**Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2024. (XI. 29.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. §-ára figyelemmel az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**Módosuló rendelkezések**

**1. §**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének **a finanszírozási műveletek bevételével csökkentett bevételi főösszegét** 877.871.496 **Ft-**ról**,** 22.828.656 Ft-tal 900.700.152 Ft-ra, **a finanszírozási kiadásokkal csökkentett kiadási főösszegét** 1.313.404.724 **Ft-**ról 22.828.656 Ft-tal 1.336.233.380 Ft-ra ezen belül:

*a)* **működési bevételeket** **877.671.496 Ft-ról 1**2**.**714**.**357 **Ft-tal 8**90**.**385**.**853F**t-ra** ebből:

*aa)* intézmények és az önkormányzat működési bevételeit 74.951.752 Ft-ról - Ft-tal 74.951.752 Ft-ra

*ab)* közhatalmi bevételeket 369.000.000 Ft-ról - Ft-tal 369.000.000 Ft-ra

*ac)* önkormányzatok költségvetési támogatását 404.304.236 Ft-ról 8.539.354 Ft-tal 412.843.590 Ft-ra

*ad)* működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 28.814.811 Ft-ról 4.175.003 Ft-tal 32.989.814 Ft-ra

*ae)* működési célú átvett pénzeszközöket 600.697 Ft-ról - Ft-tal 600.697 Ft-ra *(ebből kölcsön visszatérülés 238.000 Ft)*

*b)* **a működési kiadásokat** **1.032.302.115** **Ft-ról** 12**.9**93**.2**79 **Ft-tal** **1.0**45**.**295**.**394 **Ft-ra** ebből:

*ba)* személyi juttatásokat 348.527.086 Ft-ról 3.637.308 Ft-tal 352.164.394 Ft-ra

*bb)* munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 48.147.838 Ft-ról 467.870 Ft-tal 48.615.708 Ft-ra

*bc)* dologi kiadásokat 350.920.853 Ft-ról 3.443.799 Ft-tal 354.364.652 Ft-ra

*bd)* ellátottak pénzbeli juttatásait 700.000 Ft-ról - Ft-tal 700.000 Ft-ra

*be)* egyéb működési célú kiadásokat 268.233.530 Ft-ról -86.183 Ft-tal 268.147.347 Ft-ra *(ebből kölcsön nyújtás 300.000 Ft)*

*bf)* tartalékokat 15.772.808 Ft-ról 5.530.485 Ft-tal 21.303.293 Ft-ra

*c)* **a felhalmozási bevételeket** **200.000 Ft-ról** 10114299 **Ft-tal** 10.314**.**299 **Ft-ra**, ebből

*ca)* felhalmozási bevételeket 200.000 Ft-ról - Ft-tal 200.000 Ft-ra

*cb)* felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről - Ft-ról 10.114.299 Ft-tal 10.114.299 Ft-ra

*d)* **a felhalmozási kiadásokat** **281.102.609 Ft-**ról 9**.**835**.**37**7 Ft-tal** **2**90**.**937**.9**86 **Ft-ra** ebből:

*da)* beruházások összegét 46.497.024 Ft-ról 2.527.300 Ft-tal 49.024.324 Ft-ra

*db)* felújítások összegét 230.285.290 Ft-ról 8.610.500 Ft-tal 238.895.790 Ft-ra

*dc)* egyéb felhalmozási célú kiadásokat 700.000 Ft-ról 100.000 Ft-tal 800.000 Ft-ra

*dd)* tartalékokat 3.620.295 Ft-ról -1.402.423 Ft-tal 2.217.872 Ft-ra módosítja.

