

Előterjesztő:	Menyhárt Károly polgármester
Készítette:	Bertóthyne Csige Tünde jegyző Végső Ilona Noémi gazd. irodavez.
Véleményezi:	Pénzügyi Bizottság
Döntéshozatal:	nyílt szavazás - egyszerű többség

**Létavértes Városi Önkormányzat
Polgármesterétől**

ELŐTERJESZTÉS

**A Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei
2023. évi költségvetésének módosításáról
Pénzügyi Bizottság javaslatával
A Létavértes Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. május 25-én megtartásra kerülő ülésére**

A Képviselő-testület 3/2023. (II.15.) Ör. sz. rendeletével megalkotta a Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetését.
Ennek alapján az Önkormányzat bevételi és kiadási eredeti előirányzata

2.865.886.187,- Ft

A jelenlegi előirányzat módosítást az alábbiak indokolják:

BEVÉTELEK

KIADÁSOK

B111 Helyi önkormányzatok működésének

általános támogatása: 8.205.120.- Ft

B112 Önkormányzatok egyes

köznevelési feladatainak

támogatása: 35.409.203.- Ft

B1131 Települési önkormányzatok

szociális és gyermekjóléti

feladatainak támogatása: 4.888.496.- Ft

B1132 Települési önkormányzatok

gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 3.717.582.- Ft

B114 Települési önkormányzatok

kulturális feladatainak támogatása: 1.974.000.- Ft

B116 Elszámolásból származó bevételek: 2.827.320.- Ft

B16 Egyéb működési célú támogatások ÁHB: -22.006.593.- Ft

B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belül: -18.790.096.- Ft

B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele: 160.651.- Ft

K1 Személyi juttatások: 20.649.000.- Ft

K2 Munkaadókat terhelő járulékok,....: 1.341.120.- Ft

K3 Dologi kiadások: 5.151.164.- Ft

K502 Elvonások és befizetések: 14.150.252.- Ft

K506 Egyéb műk. célú támogatások ÁHB: 786.168.- Ft

K513 Tartalékok: -2.258.112.- Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 16.385.683,- Ft

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 16.385.683,- Ft

Szöveges indoklás:

Önkormányzatok működési támogatásai /B11-es rovatok/ 57.021.721.- Ft

1075/2023. (III. 10.) Korm. határozat a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez biztosítandó támogatás jogcímen 54.194.401.- Ft támogatás került megállapításra. A költségvetésben 45.088.913.- Ft összegben ezen jogcímen betervezésre került a B16-os Működési célú támogatások ÁHB belül. Jelen módosítás során az 54.194.401.- Ft betervezésre kerül az önkormányzatok működési támogatásaihoz, míg a 45.088.913.- Ft elvonásra kerül az egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB-n belül jogcímről.

A 2022. évi beszámolóban az intézményi elszámolása miatt 2.827.320.- Ft többlet támogatás került megállapításra

Önkormányzatok működési támogatások államháztartáson belülről /B1-es rovatok/:
-22.006.593.- Ft

A bérintézkedések támogatására a költségvetésben betervezésre került (-)**45.088.913.- Ft**, amely ezen módosítással átcsoportosításra került a B11-es önkormányzatok működési támogatása jogcímre.

A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Derecskei Járási Hivatal HB-04/FOGL/004265-2/2023 ügyiratszámú hatósági szerződésben **23.082.320.- Ft** támogatás kerül folyósításra, amely 20 fő regisztrált állás kereső személyi juttatását, járulékait és a program dologi kiadásait fedezi.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről /B2-es rovatok/: **-18.790.096.- Ft**

A 2023. évi költségvetés tervezésekor számba vettük a már beadott pályázatokat is. A Kossuth kert tájház felújításának támogatási összegét 7.960.925.- Ft-tal, míg a Petőfi utca Tájház felújításának támogatásaként 19.829.171. Ft került betervezésre. A Teleki László Alapítvány Támogatási szerződése alapján Önkormányzatunk 9.000.000.- Ft támogatásra jogosult a Petőfi utcai tájház felújítására, míg a Kossuth kerti tájház pályázatának támogatása nem valósult meg. Így az adott jogcím az eredetileg tervezett összeg illetve a megítélt támogatási összeg különbségével **-18.790.096.- Ft-tal került** csökkentésre.

Finanszírozási Bevételek – Belföldi finanszírozás bevétele – Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: **160.651.- Ft**

Az eredeti előirányzatban a költségvetési maradvány összege 518.350.704.- Ft-tal került betervezésre. A 2022. év lezárását követően **160.651.- Ft-tal több maradvány** került kimutatásra, ezzel a 202. évi költségvetési maradvány 518.511.355.- Ft-ra módosul. A maradvány a Létavértes Városi Önkormányzat esetében 28.682.- Ft, míg a Közös Hivatal esetében 131.969.- Ft többletet jelent.

