



**SORKIFALUD KÖZSÉG
POLGÁRMESTERE**

9774 Sorkifalud, Kossuth Lajos u. 30.

Tel./Fax: 94/556-038; 556-039

Az előterjesztést törvényességi szempontból
megvizsgáltam:

(dr. Horváth Mihály Ferenc)
jegyző

Tárgy: A 2024. évi önkormányzati költségvetési rendelet módosítása
Előterjesztő: Erős Zoltán polgármester
Készítette: Horváth Attila aljegyző
Döntési mód: minősített többség

ELŐTERJESZTÉS

Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 27-én tartandó nyilvános ülésére

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (1) és (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról [...] a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület [...] – **az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban [...] módosítja** a költségvetési rendeletét.

Sorkifalud Község Önkormányzatának Képviselő-testülete **2/2024. (II.16.)** önkormányzati rendeletével elfogadta az Önkormányzat 2024. évi költségvetését. A költségvetési rendelet jelen módosítása a rendelet megalkotása óta felmerült többletkiadásokat és többletbevételeket tartalmazza.

Az Áht. hivatkozott szabályozását, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottakat figyelembe véve terjesztem mellékelten a költségvetést módosító rendelet tervezetét a Képviselő-testület elé.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében, a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzése során felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A hatásvizsgálatot az előterjesztés mellékleteként csatolom.

Az előterjesztés tartalmazza a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ban foglaltak szerint a rendelettervezet indokolását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet záró módosítását támogatni szíveskedjen.

Sorkifalud, 2024. május 10.



Erős Zoltán
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat
Sorkifalud Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendeletének
módosításához

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

1. Társadalmi hatása: nincs
 van
2. Gazdasági és költségvetési hatása: nincs
 van
A tárgyévi önkormányzati gazdálkodás és az önkormányzat által biztosított jogi és pénzügyi keretek szinkronját biztosítja.
3. Környezeti és egészségügyi következményei: nincs
 van
4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs
 van
5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: nincs
 van
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében előírt módon a képviselő-testületnek – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban módosítania kell a költségvetési rendeletét.
6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek: nincs
 van

A rendelet nincs kapcsolatban európai uniós jogból eredő kötelezettséggel, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában szabályozott egyeztetési kötelezettség az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival nem áll fenn.

Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról

[T E R V E Z E T]

Sorkifalud Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. § a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének)

- „a) költségvetési bevételei 171.348.688 Ft-ban,
 - aa) működési bevételi előirányzatát 171.348.688 Ft-ban,
 - ab) felhalmozási bevételi 0 Ft-ban,
- b) költségvetési kiadásai előirányzatát 151.740.024 Ft-ban,
 - ba) működési kiadási előirányzatát 141.235.024 Ft-ban,
 - bh) felhalmozási kiadási előirányzatát 10.505.000 Ft-ban,
- c) a bevételek és kiadások összességét 219.661.555 Ft-ban
 - ca) működési bevételek és működési kiadások egyenlegét 30.113.664 Ft-ban,
 - cb) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét -10.505.000 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

„2. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

1. melléklet az .../.../... (.....) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)

Sorkifalud Község Önkormányzata előirányzatai	Rovat megnevezése	EREDETI ELŐIRÁNYZAT					MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT I.				
		Rovat -szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZE SEN	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZE SEN	
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 900 000 0	0	0	0	8 900 000 000	10 000 000 0	0	0	10 000 000
	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céljuttatás, projektpremium	K1103	400 000 0	0	0	0	400 000 000	400 000 0	0	0	400 000
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	9 300 000 0	0	0	0	9 300 000 000	10 400 000 0	0	0	10 400 000

Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 100 000 0	0	000	000	0	0	5 100 000	0	5 100 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 000 000 0	0	000	000	0	0	1 000 000	0	1 000 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	600 000 0	0	000	000	0	0	600 000	0	600 000
Külső személyi juttatások	K12	6 700 000 0	0	000	000	0	0	6 700 000	0	6 700 000
Személyi juttatások	K1	16 000 000	0	000	000	0	0	16 000 000	0	17 100 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 410 000 0	0	000	000	0	0	2 410 000	0	2 410 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000 0	0	000	000	0	0	50 000	0	50 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 900 000 0	0	000	000	0	0	2 900 000	0	2 900 000
Árubeszerzés	K313	0	0	000	000	0	0	0	0	0
Készletbeszerzés	K31	2 950 000 0	0	000	000	0	0	2 950 000	0	2 950 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	810 000 0	0	000	000	0	0	810 000	0	810 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	300 000 0	0	000	000	0	0	300 000	0	300 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 110 000 0	0	000	000	0	0	1 110 000	0	1 110 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	4 070 000 0	0	000	000	0	0	4 070 000	0	4 070 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 250 000 0	0	000	000	0	0	1 250 000	0	1 250 000
Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	0	0	000	000	0	0	0	0	0
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	410 000 0	0	000	000	0	0	410 000	0	410 000
Közüzemi díjak	K331	5 730 000 0	0	000	000	0	0	5 730 000	0	5 730 000

Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 500 000	0	0	2 500 000	0	0	0	0	2 500 000	0	0	2 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 500 000	0	0	2 500 000	0	0	0	0	2 500 000	0	0	2 500 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	K502	500 000	0	0	500 000	0	0	0	0	6 250 409	0	0	6 250 409
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	44 379 134	0	0	44 379 134	0	0	0	0	44 379 134	0	0	44 379 134
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K507	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K508	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kamat támogatások	K510	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	K512	200 000	600 000	0	800 000	200 000	600 000	0	0	200 000	600 000	0	800 000
Tartalékok	K513	4 742 767	0	0	4 742 767	0	0	0	0	9 744 481	0	0	9 744 481

Egyéb működési célú kiadások	K5	49 821 901	600 000 0	50 421 901	60 574 024	600 000	0	61 174 024
Működési kiadások összesen		<i>129 872 401</i>	<i>600 000 0</i>	<i>130 472 401</i>	<i>140 635 024</i>	<i>600 000</i>	<i>0</i>	<i>141 235 024</i>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 400 000 0	0	2 400 000 0	2 400 000 0	0	0	2 400 000 0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 500 000 0	0	2 500 000 0	2 500 000 0	0	0	2 500 000 0
Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0	0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 235 000 0	0	1 235 000 0	1 235 000 0	0	0	1 235 000 0
Beruházások	K6	6 135 000 0	0	6 135 000 0	6 135 000 0	0	0	6 135 000 0
Ingatlanok felújítása	K71	3 500 000 0	0	3 500 000 0	3 500 000 0	0	0	3 500 000 0
Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	870 000 0	0	870 000 0	870 000 0	0	0	870 000 0
Felújítások	K7	4 370 000 0	0	4 370 000 0	4 370 000 0	0	0	4 370 000 0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0	0	0	0	0

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lakástámogatás	K87	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások az Európai Unióra:	K88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>		<i>10 505 000</i>	<i>0</i>	<i>10 505 000</i>	<i>0</i>	<i>10 505 000</i>	<i>0</i>	<i>10 505 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 505 000</i>	<i>0</i>
Költségvetési kiadások	K1-K8	140 377 401	600 000 0	140 977 401	600 000 0	140 977 401	151 140 024	151 140 024	600 000	0	0	151 740 024	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	5 634 739 0	0	5 634 739	0	5 634 739	5 634 739	5 634 739	0	0	0	5 634 739	0
Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	K915	62 286	0	62 286	0	62 286	62 286	62 286	0	0	0	62 286	0

		792		792		792		792		792
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése										
Pénzügyi lízing kiadásai	K916	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai										
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K918	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai										
Belföldi finanszírozás kiadásai	K9192	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K919	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K91	67 921	0	67 921	0	67 921	0	67 921	0	67 921
		531		531		531		531		531
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi finanszírozás kiadásai										
	K92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai										
Váltókiadások	K93	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K94	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások										
	K9	67 921	0	67 921	0	67 921	0	67 921	0	67 921
		531		531		531		531		531
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)										
		208 298	600 000	208 898	600 000	208 898	600 000	219 061	600 000	219 661
		932		932		932		555		555

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	400 000	0	0	0	400 000	400 000	0	0	400 000	0	400 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	150 998	0	0	0	159 998	160 448	0	0	160 448	0	160 448
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni típusú adók	B34	500 000	0	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000	0	500 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	4 500 000	0	0	0	4 500 000	4 500 000	0	0	4 500 000	0	4 500 000
Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gépjárműadók	B354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	4 500 000	0	0	0	4 500 000	4 500 000	0	0	4 500 000	0	4 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	5 000 000	0	0	0	5 000 000	5 000 000	0	0	5 000 000	0	5 000 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 000 000	0	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	0	1 000 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	400 000	0	0	0	400 000	400 000	0	0	400 000	0	400 000

„9. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Általános és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat -szám	ÖNKORMÁNYZA TI ELŐIRÁNYZATO K	KÖLTSÉGVETÉ SI SZERV	MINDÖSSZESE N
Általános tartalékok	K513	9 744 481		9 744 481
Céltartalékok	K513			

”

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében előírt kötelezettségek alapján a költségvetési rendelet módosítását az alábbiak teszik szükségessé:

Bevételek változása

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása + 449.756 Ft

Finanszírozási bevételek + 10.312.867 Ft

Összes változás: +10.762.623 Ft

Kiadások:

Személyi ráfordítások + 1.100.000 Ft

Dologi kiadások - 1.089.500 Ft

Tartalék + 5.001.714 Ft

Elvonások, befizetések + 5.750.409 Ft

Összes változás: + 10.762.623 Ft