



**Parád Nagyközség Polgármesterétől**  
3240 Parád, Kossuth L. u. 91.  
Tel:36/544-072 / 1 mellék  
E-mail: polgarmester.parad@t-online.hu

Előterjesztés  
Parád Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2023. augusztus 30. napján tartandó ülésére

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 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.

Parád Nagyközségi Önkormányzat költségvetését az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) határozza meg. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 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 negyedév kivételével - 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.

A mellékletek szerint szükséges a 2023. évi önkormányzati költségvetési rendelet 1. módosítása.

Kérem az előterjesztésben foglaltak megvitatását, és a költségvetést módosító rendelet-tervezet elfogadását.

Parád, 2023. augusztus 24.

  
Mudriczki József  
polgármester

Határozati javaslat

Parád Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Parád Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. ( II.10.) önkormányzati rendelet módosítását.

## Általános indoklás

Parád Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének ...../2023. (VIII.30) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. ( II.10.) önkormányzati rendelet módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 18. § (1) bekezdése szerint a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

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 a 34. § (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. A rendelet módosítása során figyelembe lett véve a képviselő-testületi határozatokban meghatározottak.

A rendelet-tervezet részletes indokolása:

1.§ - 4.§ A jogszerűségnek való megfelelés akként, hogy a rendelet-tervezet tartalmazza bevételek és kiadások szükséges módosításait.

5.§- 6.§ A jogszabály-tervezet a jogszabály hatálybalépéséről és hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Parád Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. ( II.10.) önkormányzati rendelet módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

### **Társadalmi hatás:**

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra.

### **Gazdasági, költségvetési hatás:**

A költségvetés végrehajtásáról zárszámadást kell készíteni. A zárszámadási rendelettervezetet a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

### **Környezeti és egészségi következmények:**

Nincs.

### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:**

Nincs.

### **A jogszabály megalkotásának szükségessége:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 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 negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

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

Rendelkezésre állnak.

Parád, 2023. augusztus 30.



  
Fábíán Antónia  
jegyző

**Parád Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének ...../2023. (.....) önkormányzati rendelete**

**Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.10.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Parád Nagyközség Önkormányzata 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. §**

(1) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a)–h) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület a település összevont nettósított költségvetését.)*

- „a) 663.528.661 Ft bevétellel*
- b) 663.528.661 Ft kiadással*
- c) 463.252.077 Ft működési célú bevétellel*
- d) 65.778.490 Ft felhalmozási célú bevétellel*
- e) 134.498.094 Ft maradvánnyal*
- f) 163.697.992 Ft felhalmozási célú kiadással*
- g) 466.085.031 Ft működési célú kiadással*
- h) 33.745.638 Ft általános tartalékkal”*

*(állapítja meg.)*

(2) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Működési célú kiadások tartalma:)*

- „a) 250.710.483 Ft személyi jellegű juttatások”*

(3) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Működési célú kiadások tartalma:)*

- „c) 183.433.085 Ft dologi és egyéb kiadások”*

**2. §**

(1) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

*„(1) A Parádi Közös Önkormányzati Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kiemelt előirányzatai az 1, 2., 4. és 6. számú mellékletben kerül bemutatásra, bevételeinek és kiadásainak összege 77.245.198 Ft.”*

(2) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 5. § (3)–(5) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) Az önállóan működő Bendegúz Óvoda Gyermejköltségi és Alapszolgáltató Intézmény kiemelt előirányzatait az 1., 2., 4. és 5. sz. melléklet mutatja be, költségvetésének fő összege **198.024.808 Ft**.

(4) Az intézmény engedélyezett létszám adata óvodai nevelés: 10,5 fő, gyermekjóléti és családsegítő szolgálat: 2 fő, házi gondozás: 2 fő, szociális étkezés: 1,5 fő, Idősek nappali intézményi ellátása 1 fő, központi konyha: 6 fő.

(5) Az önkormányzat kiadásait rovatonként a 2. melléklet mutatja be, a kiadások között **33.745.638 Ft** általános tartalékot állapít meg.”

