

ELŐTERJESZTÉS

Dudar Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. szeptember 28-án tartandó rendes ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet módosítása.

Előterjesztő: Tóth Edina Kitti polgármester

Előkészítette: dr. Szivák Péter jegyző, Tóth Zoltánné pénzügyi és számviteli ügyintéző

Döntés formája: önkormányzati rendelet

Döntés típusa: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dudar Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. évi költségvetését a 1/2023. (II.23.) számú rendeletével állapította meg.

Dudar Község Önkormányzat 2023. 06. 30-ig módosított költségvetési bevételek és kiadások összege 582.854.445.- Ft. Az önkormányzati Hivatal összes maradványa 234.048.673.- Ft, a Közös Hivatal maradványa: 1.023.444.- Ft, a Kiskópé Óvoda maradványa 41.893.- Ft. a Melegkonyha maradványa: 321.761.- Ft. Dudar Község Önkormányzat 2023. évi összes maradványa: 235.435.771.- Ft. Államháztartáson belüli megelőlegezés: 23.258.-. Így az összes költségvetési és finanszírozási bevétel és kiadás: 818.313.474.- Ft.

A Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 8 fő, Dudaron 7 fő, Nagyesztergár Kirendeltségen 1 fő. A Kiskópé Óvoda létszáma 7 fő és , 0,5 fő karbantartó, állományi létszám 1 fő, a Mini bölcsőde létszáma 3 fő 1 fő állományi létszám, a Melegkonyha létszáma: 8 fő, állományi létszám 1 fő.

Dudar Község Önkormányzatának létszámösszetétele az alábbi megbontásban történt:

2 fő polgármester, alpolgármester

0,6 fő közösségsszervező

2 fő karbantartó, hivatalsegéd, 0,5 fő karbantartó

2 fő gyermekorvos és asszisztens

3 fő közfoglalkoztatott

Az önkormányzat, valamint az intézményi szintű Dudari Közös Önkormányzati Hivatal önállóan működik és gazdálkodik. A Melegkonyha az Óvoda és a Bölcsőde vagyoniilag, illetve épületvagyon működtetésileg Dudar község önkormányzatnál tervezett, illetve elszámolt, viszont az intézmény működtetés forrásai és költségei a Melegkonyhánál az óvodánál, mint önállóan működő költségvetési szervnél kerülnek megtervezésre és elszámolásra.

Az **Önkormányzat és intézményeinek** bevételei az alábbiak szerint teljesültek

Bevételi források teljesítése:

(Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.
1.	Önkorm. működési támogatásai	241 856 330	259 670 365
2.	Támogatások, tám.ért.b.	46 279 493	43 632 886
3.	Felhalm. célú támogatás ÁH. belülről	0	589 761
4.	Közhatalmi bevételek	38 000 000	38 133 894
	- iparűzési adó	24 000 000	24 000 000
	- építményadó	14 000 000	14 000 000
	- egyéb közhatalmi bevétel (kifüggesztési díj, szabálysértési bírság, pótlék, Közös Hivatalnál házasságkötésre befizetett összeg)	0	133 894
5.	Működési bevétel	84 218 154	84 226 154
6.	Felhalmozási bevételek	0	156 601 385
7.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
8.	Előző költségvetési maradvány igénybev.	235 435 771	235 435 771
9.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	23 258
	Bevétel összesen:	645 789 748	818 313 474

Bevételek elemzése

1. Az önkormányzati költségvetési támogatások:

(Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.
1.	Helyi önkormányzatok általános működésének támogatása	99 193 170	103 079 723
2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	56 929 670	64 046 898
3.	Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása	48 202 698	52 584 558

4.	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	33 009 982	34 944 376
5.	Kulturális feladatok támogatása	4 520 810	5 014 810
6.	Kiegészítő támogatás	0	0
7.	Elszámolásból származó bevételek	0	0
	Összesen	241 856 330	259 670 365

1. Települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímen az önkormányzati hivatal működésének támogatása és a település-üzemeltetéshez kapcsolódó – zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, lakott külterületen élők támogatása, - feladatellátás támogatása szerepel.
2. Köznevelési feladatok támogatása: Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása valamint óvodaműködtetési támogatás.
3. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatás között az óvodások, iskolások étkeztetésére kapott állami támogatás, valamint a konyhai dolgozók béreire, közterheire és dologi kiadásaira kapott támogatás szerepel. Család és gyermekjóléti szolgálatra valamint a Mini Bölcsődére kapott állami támogatás. Szociális feladatok támogatására az önkormányzat helyi rendeletében meghatározott pénzbeli és természetbeni segélyezéshez járul hozzá. Ezen a jogcímen a szociális étkeztetésre kapott állami támogatás szerepel még. Tervezéskor a szociális étkeztetésben részesülők becsült létszámára kapjuk a támogatást. Fajlagos összege 67.810.- Ft/fő. Költségvetéskor 50 fővel számoltunk.
4. Kulturális feladatok támogatására kapott összeg, a lakosságszám alapján illeti meg az önkormányzatot. Fajlagos összege: 2.213- Ft/fő. 2021-ben a lakosságszám 1760 fő.

Az egyes jogcímekhez kiegészítő állami támogatást is kapott az önkormányzat 2023. évre.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: (Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.
1.	Tám.ért.műk.bev.TB alaptól	36 000 000	36 000 000
2.	Tám.ért.műk.bev.elk.állami. pénzalaptól	4 260 000	4 260 000
3.	Tám.ért.műk.bev.önkorm-tól	6 019 493	3 372 886
4.	Tám.ért.műk.bev. fejezeti kezeléstől	0	0
	Összesen	46 279 493	43 632 886

A támogatásértékű bevételek között az alábbi bevételek származnak:

1. TB alapoktól, a gyermekorvosi szolgálat finanszírozását támogatják.
2. Elkülönített Állami Pénzalaptól származó bevétel a Munkaügyi Központtól közhasznú foglalkoztatottak támogatása.
3. A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez Dudar és Nagyesztergár község önkormányzat támogatást nyújt. Mivel kiegészítő állami támogatást kapott az önkormányzat a közös hivatal működéséhez, így a hozzájárulás csökkentésre került.

5. Működési bevételek

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.
1.	Szolgáltatások ellenértéke	48 696 240	48 696 240
2.	Ellátási díj	17 000 000	17 000 000
3.	Kiszáml. termék és szolg. áfája	17 650 000	17 650 000
4.	Általános forgalmi adó visszatérülés	821 914	821 914
5.	Kamat bevételek	0	8 000
6.	Egyéb működési bevétel	50 000	50 000
	Összesen	84 218 154	84 226 154

Az intézményi működési bevételekhez az önkormányzat alaptevékenységéből adódó, vagy ahhoz kapcsolódó bevételek tartoznak.

- Szolgáltatások ellenértékének teljesítése: háziorvos, védőnő, fizioterápiát végző szakasszisztens bérleti díja, Melegkonyhánál óvodások, iskolások térítési díj befizetés, .Közös Hivatalnál esküvői szertartási díj befizetés.
- Az intézményi ellátás díja jogcímen térítési díj befizetések szociális étkezőktől.
- Egyéb működési bevétel: szociális és gyerek étkezők térítési díj befizetéséből keletkezett kerekítési különbözet, valamint készpénzzel történő munkabér kifizetések kerekítési különbözetei.

6. Pénzforgalom nélküli bevételek között kerül kimutatásra a 2023. évi helyesbített pénzmaradvány, melyet működési, felhalmozásra fordított az önkormányzat, közös hivatal, óvoda, melegkonyha.

7. Belföldi finanszírozás bevétele: Közfoglalkoztatottak állami támogatásának nettósítási különbözete került e jogcímre könyvelésre.

