



## KISTARCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

2143 Kistarcsa, Szabadság út 48.

Telefon: (28)- 507-133

„nyílt ülésen tárgyalandó”

### ELŐTERJESZTÉS a képviselő - testület 2023. február 22-i ülésére

**Tárgy:** Kistarcsa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 5/2022 (II.16.) önkormányzati rendelete módosítása

**Érintett Bizottság:** Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

#### Tisztelt Képviselő-testület/Bizottság!

Kistarcsa Város Önkormányzata (továbbiakban **az Önkormányzat**) 2022. évi költségvetéséről szóló 5/2022. (II.16.) önkormányzati rendeletének (továbbiakban **2022. évi költségvetés**) módosítására vonatkozóan negyedik alkalommal kerül előterjesztés a Képviselő-testület elé, a testületi munkatervben ütemezett időpontban.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 34.§ (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosíthatja a tárgyévi költségvetési rendeletét.

Az előterjesztésben megjelenő, a 2022. tárgyév utolsó negyedében jóváhagyott kiemelt előirányzatok főösszeget érintő módosításának igényét elsősorban meghatározták:

- az év során Magyarország Magyarország 2022.évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban **2022.évi Kvtv. tv.**) 2. számú mellékletében - a települési önkormányzatokat megillető finanszírozási feltételrendszer alapján-, az évközi adatszolgáltatások alapján megítélt támogatási többletforrások /elvonások, továbbá az évközben szociális ágazatban folyósításra kerülő, a szociális ágazati dolgozókat megillető, ágazati pótlék bevételek, ezen többletbevételeknek a feladatellátó intézmény részére történő átadása.
- a polgármester és intézményvezetők által végrehajtott előirányzat átcsoportosítások, módosítások, melyek a 2022. évi költségvetési 13.§-ban rögzített részletes szabályozás szerint átruházott hatáskörben kerültek végrehajtásra.

Az előterjesztésben fentiek szerinti körülmények hatására a 2022.évi költségvetés főösszege összevontan, a jelenlegi negyedik költségvetés módosítás jóváhagyásával **45 742 eFt összegű növekedést generál.**

**A 2022.12.31-ig bezárólag polgármester ill. intézményvezető által végrehajtott előirányzat módosításokat az előterjesztés 1. számú melléklete részletesen ismerteti, melyről a 2022.évi költségvetés 13. §-ban rögzített feladatkörömben tájékoztatom a tisztelt Képviselő-testületet és Bizottságot.**

**I. A 2022.évi költségvetés kiemelt előirányzatainak változása részletesen-átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások és átcsoportosítások hatására**

**Az Önkormányzat összevont 2022. évi költségvetése kiadási és bevételi előirányzata eredeti főösszege 2 423 738 eFt, a hatályos 3. módosított főösszeg 3 196 340 eFt, mely a javasolt rendeletmódosítás jóváhagyásával 3 242 082 eFt összegre, 45 742 e Ft-tal emelkedik.**

**I.1. BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA - (+ 45 742 eFt)**

Az átruházott intézményvezetői/polgármesteri hatáskörben végrehajtott egyéb előirányzat átcsoportosítások, az eredetileg tervezett keretek terhére, a tervezett költség ténylegesen felmerülésekor indokolt elszámolási rovathoz és/vagy feladathoz igazodóan váltak szükségessé.

A 2022.évi költségvetés 13§.(4) bekezdése szerint az Önkormányzat és a költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli működési és felhalmozási célú támogatási bevételeiből (egységes rovatrend B1, B2 rovatok), adóbevételekből (B3 rovatok), átvett pénzeszközeiből (egységes rovatrend B6, B7), intézményi saját működési bevételeinek (egységes rovatrend B4) túlteljesítéséből származó összeggel bevételi előirányzatukat megemelhetik a tényleges többletnek, illetve szerződéseseten az abban meghatározott mértéknek megfelelő összeggel. A többletbevételnek megfelelő összegben a bevételhez kapcsolódó kiadások előirányzata egyidejűleg növelhető az irányító szerv, ill. a Képviselőtestület utólagos tájékoztatása mellett