Működési költségvetési kiadások

Személyi juttatások (K1): **20.649.000.- Ft**

A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Derecskei Járási Hivatal HB-04/FOGL/004265-2/2023 ügyiratszámú hatósági szerződésben 20 fő regisztrált állás kereső személyi juttatása: **20.648.000.- Ft**

Kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosítás: **1.000.- Ft** (Városi Önkormányzat)

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2): **1341.120.- Ft**

A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Derecskei Járási Hivatal HB-04/FOGL/004265-2/2023 ügyiratszámú hatósági szerződésben 20 fő regisztrált állás kereső személyi juttatásának járuléka: **1.342.120.- Ft**

Kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosítás: - **1.000.- Ft** (Városi Önkormányzat)

Dologi kiadások (K3): **5.151.164.- Ft**

A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Derecskei Járási Hivatal HB-04/FOGL/004265-2/2023 ügyiratszámú hatósági szerződésben foglalt dologi kiadások: **1.092.200.- Ft**

A 2022. évi beszámolóban keletkezett visszafizetési kötelezettség ügyleti kamatainak összege: **4.185.045.- Ft**

Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás: Közös Hivatal: **-152.- Ft**

Könyvtár és Művelődési Ház: **-125.929.- Ft**

Egyéb működési célú kiadások (K5): 12.678.308.- Ft

❖ **Elvonások és befizetések K502 : 14.150.252.- Ft**

Az eredeti előirányzatban 3.660.087.- Ft visszafizetéssel terveztünk. 3.000.000.- Ft-tal az esetleges normatíva visszafizetés miatt, míg 660.087.- Ft a Közös Önkormányzati Hivatal KSH felé történő elszámolása miatt. Jelen módosításban **14.810.339.- Ft többlet került** betervezésre a 2022. év lezárása után.

Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás: Közös Önkormányzati Hivatal: **-660.087.- Ft**

❖ **Egyéb működési célú támogatások ÁHB (K506) 768.168.- Ft**

Az adott jogcímre **786.168.- Ft** többlet került betervezésre, amelyek az alábbi tételekből tevődnek össze:

Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás:

Közös Hivatal: 660.239.- Ft – a KSH Népszámlálási feladatok elszámolása nyomán keletkezett visszafizetési kötelezettség

Könyvtár és Művelődési Ház: 125.929.-Ft – Kulturális bérfejlesztési támogatás elszámolása során keletkezett visszafizetési kötelezettség.

❖ **Tartalékok – 2.258.112.- Ft**, amely a Magyar Államkincstár felé fenn álló visszafizetési kötelezettségünk egy része.

Felhalmozási költségvetés kiadásai – Felújítások -- - 23.433.909.- Ft

A 2023. évi költségvetés tervezésekor számba vettük a már beadott pályázatokat is. A Kossuth kert tájház felújításának kiadását 9.951.156.- Ft-tal, míg a Petőfi utca Tájház felújításának kiadásait 24.786.464.- Ft-tal terveztük. A Teleki László Alapítvány Támogatási szerződése alapján Önkormányzatunk 9.000.000.- Ft támogatásra jogosult a Petőfi utcai tájház felújítására, amelyhez önerőt kell biztosítanunk, így a megvalósítás teljes költsége:

11.303.711.- Ft. A Kossuth kerti tájház pályázatának támogatása nem valósult meg. Az adott jogcím az eredetileg tervezett összeg illetve a megvalósítás költségének különbségével - **23.433.909.- Ft-tal került** csökkentésre.

Tartalék alakulása:

Eredeti előirányzat: 10.000.000,- Ft

Jelen módosítás: - 2.258.112,- Ft (Magyar Államkincstár felé fennálló tőketartozás)

Módosított előirányzat: 7.741.888,- .- Ft

Fenti módosításokkal az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszege 2.882.271.870,- Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésnek megfelelően a költségvetési rendelet módosítását elfogadni szíveskedjen.

Létavértes, 2023. május 17.

(: Menyhárt Károly :)
polgármester

Hatásvizsgálat:

Létavértes Városi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének a 2023. május 25-ei módosításához

- 1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági költségvetési hatása**
A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátáshoz szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.
- 2. Környezeti és egészségi következményei**
A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában és az érvényes társulási megállapodások alapján – többek között – az egészségügyi és szociális feladatok ellátásáról. A jogszabálynak közvetlen környezeti és egészségi hatása nincs.
- 3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**
A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányossága miatt plusz terhet jelent a költségvetési készítői számára.
- 4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**
Az Áht. 34.§. (4) szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon – az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- 5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti tárgyi és pénzügyi feltételek**
A költségvetés módosítását az Államháztartási törvény, a számvitelről szóló törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet szerint a Hivatal végzi, a feltételek adottak.

