

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. december 14-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 volt.**

Előirányzat módosítás a 9/2023.(V.25.) Ör. számú rendelettel történt 16.385.683,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.882.271.870,- Ft-ra módosította.**

Előirányzat módosítás a 10/2023.(VI.29.) Ör. számú rendelettel történt 20.088.002,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.904.359.872,- Ft-ra módosította.**

Előirányzat módosítás a 15/2023.(IX.21.) Ör. számú rendelettel történt 30.696.303,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.935.056.175,- Ft-ra módosította.**

Előirányzat módosítás a 17/2023.(X.26.) Ör. számú rendelettel történt 0,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.935.056.175,- Ft-ra módosította.**

Előirányzat módosítás a 19/2023.(XI.30.) Ör. számú rendelettel történt 12.233.775,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.947.289.950,- Ft-ra módosította.**

A jelenlegi előirányzat módosítást az alábbiak indokolják:

BEVÉTELEK

B112 Önkormányzatok köznevelési feladatok támogatása: 11.610.513,- Ft

KIADÁSOK

**K1 Személyi juttatások: 10.274.790,- FT
K2 Munkaadókat terhelő jár.: 1.335.723,- FT**

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 11.610.513,- Ft

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 11.610.513,- Ft

Szöveges indoklás:

A bevételi oldalon megjelenített köznevelési feladatok támogatása az új pedagógus törvény által generált visszamenőleges bér kifizetési kötelezettség fedezetére valamint az emelt bérek fedezetére nyújt támogatást.

Működési költségvetési kiadások

Személyi juttatások és Munkaadókat terhelő járulékok (K1 és K2): 11.610.513,- Ft

A Gyermeksziget óvoda és bölcsőde vonatkozásában az új pedagógus törvény miatt keletkezett többlet bér kifizetési kötelezettség, amely fedezete leutalásra került.

Intézmények között átcsoportosítás

Tartalék alakulása:

Eredeti előirányzat: 10.000.000,- Ft

Módosított előirányzat: 7.741.888,- Ft

Fenti módosításokkal az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszege 2.958.900.463,- Ft

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

Létavértes, 2023. december 08.

(: Menyhárt Károly :)
polgármester

Hatásvizsgálat:

Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének a 2023. december 14.-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, Létavértes Városi Könyvtár és Művelődési Ház és a Létavértesi Család és Gyermekjóléti Szolgálat.

1. §-hoz

A 2023. évi költségvetés módosított főösszege 2.958.900.463 Ft, melyből a költségvetési bevétel 2.405.389.108 Ft és 553.511.355 Ft a finanszírozási bevétel.

2. §-hoz

Az előirányzat módosítás az önkormányzati működési célú támogatásait 11.610.513.- Ft—tal, Működési bevételeit 0.- Ft összeggel érinti. Felhalmozási bevételeit 0.- Ft-tal érinti.

3. §-hoz

A költségvetési kiadás módosított összege 2.923.900.463.- Ft és 35.000.000 Ft finanszírozási kiadás.

4. §-hoz

Az előirányzat módosítás az önkormányzati kiadások Működési kiadásait: 11.610.513.- 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:

...../2023. (XII.14) 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 3/2023. (II.15.) Ör. számú rendelet módosítása** érdekében a következőket rendeli el:

1.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési tervének bevételeit **Eredeti előirányzat 2.865.886187,- Ft-ról Módosított előirányzat 2.958.900.463,- Ft-ra módosítja.**

2.§

A jelen előterjesztésben szereplő **11.610.513,- Ft bevételi** előirányzat módosítás, átcsoportosításhoz alábbi megbontás szerint oszlik, önkormányzat működési támogatásai 11.610.513.- FT

3. §.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési tervének kiadásait **Eredeti előirányzat 2.865.886.187,- Ft-ról Módosított előirányzat 2.958.900.463,-Ft-ra módosítja.**

4. §.

A jelen előterjesztésben szereplő **11.610.513.- Ft kiadási** előirányzat módosítás, átcsoportosítás az alábbi megbontás szerint oszlik meg, Személyi juttatások: 10.274.790.- Ft, Munkaadókat terhelő járulékok: 1.335.723.- Ft,

5. §.

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének módosított előirányzatát **2.405.389.108.- Ft költségvetési bevétellel 2.923900.463.- 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. december 14-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

2. Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetéséről szóló 9/2023.(V.25.) Ör. számú rendelete
3. Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetéséről szóló 10/2023.(VI.29.) Ör. számú rendelete
4. Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetéséről szóló 15/2023.(IX.21.) Ör. számú rendelete
5. Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetéséről szóló 17/2023.(X.26.) Ör. számú rendelete
6. Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetéséről szóló 19/2023.(XI.30.) Ör. számú rendelet

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

Létavértes, 2023. december 14.

(: Menyhárt Károly :)
polgármester

(: Bertóthyiné Csige Tünde :)
jegyző