**Működési célú támogatások előirányzatának változása államháztartáson belülről(B1) +27 448e Ft**

**Önkormányzat +25 372 e Ft**

	változás Ft-ban	rovat	funkciórend
<b>Települési önk. szociális és gyermekjóléti támogatása</b>			
Ágazati pótlék 10-12.havi teljesítés	2 454 086	B1131	018010
Év végi elszámolás 2. úrlap alapján	173 340	B1131	018010
<b>Települési önk. gyermekéktetési feladatainak tám.</b>			
Év végi elszámolás 2. úrlap alapján	2 239 828	B1132	018010
<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>			
Év végi elszámolás 2. úrlap alapján	153 267	B112	018010
<b>Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások</b>			
2021.évi HIPA pótigény elszámolása miatt	-18 082 632	B115	018010
2021.évi HIPA pótigény elszámolása miatt (többlet K513 tartalékot növelte)	+38 583 931	B116	018010
BethlenG.A. 13/2022sz. támogatás elszámolás miatt (B25 rovatall szemben)	-150 000	B16	018030

2022.évben az eredeti költségvetés megalkotásakor a 2022.évi önkormányzati kompenzációra vonatkozó jogszabály még nem jelent meg, tehát az állami támogatás pontos várható összege nem állt rendelkezésre. A 61/2022. (II. 28.) Korm. rendeletben foglaltak alapján a központi költségvetés felhasználási köztetés nélküli támogatást nyújt a települési önkormányzatoknak az iparüzési adókedvezmény miatti bevételkiesés támogatására. A 2021 évben adott kompenzáció (előleg)

elszámolása 2022.október 17-ét követően került megállapítása, a HIPA pótigény a mostani költségvetés módosításban korrigálható.

A szociális ágazatban dolgozók bérének és az egészségügyi dolgozók pótlékainak finanszírozása érdekében történt a központi költségvetésből kiutalás, amelyre a 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet „a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról” jogszabály vonatkozik.

#### ***Kistarcsai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban Hivatal) +2 076 eFt***

A 2022.03.24-én kelt KSH-val - a 2022. évi népszámlálás tárgyában kötött együttműködési megállapodás - 2022. november 21-én kelt 1. számú módosítása alapján a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal részére kiutalásra került a **2022. évi népszámlálás előlegére további 2 076 645 Ft összeg.**

#### **Felhalmozási célú támogatások (B2) változása +150 e Ft**

A Bethlen Gábor Alapítvány 13/2022 sz. támogatás elszámolása során **a támogatás felhasználása** alapján **átcsoportosítás** volt szükséges. A tényleges felhasználásnak megfelelően 150eFt összegben az „egyéb **felhalmozási célú** támogatások bevételei államháztartáson belülről”(B25) rovaton előirányzat biztosításra került az „egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről”(B16) rovat előirányzatával szemben.

#### **Közhatalmi bevételek változása (B3) -iparüzési adó előirányzat növekedése +65 659 eFt**

A 2022. évi ténylegesen befolyt iparüzési adóból származó többletbevételek lehetővé tették az előirányzat növelését 65 659 eFt összegben.

#### **Működési saját bevételek változása (B4) + 4 185 eFt:**

##### ***Kistarcsa Város Önkormányzata +3 819 eFt***

A közvetített szolgáltatási bevételek teljesítése lehetővé tett a **bevétel előirányzat emelését 1 465 e Ft értékben, a B403 rovaton.**

A gyermekétkeztetés díjaiból adódó többletbevétel szolgált a megemelkedett étkezés alapanyagok finanszírozására **3 178 e Ft és 558 e Ft** hozzá kapcsolódó áfa értékben. **(B405, B406)**