### 3. §

(1) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 6. § (4) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Parád Nagyközség 2023. évi költségvetése megítélt - európai uniós és hazai társfinanszírozással megvalósuló projekteket az alábbiak szerint tartalmaz:)*

„c) TOP Plusz 3.3.2-21-HE1-2022-00008 Szociális intézmények fejlesztése”

(2) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 6. § (4) bekezdése a következő d) ponttal egészül ki:

*(Parád Nagyközség 2023. évi költségvetése megítélt - európai uniós és hazai társfinanszírozással megvalósuló projekteket az alábbiak szerint tartalmaz:)*

„d) TOP-1.2.1-16-HE1-2019-00017 Panoráma túsók, a Mátra gyógyító kincsei”

### 4. §

A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 8. § (6) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A Parádi Közös Önkormányzati Hivatal és az alábbi intézmények készpénz kifizetéseit a házipénztárban teljesítik az alábbi házipénztári keretek között:)*

„a) Parádi Közös Önkormányzati Hivatal: 200.000 Ft

b) Parád Nagyközség Önkormányzata: 500.000 Ft

c) Bodony Községi Önkormányzat: 500.000 Ft”

### 5. §

(1) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Parád Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

## 6. §

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

Parád, 2023. augusztus 24.

**Mudriczki József**  
polgármester

**Fábián Antónia**  
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve 2023. .... hó ..... nap

**Fábián Antónia**  
jegyző



Előterjesztés  
Parád Nagyközség 2023. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzat Képviselő-testülete 3/2023. (II.10.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá a 2023. évi költségvetését, mely módosításával együtt képezi az első féléves gazdálkodás alapját. Az év felénél indokolt, hogy a Képviselő-testület tájékoztatást kapjon az Önkormányzat gazdasági helyzetéről. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és teljesítésük, valamint a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati fenntartásában működő intézmények pénzforgalmi adatait. A féléves költségvetési beszámolót a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze. A féléves beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat. A beszámolóban a teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk. Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2023. június 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tényadatokat. Az önkormányzatok központi finanszírozása 2023-ban is alapvetően feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Az Önkormányzat összevont költségvetési bevételi mérlegét az 1. tájékoztató tábla tartalmazza. A kiadások mérlegét a 2. tájékoztató tábla.

Az Önkormányzat bevételeinek részletezése:

Összességében a bevételek időarányosan jól teljesültek, a módosított előirányzathoz viszonyítva 72,63 %-ban.

Ezen belül:

- Az Önkormányzat működési támogatásiról elmondható, hogy a Kincstár pontosan leutalta a járó normatívák összegét. Az előző évi elszámolás után járó 1.767.060 Ft normatíva is megérkezett számlánkra. Bevétel teljesítése 56,67 %-os.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Az Önkormányzat a Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól a védőnői szolgálat működtetéséhez, valamint az iskola egészségügyhöz 5.572.400 Ft-ot kapott. A II. félévben már csak az iskola egészségügyhöz kapunk finanszírozást, a védőnői szolgálat átkerült a Markhot Ferenc kórházhoz. A Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól a közfoglalkoztatás megszervezéséhez 12.617.972 Ft-ot kaptunk. Teljesítés 50,17 %-os.

- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

- Mátra Gyógyító Kincsei-Panoráma Túrák pályázat keretében 25.359.360 Ft
- Szociális intézmény fejlesztése pályázat 61.728.490 Ft
- Telek értékesítés 3.950.000 Ft

- Közhatalmi bevételek:

Az Önkormányzat adóbevételeit tartalmazza. Ennek teljesítése időarányosnak mondható, 51,52 %. Az iparüzési és a kommunális adóbevétel a vártnál jobban teljesült.

- Működési bevételeink 55,63 %-ban teljesültek. Itt tartjuk nyilván a szolgáltatások ellenértékét (pl. bérleti díjak), ellátási díjakat (pl. térítési díjak.), egyéb működési bevételeket (pl. a rezsiköltségek elszámolást követő években történő visszatérítéseit). A fő előirányzaton belül a továbbszámolt szolgáltatások teljesülése emelkedési tendenciát mutat, az előre nehezen megtervezhető rezsiköltségek alakulása miatt.

