0	9802733	75268423	294866580	9802733	75268423	294866580	391	
-Illetékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
-egyéb közhatalmi bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
-Pótlékok, bírságok	0	0	0	100000	100000	3657448	100000	100000	3657448	365	
- Gépjárműadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	67579460	75854925	75854925	67579460	75854925	75854925	100	
Önkormányzat működési támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
támogatás a államházt. belülről	1028300	3091204	3610031	26610544	24006880	38685837	27638844	27098084	42295868	156	
működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás	0	0	0							0	
Támogatás értékű működési bevételek	0	0	0								
Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	37483229			0	0	0	0	0	0		
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	199700	0	0	199700		

Megnevezés	Óvoda			Önkormányzat			Összesen					
Támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Támogatási kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Előző évi költségvetési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kamatbevételek	0	0	1	0	0	117	0	0	118			
Működési célú bevételek összesen	38511529	3091204	3610032	109271170	183433484	422432124	110299470	186524688	426042156	228		
		Óvoda			Önkormányzat			Összesen				
		Eredeti	Módosított	Teljesített	Eredeti	Módosított	Teljesített	Eredeti	Módosított	Teljesített		
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat költségvetési támogatása		0	0	0	0	1683279	1683279	0	1683279	1683279		
Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú saját bevétel		0	0	0	0	0	401650	0	0	401650		
Támogatásértékű felhalmozási bevételek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi felhalmozási célú előirányzat		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
maradvány pénzmaradvány átvétel		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköz-átvételek államháztartáson kívülről		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatási kölcsönök igénybevétele		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>Megnevezés</i>	<i>Óvoda</i>	<i>Önkormányzat</i>			<i>Összesen</i>				
államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Felhalmozási célú bevételek összesen</i>	0	0	0	0	1683279	2084929	0	1683279	2084929
<i>Bevételek összesen</i>	38511529	3091204	3610032	1,09E+08	1,85E+08	4,25E+08	1,1E+08	1,88E+08	4,28E+08
<i>Finanszírozási bevételek</i>	0	0	0	0	0		0	0	
<i>Függő átfutó, kiegyenlítő bevételek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évek előirányzat-maradványának	406973	406973	406973	54299683	61903347	61903347	54706656	62310320	62310320
Államháztartási megelőlegezés	0	0	0	0	0	2777192	0	0	2777192
pénzmaradványának és előző évek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Bevételek mindösszesen</i>	38918502	3498177	4017005	1,64E+08	2,47E+08	4,89E+08	1,65E+08	2,51E+08	4,93E+08

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése egyebek mellett tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A rendelet módosítására az előirányzatok változtatása miatt van szükség.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvényhatározza meg.

az Önkormányzat költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításának előzetes hatásvizsgálata

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Tardona Község Önkormányzata költségvetéséről szóló rendelet módosításában foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) *A társadalmi hatásai:* az önkormányzat által megállapított szociális juttatások, illetve tervezett adóbevételek kis mértékben befolyásolják az érintettek jövedelmi viszonyait.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetése alapján gazdálkodik, ennek nélkülözhetetlen eleme a bevételeket és kiadásokat tartalmazó költségvetés.

ab.) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei:*

A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A rendelet az adminisztratív terheket mérsékelten növeli.

1. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény teszi kötelezővé a jogalkotást, melynek elmaradása esetén az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet alkotása válna szükségessé.

1. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet módosítás elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

Tardona, 2023. május 17.

Dr. Szécsi Ottó
jegyző