Az eredetileg tervezett kamatbevételi összegek a jegybanki kamat jelentős változásának köszönhetően megemelkedtek, az év végén elszámolt kamatoknak köszönhetően is jelentősen kellett módosítani a B408 kapott kamat bevétel előirányzatát. Összesen **12 577 eFt** a kapott kamatok bevételi előirányzat növekménye, amely nagyobb részt a bankköltségek és hitelkamatok szintén jelentősen növekvő összegét finanszírozta, valamint a megemelkedett dologi költségek kiegészítésére szolgált, legfőképpen szolgáltatási és karbantartási kiadásokkal kapcsolatosan.(lásd 1.sz.melléklet)

A 6092/4 hrsz-ú ingatlan értékesítéséből 51 700 e Ft bevétel került tervezésre év közti módosítás során, de annak 2023. költségvetési évre áthúzódó teljesülése miatt a működési bevételek között tervezett kapcsolódó ÁFA összeggel, **13 959 e Ft értékben is csökkentésre került a tárgyévi előirányzat (B406).**

**A Hivatal B4 összevont bevételi főösszeg növekedés +73 eFt**

A jegybanki alapkamatok növekvő mértéke miatt a kapott kamatok bevétel előirányzat növelése a Hivatalnál is megtörtént, a megfelelő B408 rovaton.

**Alapszolgáltatási Központ B4 összevont bevételi főösszeg növekedése +293 eFt**

Az intézményi ellátási díjak és a kapcsolódó működési kiszámlázott általános forgalmi adó többletéből adódóan volt lehetőség előirányzat emelésre a B405, B406 rovatokon.

**Kistarcsa Város Önkormányzata elemi költségvetésében a felhalmozási bevételek változása (B5) - 51 700 eFt**

A telekalakítás során kialakuló 6092/4 hrsz-ú ingatlan nyílt pályázati úton történő értékesítéséből 51 700 e Ft+ Áfa bevételi előirányzat került tervezésre a B52 rovatra, de a tényleges adás-vételi szerződésből elvárt bevétel befolyása 2023. évi költségvetési évre áthúzódik, ezért a Kistarcsa Város Önkormányzata elemi költségvetésében az ingatlanok értékesítése bevétel előirányzat **csökkentését** keletkeztette 51 700 e Ft értékben. (B52)

Fenti hatásokat összegezve az **Önkormányzat összevont költségvetési főösszege 3 242 082 eFt összegre változott az intézményfinanszírozást kiszűrve.**

**II. KIADÁSOK VÁLTOZÁSA - (+ 45 742 eFt)**

**A kiadási rovatok között végrehajtott átcsoportosítások és az előbb ismertetett az előirányzatokat módosító (növelő/csökkentő) intézményvezetői /polgármesteri döntések kiadási előirányzatokat módosító hatása tételesen az előterjesztés 1. sz mellékletben kerülnek bemutatásra, ill. ezek jóváhagyására vonatkozó határozati javaslat került előterjesztésre.**

Az előirányzat átcsoportosítások között további esetekben jellemzően az államháztartási számviteli elszámolási szabályok érdekében a kormányzati funkciórend megfelelő alkalmazása generált átcsoportosítást az eredeti költségvetésben már rögzített előirányzatok között.

**A Hivatal** elemi költségvetésének összege 2 149 e Ft-tal változott a KSH-val - a 2022. évi népszámlálás tárgyában kötött együttműködési megállapodás - 2022. november 21-én kelt 1. számú módosítása alapján kapott további előleg és a számlavezető pénzügyintézetől kapott banki kamatok bevétele miatt.

A népszámlálásra adott előleg felhasználása kötött volt, a 362/2020. (VII. 23.) Kormányrendelet 3. § (1) bekezdés q) pontjában foglaltak alapján, valamint a KSH-val kötött együttműködési megállapodás és a megállapodáshoz kapott tájékoztatóban foglaltak szerint kellett előirányzatot tervezni. A felhasználásról a KSH irányába 2022. december 15. napjáig megtörtént a tételes elszámolás, a fel nem használt összeg visszautalása 2023-ban történik meg.