Rendelet –tervezet részletes indokolás

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira – Pénzügyi Bizottság, Egészségügyi és Szociális Bizottság, Oktatási Bizottság, Kulturális, Sport- és Civil Kapcsolatos Bizottsága, Gazdasági Bizottság, Ügyrendi Bizottság, Közbeszerzési Bizottság – valamint a Létavértesi Közös Önkormányzati Hivatalra, az önkormányzatra és az irányítása alá tartozó intézményekre úgy, mint Létavértesi Gyermeksziget Óvoda-bölcsőde, Létavértesi Városi Könyvtár és Művelődési Ház és a Létavértesi Család és Gyermekjóléti Szolgálat.

1. §-hoz

A 2023. évi költségvetés módosított főösszege 2.882.271.870 Ft, melyből a költségvetési bevétel 2.328.760.515 Ft és 553.511.355 Ft a finanszírozási bevétel.

2. §-hoz

Az előirányzat módosítás az önkormányzati működési támogatásait 57.021.721 Ft—tal, működési bevételeket -22.006.593.- Ft-tal, Felhalmozási bevételek: -.18.790.096.- Ft, Finanszírozási bevételek: 160,651.- Ft összeggel érinti.

3. §-hoz

A költségvetési kiadás módosított összege 2.847.271.870 Ft és 35.000.000 Ft finanszírozási kiadás.

4. §-hoz

Az előirányzat módosítás az önkormányzati kiadások Működési kiadásait: 39.819.592.—tal Felhalmozási kiadásait -23.433.909.- Ft-tal érinti.

5. §-hoz

A módosítás a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként a költségvetési hiányt 518.511.355 Ft összegre módosítja.

6. §-hoz

A rendelet az Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetését módosítja, mely a Képviselő-testületi döntést követő napon lép hatályba.

TERVEZET:

.....9 /2023. (V.25.) Ör. számú rendelet

A Képviselő-testület

Az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.Törvény34. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 111.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva a Létavértes Városi Önkormányzat **2023. évi összevont költségvetéséről szóló 3/2022. (II.10.) Ör. számú rendelet módosítása** érdekében a következőket rendeli el:

1.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési tervének bevételeit **Eredeti előirányzat 2.865.886.187,- Ft-ról Módosított előirányzat 2.882.271.870,- Ft-ra módosítja.**

2.§

A jelen előterjesztésben szereplő 16.385.683.- Ft bevételi előirányzat módosítás, átcsoportosításhoz alábbi megbontás szerint oszlik, B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 8.205.120.- Ft B112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 35.409.203.- Ft B1131 Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: 4.888.496.- Ft B1132 Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása: 3.717.582.- Ft B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 1.974.000.- Ft B116 Elszámolásból származó bevételek: 2.827.320.- Ft B16 Egyéb működési célú támogatások ÁHB: -22.006.593.- Ft B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belül: -18.790.096.- Ft B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele: 160.651.- Ft

3. §.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési tervének kiadásait **Eredeti előirányzat 2.865.886.187,- Ft-ról Módosított előirányzat 2.882.271.870,- Ft-ra módosítja.**

4. §.

A jelen előterjesztésben szereplő 16.385.683.- Ft kiadási előirányzat módosítás, átcsoportosítás az alábbi megbontás szerint oszlik meg K1 Személyi juttatások: 20.649.000.- FT K2 Munkaadókat terhelő járulékok...: 1.341.120.- Ft K3 Dologi kiadások: 5.151.164.- Ft K502 Elvonások és befizetések: 14.150.252.- Ft K506 Egyéb műk. célú támogatások ÁHB: 786.168.- Ft K513 Tartalékok: - 2.258.112.- Ft

5. §.

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének módosított előirányzatát **2.328.760.515 Ft költségvetési bevétellel 2.847.271.870 Ft költségvetési kiadással 518.511.355 Ft költségvetési hiánnyal** állapítja meg.
- (2) A módosított költségvetési bevételek forrásonkénti, a módosított költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten e rendelet 1.1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások módosított előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásának módosított előirányzata beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- (5) A bevételek és kiadások módosított előirányzatát költségvetési szervenként a 9.1. – 9.5. melléklet szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat módosított előirányzat-felhasználási tervét a 4. számú tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.

6. §.

- (1) Ez a rendelet 2023. május 25-én lép hatályba, hatályba lépést követően hatályát veszti
- (2) Módosul:
1. Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetéséről szóló 3/2023.(II.15.) Ör. számú rendelete
- (3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző az önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztés útján gondoskodik.

Létavértes, 2023. május 25.

(: Menyhárt Károly :)
polgármester

(: Bertóthyné Csige Tünde :)
jegyző