





**Előterjesztést készítette:** Csillag Katalin pénzügyi csoportvezető

**Előterjesztő:** Völgyes József polgármester

**Melléklet:** Költségvetési rendelet tervezet + melléklet 1-18. mellékletekkel,

**Elfogadása:** minősített többségű döntést igényel

|                  | dátum        | aláírás   |
|------------------|--------------|---|
| Előadó <i>ks</i> | 2023 SZEP 28 |  |
| Közreadás        | 2023 SZEP 28 |  |
| Polgármester     | 2023 SZEP 28 |  |
| Jegyző <i>ls</i> | 2023 SZEP 28 |  |

## ELŐTERJESZTÉS

Csobánka Község Önkormányzat  
Képviselő-testülete **2023. október 5.** napján tartandó  
rendes, nyilvános képviselő-testületi ülésére

### Tárgy:

**2023. évi költségvetési rendelet II. számú módosítása**

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Csobánka Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III.7.) önkormányzati rendelet II. számú módosításában az állami támogatásokkal kapcsolatos módosítások, a Képviselő-testület által hozott döntések átvezetése, és az elnyert támogatások átvezetése szerepel.

### I. Állami támogatások

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban Kvtv.) tartalmazza a helyi önkormányzatok 2023. évre vonatkozó finanszírozásának szabályait. A támogatási igényt egy évben kétszer lehet módosítani, májusban és októberben. A Magyar Államkincstár havonta megküldött tájékoztatása alapján (a májusi módosítás okán) a 2023. évi költségvetési rendeletet az alábbiak szerint szükséges módosítani:

- a költségvetési rendelet elfogadásakor az állami kiegészítő támogatás átvezetése 20.099.872 Ft (ez egy technikai művelet, mivel a költségvetési rendelet elfogadásakor a központi rendszerben még nem voltak előírva ezek a pótlólagos támogatások, így a „pénzeszköz átvétele államháztartáson belülről” elnevezésű soron került

előirányzásra, amely sor jelen módosítást követően természetesen ugyanekkora összeggel csökken),

- az első félévre járó szociális ágazati pótlék, amelynek összege 2.349.705 Ft
- 2022. évi elszámolásból adódó többletigény 338.272 Ft,
- 2022-ben benyújtott és elnyert, ám 2023-ban megvalósult vis maior támogatás (Pataksor utca) összege, amely 66.594.246 Ft,
- a bölcsőde pályázat fennmaradó támogatása 441.210.961 Ft összegben.

## **II. Átcsoportosítások**

A Képviselő-testület arról döntött, hogy az idei évben benyújtott két vis maior támogatáshoz önrészt biztosít. Ezek költsége 2.994.025 Ft és 1.731.659 Ft.

Szintén a Képviselő-testület döntött arról, hogy az épülő bölcsőde önálló intézményként kezdi meg működését. A megválasztott vezető illetménye és annak járulékai kerültek átvezetésre 2.577.364 Ft értékben.

Az óvodában megnövekedett fejlesztést igénylő gyermekek létszáma miatt a Képviselő-testület döntött 1.000.000 Ft összegben kiegészítő támogatásról, amelyből az óvoda 1 fő gyógypedagógust tud foglalkoztatni.

A 2023. évi I. félévben a polgármesteri hivatal adóügy csoportja végrehajtott, amelynek összeg 1.290.000 Ft. Ezt az összeget az intézmény finanszírozásként kapja meg.

## **III. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzat módosítása**

### **1. Polgármesteri Hivatal**

A 2023. I. félévi adóérdekeltségi hozzájárulás összegével emelkedik az intézmény főösszege összesen 1.290.000 Ft értékben.

### **2. Borostyán Természetvédő Óvoda**

Az óvoda státusz bővítéssel egybekötött 1.000.000 Ft összegű finanszírozásban részesült, amelyet a gyógypedagógus bérköltségére kell fordítania.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a csatolt 2023. évi költségvetési rendelet módosítás tervezetét megtárgyalására és elfogadására.

