

Tárgy: Makkoshotyka Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításának megtárgyalása és elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az Áht. 34.§ (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján a képviselő-testület az Áht. 34.§ (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedévkivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Makkoshotyka Község Önkormányzata költségvetését az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023 (III.14.) önkormányzati rendelet határozza meg.

A költségvetésen belül a kiemelt előirányzatok megállapítása a hatályos központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírások alapján, valamint az akkor rendelkezésre álló információk, tények ismeretében történt.

A 2023. évben bekövetkezett események hatással voltak az önkormányzat gazdálkodására, melynek következtében az önkormányzat költségvetése az év során egy ízben már módosult 2023. novemberében Makkoshotyka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (XI. 24.) önkormányzati rendelete szerint.

Az év utolsó heteiben bekövetkezett gazdasági események indokolják a 2023-as év költségvetésének újbóli módosítását.

Jelenleg a 2023. évi költségvetés 227 588 514,- Ft kiadási és bevételi főösszegre való módosítása javasolt:

202 398 442,- Ft költségvetési bevétellel

223 773 303,- Ft költségvetési kiadással

25 190 072 Ft finanszírozási bevétellel

3 815 211 Ft finanszírozási kiadással

1. Bevételek

Az Önkormányzat 2023. évi összes tervezett bevétele a pénzmaradvánnyal együtt **227 588 514,-Ft-ra** változott.

Az önkormányzat gazdálkodását jelentős mértékben meghatározza a központi forrásokból származó működési célra átadott, valamint feladattípusú finanszírozás során nyújtott központi költségvetési támogatás mértéke. Az év végére az önkormányzat működési támogatása 94 816 227,- Ft összegre módosult, növekedett. Mindez köszönhető annak egyrészt, hogy az önkormányzat **rendkívüli támogatásra benyújtott kérelme pozitív elbírálásban részesült**, így 1 865 208,- összegű támogatás folyósítására került sor a központi költségvetésből 2023. decemberében.

Továbbá a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) Korm. rendelet 6/A. § (1) bekezdése kimondja, hogy „a települési önkormányzat és a települési önkormányzat társulása által fenntartott óvodákban foglalkoztatottak részére **a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 157. § (13)–(15) bekezdése szerint járó esélyteremtési illetményrész kifizetése** 2023. július 1-jétől visszamenőleg jár.

A központi költségvetésből támogatott a fenntartó önkormányzatok számára ezen kifizetések teljesítése

A 2023. november havi esélyteremtési illetményrész támogatási összeg folyósítására 2023. december 4-én került sor

A bevételi oldalon a többi kiemelt előirányzatok vonatkozásában módosítás nem vált szükségessé.

2. Kiadások

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál - figyelembe véve az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket - elsődlegesnek tekintettük a települési önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, az intézmények működtetésének biztosítását, és a jogszabályban előírt, illetve szerződésben rögzített kötelezettségeink teljesítését.

Személyi juttatások, járulékok

A személyi juttatások emelkedése összességében **a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerint járó esélyteremtési illetményrész kifizetésével indokolható.**

A személyi juttatások emelkedése a munkáltatói járulékok növekedését vonzza magával.

Dologi kiadások, beruházások

Az önkormányzati rendkívüli kérelem nyomán megkapott támogatási összeg felhasználásával az önkormányzatnak és intézményének lehetősége adódik a lejárt fizetési határidejű közüzemi számlák teljesítésére. Továbbá a konyha tekintetében szükségessé vált a fagyasztó meghibásodása okán egy új készülék beszerzése, valamint a hiányzó elavult konyhai eszközök pótlása.

Tekintettel a fentiekre került sor a kiadások ezen előirányzatainak módosítására.

Fentiek alapján kérem a 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalását és elfogadását.

Makkoshotyka, 2024. 02. 12.


Kántor Ferenc
polgármester



