

**2. sz. Előterjesztés**  
**Dombiratos Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2024. április 22-én tartandó ülésére**

**Tárgy: Dombiratos Község 2023. évi költségvetését megállapító rendelet módosítása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2023. évi költségvetési beszámoló előterjesztése előtt végre kell hajtani az előző előirányzat módosítás óta bekövetkezett előirányzat-átcsoportosításokat a költségvetésünkben. Az önkormányzat a 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét 235.205.253.- Ft-ban határozza meg.

Bevételi oldalon változtak az előirányzatok az intézményi működési bevételek miatt, az állami támogatások miatt. Az előirányzatok a végleges teljesítési adatok ismeretében, azokhoz igazítva lettek módosítva.

Mindezek által:

Bevételi oldalon változik:

- |                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| • a működési bevételek előirányzata               | 544.570,-ft-tal,    |
| • áfa előirányzata                                | -500,-ft-tal,       |
| • a költségvetési támogatások előirányzata        | -7.607.723,-ft-tal, |
| • egészségbiztosítási alap támogatás előirányzata | 883.200,-ft-tal,    |
| • működési célra átvett pénzeszköz előirányzata   | 7.001.510,-ft-tal.  |

Ezzel egyidejűleg a kiadási előirányzatok összege is változik ugyanennyi összeggel,

- |                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| • a személyi jellegű kiadások előirányzatát     | 3.533.163,-ft-tal,  |
| • a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát | 6.884,-ft-tal,      |
| • a dologi jellegű kiadások előirányzatát       | 4.608.293,-ft-tal,  |
| • pénzeszköz átadás előirányzatát               | -3.870.500,-ft-tal, |
| • felújítás, beruházás előirányzatát            | 506.190,-ft-tal,    |
| • tartalék előirányzatát                        | -5.768.000,-ft-tal, |
| • megelőlegezés előirányzatának összegét        | 1.805.027,-ft-tal,  |

Az előirányzatokat 821.057,-ft-tal emeltük meg, így a költségvetésünk egyensúlya fennmaradt.

Ezekről az előirányzat módosításokról csatoljuk a rendelet-tervezetünket.

Az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat:

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének előirányzat módosítását az előterjesztés alapján fogadja el.

Ugyancsak kérem a képviselő-testülettől, hogy az előterjesztett költségvetési rendelet-tervezetet is fogadja el.

## **Hatásvizsgálat:**

### **1. Társadalmi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának társadalmi hatásai nincsenek.

### **2. Gazdasági, költségvetési hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatásai nincsenek.

### **3. Környezeti hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

### **4. Egészségügyi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

### **5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

Az adminisztratív terhek kismértékű növekedése várható.

### **6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmények**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 43. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a képviselő-testület az alakuló vagy az azt követő ülésen a törvény szabályai szerint megalkotja vagy felülvizsgálja szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletét (a továbbiakban: SZMSZ).

### **7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a rendelet-tervezet elfogadására, melyet az előterjesztéshez csatoltunk.

Dombiratos, 2024. április 17.

Fehérné Andorka Ildikó  
polgármester



**Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**3/2024.(IV.23.) önkormányzati rendelet**  
**a 2023. évi költségvetésről szóló 9/2023. (XI.14.) önkormányzati rendeletének**  
**módosításáról**

Dombiratos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

**1. §**

Az 1/2023.(III.13.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

*„(1) A képviselő-testület az önkormányzat összevont 2023. évi költségvetését 235.205.253.- Ft költségvetési bevétellel, 235.205.253.- E Ft költségvetési kiadással állapítja meg. „*

**2.§**

A Rendelet 3.§ (2) és (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés kerül:

*"(2) A módosított bevételi előirányzatok bemutatását e rendelet 1. melléklete tartalmazza.*

*(3) A módosított kiadási előirányzatok bemutatását e rendelet 2. melléklete tartalmazza."*

**3.§**

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és hatályát veszti a hatálybalépését követő napon.

Dombiratos, 2024. április 17.

Fehérné Andorka Ildikó  
polgármester



Dr. Olasz Imréné dr.  
jegyző

Rendelet kihirdetve: 2024. április 23. napján



Dr. Olasz Imréné dr.  
jegyző

## **Indokolás**

1 §-hoz

A költségvetési főösszeg módosítását tartalmazza.

2 §-hoz

A költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása a mellékletein történő átvezetését tartalmazza.

3 §-hoz

A rendelet hatálybalépését és hatályon kívül helyezését határozza meg.

