

Előterjesztő:	Menyhárt Károly polgármester
Készítette:	Bertóthy 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  
2022. évi költségvetésének módosításáról  
Pénzügyi Bizottság javaslatával  
A Létavértes Városi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2023. április 27-én megtartásra kerülő ülésére**

A Képviselő-testület 1/2022.(II.10.) Ör. sz. rendeletével megalkotta a Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetését.  
Ennek alapján az Önkormányzat bevételi és kiadási eredeti előirányzata

**2.373.468.901,- Ft.**

Előirányzat módosítás a

7/2022.(V.26.) Ör. számú rendelettel történt - 2.762.679,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.370.706.222,- Ft-ra módosította.**

9/2022.(IX.29.) Ör. számú rendelettel történt 9.740.447,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.380.446.669,- Ft-ra módosította**

13/2022 (XI.24) Ör. számú rendelettel történt 4.601.810,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.385.048.479,- Ft-ra módosította.**

16/2022 (XII.20) Ör. számú rendelettel történt 4.601.810,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.411.862.758,- Ft-ra módosította.**

**A jelenlegi előirányzat módosítást az alábbiak indokolják:**

**BEVÉTELEK**

B112 Önkormányzatok egyes

köznevelési feladatainak

támogatása: 671.178.- Ft

B1131 Települési önkormányzatok

szociális és gyermekjóléti

feladatainak támogatása: 8.785.175.- Ft

B114 Települési önkormányzatok

kulturális feladatainak támogatása: 162.000.- Ft

B115 Működési célú költségvetési

támogatások és kiegészítő támogatások: - 200.000.- Ft

B16 Egyéb működési célú támogatások ÁHB: - 9.418.353.- Ft

**KIADÁSOK**

K1 Személyi juttatások: - 587 389.- Ft

K2 Munkaadókat terhelő járulékok.....: 587. 389.- Ft

K3 Dologi kiadások: - 1.000.000.- Ft

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.000.000.- Ft

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:0, Ft**

**KIADÁSOK ÖSSZESEN:0,- Ft**

***Szöveges indoklás:***

A 2022. évi költségvetés tervezésekor bevételként számoltunk az ágazati bérpótlékok beérkezésével, bár ezt összegszerűen nem állt módunkban figyelembe venni. A tervezés során a egyéb működési célú támogatások bevétel államháztartáson belül B16-os rovaton szerepelt, amelyeket szükséges volt átvezetni a B11-es rovatokra önkormányzatok működési

támogatásai címen, tekintettel arra, hogy az Államkinctár a beszámoló leadása során az egyezőséget vizsgálja.

A kiadások oldalán a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra volt szükség a könyvelés zavartalan menete miatt.

Mivel min bevételi mind kiadási oldalon kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás történt, a költségvetés főösszege nem változott.

## ELŐIRÁNYZAT ÁTCSOPORTOSÍTÁS

### **Kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítások:**

#### **BEVÉTELEK**

B112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 671.178.- Ft  
 B1131 Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: 8.785.175.- Ft  
 B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 162.000.- Ft  
 B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások: - 200.000.- Ft  
 B16 Egyéb működési célú támogatások ÁHB: - 9.418.353.- Ft

#### **KIADÁSOK**

K1 Személyi juttatások: - 587 389.- FT  
 K2 Munkaadókat terhelő járulékok....: 587. 389.- Ft  
 K3 Dologi kiadások: - 1.000.000.- Ft  
 K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.000.000.- Ft

#### Tartalék alakulása:

<b>Eredeti előirányzat:</b>	<b>10.000.000,- Ft</b>
Módosított előirányzat	4.915.000,- Ft

**Fenti módosításokkal az önkormányzat 2022. évi költségvetésének főösszege 2.411.862.758,- Ft**

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

Létavértes, 2023. április 6.



*Károly Menyhárt*  
**Menyhárt Károly**  
 polgármester

### Hatásvizsgálat:

#### **Létavértes Városi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének a 2023. április 27-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 egészségügyi 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 jelenet 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 2022. évi költségvetés módosított főösszege 2.411.862.758 Ft, melyből a költségvetési bevétel 2.094.083.512 Ft és 317.779.246 Ft a finanszírozási bevétel.

2. §-hoz

Az előirányzat módosítás az önkormányzati működési támogatásait 0, működési bevételeket 0 Ft összeggel érinti.

3. §-hoz

A költségvetési kiadás módosított összege 2.376.862.758 Ft és 35.000.000 Ft finanszírozási kiadás.

4. §-hoz

Az előirányzat módosítás az önkormányzati kiadások személyi juttatásait – 587.389.- Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 587.389.- Ft, dologi kiadásait - 1.000.000.- Ft, Ellátotak pénzbeli juttatásait 1.000.000 Ft-tal érinti.

5. §-hoz

A módosítás a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként a költségvetési hiányt 282.779.246 Ft összegre módosítja.

6. §-hoz

A rendelet az Önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetését módosítja, mely a Képviselő-testületi döntést követő napon lép hatályba.

**TERVEZET:**  
**...../2023. (IV.27.) Ör. számú rendelet**

A Képviselő-testület

Az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.Törvény 34. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 111.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva a Létavértes Városi Önkormányzat **2022. évi összevont költségvetéséről szóló 1/2022. (II.10.) Ör. számú rendelet módosítása** érdekében a következőket rendeli el:

1.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetési tervének bevételeit **Eredeti előirányzat 2.373.468.901,- Ft-ról Módosított előirányzat 2.411.862.758,- Ft-ra módosítja.**

2.§

A jelen előterjesztésben szereplő **0.- Ft bevételi** előirányzat módosítás, átcsoportosításhoz alábbi megbontás szerint oszlik, B112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 671.178.- Ft, B1131 Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: 8.785.175.- Ft, B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 162.000.- Ft, B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások: - 200.000.- Ft, B16 Egyéb működési célú támogatások ÁHB: - 9.418.353.- Ft

3. §.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetési tervének kiadásait **Eredeti előirányzat 2.373.468.901,- Ft-ról Módosított előirányzat 2.411.862.758,- Ft-ra módosítja.**

4. §.

A jelen előterjesztésben szereplő **0.- Ft kiadási** előirányzat módosítás, átcsoportosítás az alábbi megbontás szerint oszlik meg K1 Személyi juttatások: -587.389.- Ft, K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 587.389.- Ft, K3 Dologi kiadások - 1.000.000.- Ft, K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.000.000.- Ft,

5. §.

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetésének módosított előirányzatát **2.094.083.512 Ft költségvetési bevétellel 2.376.862.758 Ft költségvetési kiadással 282.779.246 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. április 27-én lép hatályba, hatályba lépést követően hatályát veszti

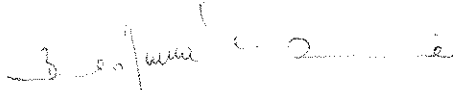
(2) Módosul:

1. Létavértes Városi Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetéséről szóló 1/2022.(II.10.) Ör. számú rendelete
2. Létavértes Városi Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetéséről szóló 7/2022.(V.26.) Ör. számú rendelete
3. Létavértes Városi Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetéséről szóló 9/2022.(IX.29.) Ör. számú rendelete
4. Létavértes Városi Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetéséről szóló 13/2022.(XI.24.) Ör. számú rendelete
5. Létavértes Városi Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetéséről szóló 16/2022.(XII.20.) Ör. számú rendelete

(3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző az önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztés útján gondoskodik.

Létavértes, 2023. április 27.

  
(: Menyhárt Károly :)  
polgármester

  
(: Bertóthyne Csige Tünde :)  
jegyző