(2) A 2024. évi **költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -435.533.228 Ft (költségvetési hiány).** A költségvetési hiány finanszírozásához, valamint a 2024. évi megelőlegezett központi támogatás visszafizetéséhez 449.204.218 Ft finanszírozási bevétel bevonására volt szükség, mely teljes egészében belső finanszírozásból (előző évi maradványból) származik. A belső finanszírozás három részből áll, az előző évben fel nem használt működési és felhalmozási támogatással megvalósuló pályázat eredeti előirányzatként történő tervezéséből 64.715.638 Ft értékben, a költségvetési egyensúly biztosításához szükséges 280.000.000 Ft maradvány igénybevételből, valamint egyéb feladatokhoz igénybe vett maradványból 104.488.580 Ft összegben. Az előző évi maradványból 340.167.905 Ft működési maradvány, 109.036.313 Ft felhalmozási maradvány. A működési kiadások működési bevételeket meghaladó összege 154.909.541 Ft, míg a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 280.623.687 Ft. A finanszírozási célú bevételek tartalmaznak a fentieken kívül lekötött bankbetétek megszüntetését 2.628.000.000 Ft összegben.

(3) Egyéb finanszírozási kiadásként jelenik meg a 2024. évi központi támogatás megelőlegezésének visszafizetése a Magyar Államkincstárnak 13.670.990 Ft összegben, valamint lekötött bankbetétek elhelyezése 2.628.000.000 Ft összegben.”

**2. §**

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított **3.**977**.**904**.**3**7**0 **Ft bevételi főösszeget** bevételi források (fejezetek) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

*a)* Költségvetési szervek bevételei **6**5**.**328**.**896 **Ft** (I. fejezet)

*b)* Önkormányzati feladatok saját bevételei **425.586.752 Ft** (II. fejezet)

*c)* Önkormányzati támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök 11**.**999**.**999 **Ft** (III. fejezet)

*d)* Támogatási kölcsönök és támogatások visszatérülése **600.697** **Ft** (IV. fejezet)

*e)* Helyi önkormányzatok támogatásai **4**12**.**843**.**590 **Ft** (V. fejezet)

*f)* Finanszírozási bevételek 3**.**061**.544.436 Ft** (VI. fejezet)”

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított **3.**977**.**904**.**370 **Ft** **kiadási főösszeget** kiadási előirányzatok (fejezetek, előirányzat-csoportok) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

*a)* Költségvetési szervek működési költségvetési kiadása **4**30**.**759**.56**8 **Ft** (I. fejezet/1 előirányzati csoport)

*b)* Költségvetési szervek felhalmozási kiadásai **5.**489**.**6**00 Ft** (I. fejezet/2 előirányzati csoport)

*c)* Önkormányzati feladatok működési költségvetési kiadásai **29**7**.2**06**.**435 **Ft** (II. fejezet/1 előirányzati csoport)

*d)* Önkormányzati beruházások kiadásai **4**4**.**169**.724 Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)

*e)* Önkormányzati felújítási kiadások **2**66**.3**39**.**541 **Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)

*f)* Átadott pénzeszközök és támogatásértékű kiadások **172.000.000 Ft** (III. fejezet/1,2 előirányzati csoport)

*g)* Kölcsönök nyújtása **300.000 Ft** (IV. fejezet)

*h)* Tartalékok 23.521**.**165 **Ft** (V. fejezet)

*i)* Finanszírozási kiadások **2.**641**.670.990 Ft** (VI. fejezet)

*j)* Költségvetési befizetések **96**.**4**47**.**347**. Ft** (VII. fejezet)”

**3. §**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzati költségvetés 3. § (3) bekezdés h) pontjában jóváhagyott kiadásának összegéből a **céltartalék 1**8**.**521**.1**65 **Ft**, az V. fejezet 2-4. címszámai szerint.”

**Záró rendelkezések**

**4. §**

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet az 1. melléklet szerinti 9. melléklettel egészül ki.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 2. melléklet szerinti 10. melléklettel egészül ki.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 3. melléklet szerinti 11. melléklettel egészül ki.

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 4. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.

(5) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet az 5. melléklet szerinti 13. melléklettel egészül ki.

(6) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 6. melléklet szerinti 14. melléklettel egészül ki.

(7) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 7. melléklet szerinti 15. melléklettel egészül ki.

**5. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

**6. §**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet jelen rendelet 1. – 4. §-okkal módosított rendelkezéseit 2024. szeptember 30-tól kell alkalmazni.

dr. Juhász Attila Simon Hegyiné Kertész Zsuzsanna

polgármester jegyző