**Dombiratos Község Önkormányzata 2023. évi módosított bevételi  
előirányzata**

Ft.

|     | A.          | B.                                                                      | C                                      |
|-----|-------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1.  | Sorszám     | Megnevezés                                                              | 2023. évi<br>módosított<br>előirányzat |
| 2.  | 1.          |                                                                         | 5.                                     |
| 3.  |             | <b>B E V É T E L E K</b>                                                |                                        |
| 4.  | <b>I.</b>   | <b>Intézményi működési bevételek</b>                                    | <b>19 915 570</b>                      |
| 5.  |             | <i>ebből: ÁFA</i>                                                       | 4 120 500                              |
| 6.  | <b>II.</b>  | <b>Helyi adók</b>                                                       |                                        |
| 7.  | 1.          | Vállalkozások építményadója                                             |                                        |
| 8.  | 2.          | Magánszemélyek építményadója                                            |                                        |
| 9.  | 3.          | Magánszemélyek kommunális adója                                         | 4 300 000                              |
| 10. | 4.          | Vállalkozások kommunális adója                                          |                                        |
| 11. | 5.          | Iparűzési adó                                                           | 13 200 000                             |
| 12. | 6.          | Egyéb közhatalmi bevétel                                                | 1 700 000                              |
| 13. | 7.          | Bírság                                                                  |                                        |
| 14. | 8.          | Pótlék                                                                  |                                        |
| 15. | <b>II.</b>  | <b>Helyi adók összesen /1-8-ig/:</b>                                    | <b>19 200 000</b>                      |
| 16. | <b>III.</b> | <b>Átengedett központi adók</b>                                         |                                        |
| 17. | 1.          | Normatív állami támogatás átengedett                                    |                                        |
| 18. | 2           | Gépjárműadó                                                             | 0                                      |
| 19. | 3           | Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó                           |                                        |
| 20. | 4           | Talajterhelési díj                                                      |                                        |
| 21. | 5           | Bírság, egyéb bevétel                                                   |                                        |
| 22. | 6           | Pótlék                                                                  |                                        |
| 23. | <b>III.</b> | <b>Átengedett központi adók összesen /1-6-ig/:</b>                      | <b>0</b>                               |
| 24. | <b>IV.</b>  | <b>Egyéb sajátos bevételek</b>                                          |                                        |
| 25. |             | <b>Intézmények és önkormányzati működési bevételek össz. /I-IV-ig/:</b> |                                        |
| 26. | <b>V.</b>   | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                           |                                        |
| 27. | 1.          | Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel                     |                                        |
| 28. | 2.          | Ingatlanok értékesítése                                                 |                                        |
| 29. | 3.          | Intézmények felhalmozási bevétele                                       |                                        |
| 30. | <b>V.</b>   | <b>Felhalmozási bevételek összesen /1-4-ig/:</b>                        |                                        |
| 31. | <b>VI.</b>  | <b>Önkormányzati költségvetés támogatása</b>                            |                                        |
| 32. | 1.          | Normatív állami támogatás                                               | 37 732 065                             |
| 33. | 2.          | Közcélú foglalkoztatás                                                  |                                        |
| 34. | 3.          | Egyes jövedelempótló támogatások                                        |                                        |
| 35. | 4.          | Felhalmozási célú állami támogatás                                      |                                        |
| 36. | 5.          | Diákmunka támogatás                                                     | 356 000                                |
| 37. | 6.          | Kártérítés                                                              | 545 000                                |
| 38. | 7.          | Területalapú támogatás                                                  | 3 572 000                              |
| 39. | 8.          | Kiegészítő támogatások                                                  | 911 000                                |
| 40. | 9           | Önkormányzatok működőképességét megőrző támogatás                       | 9 813 212                              |
| 41. | <b>VI.</b>  | <b>Önkormányzati költségvetés támogatása össz. /1-9-ig/:</b>            | <b>52 929 277</b>                      |