Csobánka, 2023. szeptember 27.

**Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2023. ( . ) önkormányzati rendelete  
Csobánka Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló  
2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében a következő rendeletet alkotja.

1. § Csobánka Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III. 7.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési főösszegét

- a) 1.505.483.000 Ft bevétellel,
- b) 1.505.483.000 Ft kiadással állapítja meg.

Ezen belül a bevételeket:

608.708.000 Ft **működési célú bevétellel**, amelyből:

|                |   |
|----------------|---|
| 123.290.000 Ft | közhatalmi bevétel                            |
| 27.409.000 Ft  | intézményi működési bevétel                   |
| 312.097.000 Ft | támogatások, kiegészítések                    |
| 45.002.000 Ft  | átvett pénzeszközök államháztartáson belülről |
| 57.180.000 Ft  | működési pénzmaradvány igénybevétele          |
| 43.730.000 Ft  | telekértékesítés                              |

896.775.000 Ft **felhalmozási célú bevétellel**, amelyből:

|                |   |
|----------------|---|
| 13.632.000 Ft  | önkormányzati ingatlan értékesítése           |
| 507.806.000 Ft | átvett pénzeszközök államháztartáson belülről |
| 1.000.000 Ft   | felhalmozási célú támogatás áht-n kívülről    |
| 374.337.000 Ft | felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele      |

a kiadásokat:

608.708.000 Ft **működési célú kiadással**, amelyből:

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 295.614.000 Ft | személyi juttatás              |
| 40.563.000 Ft  | munkaadókat terhelő járulékok  |
| 201.078.000 Ft | dologi kiadás                  |
| 12.316.000 Ft  | ellátottak pénzbeli juttatásai |
| 9.790.000 Ft   | egyéb működési célú kiadások   |
| 37.827.000 Ft  | általános tartalék             |
| 11.520.000 Ft  | megelőlekezés visszafizetése   |

896.775.000 Ft **felhalmozási célú kiadással**, amelyből:

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 786.588.000 Ft | beruházási kiadás |
| 80.315.000 Ft  | felújítási kiadás |
| 29.872.000 Ft  | céltartalék       |

2. § A R. 4. § (d) pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:  
„(d) Az önkormányzat a kiadások között 37.827.000 Ft általános tartalékot és 29.872.000 Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.”

3. § A R. 1-9. mellékletei helyébe az e rendelet 1-18. mellékletei lépnek.

4. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, és az azt követő napon hatályát veszti.

Völgyes József  
polgármester

dr. Imre Gábor  
jegyző

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

**A rendelet-tervezet címe:**

Csobánka Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. ( . ) önkormányzati rendelete Csobánka Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (III.7.) önkormányzati rendelet módosításáról.

**Társadalmi-gazdasági hatása:** A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában, költségvetési koncepciójában, vagyonhasznosítási koncepciójában megfogalmazott szociális és település fejlesztési feladatok megvalósítását.

**Költségvetési hatása:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdaság, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

**Környezeti, egészségi következményei:** A költségvetési rendeletben meghatározott Környezetvédelmi Alap felhasználása a Környezetvédelmi Intézkedési Tervben szereplő feladatok végrehajtását biztosítja. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségi következményei nincsenek.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a Polgármesteri Hivatal számára.

**Egyéb hatása:** nincs

**A rendelet megalkotását szükségessé teszik** az Möt. és az Áht. előírásai szerinti gazdálkodás biztosításához.

**A rendelet megalkotásának elmaradása** törvényességi mulasztásnak számít. Mulasztás esetén várható következmény a központi költségvetési támogatás megvonása.

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

- személyi: rendelkezésre áll
- szervezeti: rendelkezésre áll
- tárgyi: rendelkezésre áll
- pénzügyi: rendelkezésre áll