A pandémia helyzet után normalizálódott a gyermekétkeztetési intézményeknél a térítési díj bevétel.

- Felhalmozási bevételek teljesítése 91.153.805 Ft, mely pályázati pénzek leutalásából származik.

- Működési célú átvett pénzeszköz: 10.914.232 –Bodonytól átvett pénzeszköz a közös hivatal fenntartásához, valamint Parádsasvár is utalta az ez évi és az előző évi tartozásait is

(914.232.- Ft)

- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz: felhalmozási célra adott kölcsöntörlesztéseket tartalmazza.

- Maradvány eredeti előirányzata 117 millió Ft volt a módosított előirányzat 134 millió Ft.

Az Önkormányzat kiadásainak részletezése: Az Önkormányzat és intézményei összes kiadása időarányos alatt teljesült, 35,1 %-os. Ezen belül a működési kiadások 47,94 %-os teljesítésűek.

Részletesen:

- Személyi juttatások, mint a legmagasabb összegű kiemelt előirányzat 46,7 %-ban teljesült, ami jónak mondható.

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 47 %-os teljesítésű. Igazodik a személyi juttatások teljesítéséhez.

- Dologi kiadások 47,4 %-os teljesítést mutat, ami időarányos teljesítésnek felel meg.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai nagyon alacsony 30 %-os teljesítésű.

- 2.396.200 Ft-ot települési támogatásként fizettük ki. A támogatások közül a tűzifa támogatásra, iskolakezdési támogatásra, idősek karácsonyi ajándéka stb. a második félévben fog teljesülni.

- Egyéb működési kiadások:

- Előző évi elszámolásból származó befizetések: a 2022. évi normatíva elszámolás során keletkezett visszafizetési kötelezettséget tartalmazza 846.950 Ft. ( Múzeumi feladatok ellátása, bér intézkedések támogatása)
- Civil szervezetek részére kifizetett pénzeszközöket valamint a



- társulási hozzájárulásokat tartalmazza

Felhalmozási költségvetés kiadásai 8.480.770 Ft-tal 5,18 %-ban teljesült.

A nagy projektekben ( TOP pályázatok: Szoc. ellátó/ Óvoda inf. fejl. /Mátra Gyógyító Kincsei) nem történt kifizetés I. félévben.

Részletesen:

- Beruházások: Orvosi szolgálati lakásba vízmelegítőt vásároltunk -219.000 Ft
- Felújítások: június 30-ig 8.261.770 Ft-ot fizettünk ki.

Parád gesztor önkormányzatként az 5 település csatorna szennyvíz beruházásait könyveljük ide - 6.973.139 Ft értékben 2023. I. félévében.

Orvosi rendelő, szolgálati lakás fűtés korszerűsítése: 1.705.356 Ft

IKSZT tető szigetelés 317.094.- Ft.

- Belföldi finanszírozás kiadásai sor tartalmazza a 2022. decemberében kiutalt állami támogatás előlegének visszafizetését, mely 10.808.024.- Ft volt.

Az Önkormányzat számláján levő pénzkészlet 2023. június 30-án összesen: 254.703.002 Ft.

Ezen összeg tartalmazza a pályázati számláink egyenlegeit is, amely 188.815.217.- Ft

A 2023. első félévi gazdálkodás során is nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására. Megállapítható, hogy az Önkormányzat 2023. I. félévében ésszerű, takarékos gazdálkodást folytatott, mely megalapozza azt, hogy az Önkormányzat és intézményei második félévben is biztonságosan tudnak működni. Bízunk abban, hogy a rezsicsökkentésből kivont intézményeinket, önkormányzati tulajdonainkat folyamatosan tudjuk majd működtetni.

Az infláció miatt még takarékosabban kell gazdálkodnunk.

Parád, 2023. augusztus 24.



Rauchné Béres Mária  
gazdálkodási vezető