|     |              |                                                                   |                    |
|-----|--------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 42. | <b>VII.</b>  | <b>Működési célra átvett pénzeszközök</b>                         |                    |
| 43. | 1.           | Egészségbiztosítási alap támogatás                                | 14 266 200         |
| 44. | 2.           | Támogatás értékű működési célra átvett pénzeszköz                 | 45 601 510         |
| 45. | <b>VII.</b>  | <b>Támogatás értékű működési célra átvett pe. össz. /1-2-ig/:</b> | <b>59 867 710</b>  |
| 46. | <b>VIII.</b> | <b>Támogatás értékű felhalmozási célra átvett pe.</b>             |                    |
| 47. |              | <b>Támogat., kieg., átvett pe. össz. /VI-VIII-ig/:</b>            |                    |
| 48. | <b>IX.</b>   | <b>Hitelek</b>                                                    |                    |
| 49. | 1.           | Rövid lejáratú hitel                                              |                    |
| 50. | 2.           | Önkormányzatok működőképességét megőrző pályázat                  |                    |
| 51. | 3.           | Egyéb felhalmozáshoz köthető fejlesztési hitel                    |                    |
| 52. | 4.           | Kötvény kibocsátás                                                |                    |
| 53. | <b>IX.</b>   | <b>Hitelek összesen /1-4-ig/:</b>                                 | <b>0</b>           |
| 54. | <b>X.</b>    | <b>Különböző visszatérülések</b>                                  |                    |
| 55. | <b>XI.</b>   | <b>Előző évi pénzmaradvány</b>                                    | <b>83 292 696</b>  |
| 56. |              | <b>ebből: intézményi alulfinanszírozás</b>                        |                    |
| 57. | <b>XII.</b>  | <b>Előző években képződött tartalékok maradványa</b>              |                    |
| 58. | <b>XIII.</b> | <b>Kapott kölcsön /lakásalap/</b>                                 |                    |
| 59. | <b>XIV.</b>  | <b>Átfutó, függő, kiegyenlítő bevételek</b>                       |                    |
| 60. |              | <b>BEVÉTELEK mindösszesen /I-XIV-ig/:</b>                         | <b>235 205 253</b> |

**Dombiratos Község Önkormányzata 2023. évi módosított  
kiadási előirányzata**

Ft.

|     | A.           | B.                                               | C.                                     |
|-----|--------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1.  | Sorszám      | Megnevezés                                       | 2023. évi<br>módosított<br>előirányzat |
| 2.  | 1.           | 2.                                               | 3.                                     |
| 3.  |              | <b>KIADÁSOK</b>                                  |                                        |
| 4.  | <b>I.</b>    | <b>Működési kiadások</b>                         |                                        |
| 5.  | 1.           | Személyi juttatások                              | 64 207 163                             |
| 6.  | 2.           | Munkaadókat terhelő járulék                      | 6 379 080                              |
| 7.  | 3.           | Dologi kiadások                                  | 78 603 293                             |
| 8.  | 4.           | Pénzeszközök átadása                             | 6 769 500                              |
| 9.  | 5.           | Ellátottak pénzbeli juttatása                    | 5 465 000                              |
| 10. | <b>I.</b>    | <b>Működési kiadások összesen /1-5-ig/:</b>      | <b>161 424 036</b>                     |
| 11. | <b>II.</b>   | <b>Felhalmozási kiadások</b>                     |                                        |
| 12. | 1.           | Felhalmozási célú pénzeszköz átadás              |                                        |
| 13. | 2.           | Felújítási kiadások                              | 71 976 190                             |
| 14. | 3.           | Felhalmozási kiadások                            |                                        |
| 15. | <b>II.</b>   | <b>Felhalmozási kiadások összesen /1-3-ig/:</b>  | <b>71 976 190</b>                      |
| 16. | <b>III.</b>  | <b>Tartalékok</b>                                |                                        |
| 17. | 1.           | Államháztartási tartalék                         |                                        |
| 18. | 2.           | Céltartalék                                      |                                        |
| 19. | 3.           | Általános tartalék                               |                                        |
| 20. | <b>III.</b>  | <b>Tartalékok összesen /1-3-ig/:</b>             | <b>0</b>                               |
| 21. | <b>IV.</b>   | <b>Hitelek visszafizetése</b>                    |                                        |
| 22. | 1.           | Működési hitel visszafizetése                    |                                        |
| 23. | 2.           | Fejlesztési hitel visszafizetése                 |                                        |
| 24. | <b>IV.</b>   | <b>Hitelek visszafizetése összesen /1-2-ig/:</b> |                                        |
| 25. | <b>V.</b>    | <b>Adott kölcsönök</b>                           |                                        |
| 26. | <b>VI.</b>   | <b>Pénzügyi befektetések</b>                     |                                        |
| 27. | <b>VII.</b>  | <b>Átfutó, függő, kiegyenlítő kiadás</b>         |                                        |
| 28. | <b>VIII.</b> | <b>Előző évi pénzmaradvány átadása</b>           |                                        |
| 29. | <b>IX.</b>   | <b>Finanszírozási kiadások</b>                   | <b>1 805 027</b>                       |
| 30. |              | <b>KIADÁSOK összesen /I-VIII-ig/:</b>            | <b>235 205 253</b>                     |