Az önkormányzat és intézményeinek kiadási teljesítése

(Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.
1.	Személyi juttatások	208 213 242	208 213 242
2.	Munkaadókat terh. Jár.	24 747 881	24 747 881
3.	Dologi kiadások	184 970 360	185 020 360
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 500 000	4 500 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	10 136 901	10 524 029
6.	Felújítások	195 821 718	354 133 323
7.	Beruházások	7 750 430	21 502 165
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
9.	ÁH. belüli megelőlegezések visszafizetése	9 649 216	9 672 474
	Kiadások összesen	645 789 748	818 313 474

A kiadások elemzése

1. Személyi juttatások: Rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatások kerültek könyvelésre önkormányzatnál, közös hivatalnál és óvodánál.

2. Munkaadókat terhelő járulékok: Szociális hozzájárulási adó, egészségbiztosítási járulék és munkáltatót terhelő SZJA szerepel ezen a soron.

3. Dologi kiadás

3.1. Készletbeszerzés között élelmiszer, gyógyszer, irodaszer, nyomtatvány, könyv, folyóirat, tüzelőanyag, szakmai anyag, tisztítószer került könyvelésre.

3.2. Kommunikációs szolgáltatások között szerepel az internet előfizetés, telefondíj, külső adatvédelem biztosítása.

3.3 Szolgáltatások között szerepel a közüzemi díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, szakmai tevékenységek segítő szolgáltatások pl: fizioterápia vállalkozási díja, ételszállítás, hulladékdíj, kéményseprési díj, fénymásoló bérleti díja, zöldterület kaszálás, postaköltség, banki kezelési költség.

3.5. Kiküldetés, reprezentáció, reklám költségek között szerepel utazási költség, saját személygépkocsi igénybevételevel kapcsolatos költségtérítés, hivatalos tárgyalások rendezési és vendéglátási költségei, költségvetési szerv tevékenységét bemutató, népszerűsítő ismertető célokat szolgáló reklám, hirdetés.

3.6. Egyéb dologi kiadások: parkolási jegy, casco, járművek műszaki vizsgáztatásának díja, vagyonbiztosítás, kötelező gépjármű-felelősség biztosítás.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása között került kimutatásra és könyvelésre a szociális ellátások, mint például: lakásfenntartási támogatás teljesítése, köztemetés, temetési segély, daganatos betegeket segítő támogatás, első lakáshoz jutók támogatása, és az önkormányzati helyi rendeletében meghatározott természetbeni és pénzbeli támogatások.

5. Támogatásértékű működési kiadás jogcímen BURSA kifizetés, Zirc Kistérségi Többcélú Társulásával megkötött támogatási megállapodás alapján éves hozzájárulás biztosítása a szociális feladatellátásra, központi orvosi ügyeletre, belső ellenőrzésre és a munkaszervezetre nyújtott támogatás.

Működési célú pénzeszköz átadás ÁH kívülre: Ide került könyvelésre a Polgárőr Egyesület, a Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért Család és Gyermekeikért Szolgálatnak pénzeszköz átadás, valamint a Zirci Tűzoltóságnak nyújtott hozzájárulás, Segítő Kezek Alapítványnak tervezett támogatás. Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány részére nyújtott hozzájárulási díj. A hozzájárulási díj mértéke: 1 euró/év/fő. Európa Kulturális Fővárosa – 2023 projekt keretében megvalósításra kerülő programok vonatkozásában, a régió kultúrájának és idegenforgalmának fellendítését szolgálják.

6., 7. Beruházások, felújítások részletes táblája a zárszámadási melléklet 6-7. számú tábláiban olvasható. Külterületi helyi közutak fejlesztés projekt megvalósítása megkezdődött, az előrehaladás jól működik. Előirányzat módosításra szükség volt, hogy a számlák időben kifizethetők, elszámolhatók legyenek.

8. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: Közfoglalkoztatottakra kapott 00. havi állami támogatási előleg visszafizetése és nettósítási különbözete került kimutatásra és elszámolásra.

Pénzkészlet

	Önkormányzat	Közös Hivatal	Konyha	Óvoda
Nyitó pénzkészlet				
2023. január 1.	237 229 197 Ft	1 023 444 Ft	321 761 Ft	41 893 Ft
Bevétel	425 990 761 Ft	38 750 382 Ft	72 600 804 Ft	50 688 406 Ft
Kiadás	218 702 237 Ft	35 046 121 Ft	69 827 586 Ft	- 41 977 640 Ft
Előző évi pénzm. –	234 048 673 Ft	- 1 023 444 Ft	-321 761 Ft	- 41 893 Ft
363 szla forgalom	- 255 207 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
36413szla forgalom	- 3 345 386 Ft			
365 szla forgalom	- 12 390 320 Ft	0	0 Ft	- 86 917 Ft
366 szla forgalom	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
367 szla forgalom	5 551 885 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Záró pénzkészlet	200 030 020 Ft	3 704 261 Ft	2 773 218 Ft	8 623 849 Ft

Értékpapírok

A mérlegben az alábbi értékpapírt tartjuk nyilván.

1. Bakonykarszt részvény

3.560 eFt

A vagyon alakulása Önkormányzat, Közös Hivatal, Melegkonyha, Kiskópé Óvoda és Mini Bölcsőde összesen

(Ft-ban)

1. ESZKÖZÖK	2023. év	2023. félév
Befektetett eszk.össz:	1 308 054 135	1 308 873 309
Forgóeszközök	1 958 152	34 670 907
Pénzeszközök	238 616 295	215 131 348
Követelések	140 531 132	193 852 521
Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások	- 828 126	3 255 387
Aktív időbeli elhatárolások	1 318 929	132 265
ESZKÖZÖK ÖSSZ.:	1 689 650 517	1 755 915 737

2. FORRÁSOK	2023. év	2023. félév
Saját tőke	1 227 663 678	1 309 747 596
Kötelezettségek	15 272 676	15 354 775
Egyéb passzív elsz.:	446 714 163	430 813 366
FORRÁSOK ÖSSZ.:	1 689 650 517	1 755 915 737

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-ában foglaltak szerint a Jegyző Úr, mint a jogszabály előkészítője felmérte a rendelet-tervezet elfogadásának várható következményeit. A felmérés során megállapítást nyert, hogy a rendelet elfogadása gazdasági, költségvetési súlya jelentős, hiszen ez az alapja a szabályos, átlátható gazdálkodásnak. Mindezen túl a rendeletnek jelentősnek ítélt társadalmi, illetve környezetre gyakorolt hatása, egészségügyi hatása, valamint a rendelkezések végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek. A rendelet elfogadásával az Önkormányzat jogszabályi kötelezettségének tesz eleget.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatását követően döntsenek az előterjesztés 1. mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadásáról!

Dudar, 2023. szeptember 22.

Tisztelettel:

Tóth Edina Kitti sk.
polgármester

**Dudar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2023. (IX.29.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Dudar Községi Önkormányzat 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 2023. költségvetéséről szóló 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi 1. számú módosított költségvetését:

a) 818 313 474 Ft költségvetési bevétellel

aa) 442 677 986 Ft működési bevétel

ab) 375 635 488 Ft felhalmozási bevétel

b) 818 313 474 Ft költségvetési kiadással

ba) 442 677 986 Ft működésikiadás

bb) 375 635 488 Ft felhalmozási kiadás

állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe a 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(15) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(16) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(21) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 29. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

(22) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet 30. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

3. §

Jelen rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Tóth Edina Kitti
polgármester

dr. Szivák Péter
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Dudar, 2023. szeptember 29.

dr. Szivák Péter
jegyző