

Előterjesztő:	Menyhárt Károly polgármester
Készítette:	Bertóthyne Csige Tünde jegyző Bökönyiné Hógye Edit pénzügyi irodavez.
Véleményezi:	Pénzügyi Bizottság
Döntéshozatal:	nyílt szavazás - minősített 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  
2024. április 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 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.**

Előirányzat módosítás a 22/2023.(XII.14.) Ör. számú rendelettel történt 11.610.513,- Ft összegben, mely az előirányzatot **2.958.900.463,- Ft-ra módosította.**

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

**BEVÉTELEK**

B111 Önkormányzatok működésének  
általános támogatása: -110.000,- Ft  
B112 Önkormányzatok köznevelési  
feladatok támogatása: -1.650.305,- Ft  
B113 Önkormányzatok szociális és  
gyermekétkeztetési fel. tám. 4.307.226,-Ft  
B115 Önkormányzatok kiegészítő  
támogatása: 4.016.000,- Ft

**KIADÁSOK**

K1 Személyi juttatások: 1.953.508,-Ft  
K2 Munkaadókat ter. jár.: -149.886,-Ft  
K3 Dologi kiadások: 280.451,-Ft  
K512 Egyéb működési célú  
támogatások ÁHK.: 1.516.000,-Ft  
K502 Elvonások és bef. 524.149,-Ft  
K6 Beruházások: 4.188.699,-Ft  
K7 Felújítások: -1.750.000,-Ft

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 6.562.921,- Ft**

**KIADÁSOK ÖSSZESEN: 6.562.921,- Ft**

***Szöveges indoklás:***

A **bevételi oldal**on megjelenített önkormányzati működési támogatás és a köznevelési feladatok támogatásának csökkentése az októberi normatíva felmérés során a mutatószámok lemondása miatt vált szükségessé. A szociális normatíva pótelőirányzata a szociális szféra bérintézkedésének a támogatása.

A REKI támogatás év végi ütemében 2.500.000,- Ft támogatásban részesültünk, melyet teljes összegben a Tankerület felé fennálló villamos energiatartozásunk csökkentésre használtunk fel. 1.516.000,- Ft kiegészítő támogatás került leutalásra december végén a nem közművel összegyűjtött szennyvíz begyűjtésére kijelölt közszolgáltató költségeinek támogatására, melyet két munkanapon belül tovább kellett utalni a szolgáltató felé.

A **kiadási oldalon** a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok kerültek módosításra, egyrészt az intézmények költségvetésében kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítása miatt vált szükségessé, másrészt a családsegítő szolgálat 2023. évi bérkompenzációjának az elszámolása miatt.

A dologi és a felújítási előirányzatok átcsoportosításra kerültek beruházási előirányzattá a családsegítő szolgálatnál, mivel évvégén irodabútor készítés és irodaszék beszerzés történt.

Az egyéb kiadások működési célú támogatása államháztartáson kívülre jogcím előirányzatának növelése, az évvégén leutalt nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére kijelölt közszolgáltató részére történt kifizetése miatt vált szükségessé.

Az elvonások és befizetések jogcímen szereplő 524.149,- Ft pótelőirányzat a 2023. évi normatív támogatások elszámolása során jelentkező mutatószámok véglegesítése miatt vált szükségessé.

**Fenti módosításokkal az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végleges főösszege 2.965.463.384,- Ft**

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

Létavértes, 2024. április 18.

**(: Menyhárt Károly :)**  
*polgármester*

### Hatásvizsgálat:

#### **Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének a 2024. április 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 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 2023. évi költségvetés módosított főösszege 2.965.463.384 Ft, melyből a költségvetési bevétel 2.411.952.029 Ft és 553.511.355 Ft a finanszírozási bevétel.

#### 2. §-hoz

Az előirányzat módosítás az önkormányzati működési célú támogatásait 6.562.921- 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: 6.562.921.- Ft-tal érinti.

#### 5. §-hoz

A módosítás a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként a költségvetési hiányt a pénzmaradvány igénybevételeivel egyezően 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:****...../2024. (IV. 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 3/2023. (II.15.) Ör. számú rendelet módosítása** érdekében a következőket rendeli el:

## 1.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.15.) önkormányzati rendelet 2 § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

A 2023. évi költségvetés összevont költségvetési főösszege 2.965.463.384,- Ft

## 2.§

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének módosított előirányzatát **2.411.952.029.- Ft költségvetési bevétellel 2.930.463.384.- 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.

## 3. §

(1) Ez a rendelet 2024. április 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
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

7. Létavértes Városi Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetéséről szóló 22/2023.(XII.14.) Ör. számú rendelet

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

Létavértes, 2024. április 18.

**(: Menyhárt Károly :)**  
*polgármester*

**(: Bertóthné Csige Tünde :)**  
*jegyző*