A számlavezető pénzügyintézetől kapott kamatok előirányzatának módosítása az egyéb szolgáltatási költségek és előirányzataik növekvő mértékét segítette kompenzálni. Az egyéb szolgáltatási költségek előirányzata 1 382 eFt összeggel változott, melyből a megemelkedett nyomtató szerviz díja 376eFt, a többlet bankköltség 122eFt, többlet postaköltség felmerülésére 300eFt, POS terminál bérleti díj 40eFt, további megemelkedett szolgáltatási költségekre 543eFt előirányzat módosítás vált szükségessé. Az átcsoportosítások 1. számú melléklet szerint részletezve ismertetik a további dologi kiadások között történt rendezéseket.

**Az Alapszolgáltatási Központ** költségvetésében a kiadási előirányzatok főösszege 2 406 eFt összeggel növekedett. Összetételében 2 113 eFt előirányzat növekedés a személyi jellegű juttatások és a kapcsolódó közterhek rovaton került biztosításra. Az üzemeltetési anyagok előirányzat növelése 54eFt, az egyéb szolgáltatások előirányzat emelése 181eFt és a kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzatának 58 eFt megemlése vált továbbá szükségessé. Az előirányzat változásokat az előterjesztés 1. számú melléklete részletezi.

**A Kistarcsai Gesztenyés Óvoda** elemi költségvetésének kiadási előirányzata összevontan 154 eFt előirányzat növekedés történt. Ezt a növekedést a szolgáltatási kiadások -azon belül is- a gázdíj emelkedése indokolta. Az előirányzat változásokat az előterjesztés 1. számú melléklete részletezi.

**A Kistarcsai Tipegő Bölcsőde** elemi költségvetésének főösszege 341 e Ft értékben kerül korrigálásra az év végi ágazati pótlék teljesülésének megfelelően. A bérek elszámolásával kapcsolatban váltak szükségessé az előirányzat rendezések intézményvezetői hatáskörben az 1. számú melléklet szerint.

### **Kistarcsa Város Önkormányzata elemi 2022.évi költségvetésében a tartalékok összességében növekedtek (K513) +16 059 eFt**

A 2021.évi HIPA pótlék elszámolása során további bevételhez jutott az önkormányzat, a **többség 20 501 299 Ft összeg a költségvetésben a működési tartalékot növelte.**

Kistarcsa, Aulich Lajos utcában (hrsz. 2039) és Ibolya utcában (hrsz. 765/2) **sebességsökkentő küszöb építési** munkálatai finanszírozására, a szerződésben kikötött nettó 1 883 e Ft+áfa összegén túl további 391 eFt költség igény keletkezett, mely többlet kiadás a **fejlesztési tartalék terhére került elszámolásra - 391 eFt értékben.**

191/2022. (X. 26.) és 192/2022 (X.26.) határozat alapján sor került az együttműködési megállapodás módosítására és ideiglenes megállapodás kötésére házi orvosi és házi gyermekorvosi ügyelet ellátása tárgyában az ORSZÁGOS ORVOSI ÜGYELET Nonprofit Kft.-vel, mely +1 344 e Ft előirányzatot igényelt a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzatán a **működési tartalék terhére -1 344 e Ft értékben az orvosi ügyelet ellátása érdekében.**

A téli síkosság mentesítési feladatokra felkészülve, az Önkormányzat 2022. utolsó negyedében a további áremelkedést elkerülendő –és a téli fagyok beköszönte előtt- szükségesnek tartotta nagyobb mennyiségű **útszóró só beszerzését, mely - 2 707 e Ft értékben a működési tartalékot terhelte.**

**Az előterjesztésnek az összevont kiadási előirányzatokra gyakorolt hatása, a saját hatáskörben már végrehajtott és jelen előterjesztéssel jóváhagyásra javasolt előirányzat módosítások/átcsoportosítások következményeként, intézményenként az alábbi (eFt-ban, 1. táblázat):**

Kiadási előirányzatok változása (eFt-ban)	Kistarcsai Gesztenyi és Óvoda	Alapszolg.Központ	Polgármesteri Hivatal	Kistarcsai Típegő Bölcsőde	Önkormányzat	ÖSSZES változás (eFt)
Személyi juttatások (K1)	0	+1 609	+2 487	+302	-150	<b>+4 248</b>
Járulékok és szoc. ho. adó kiadásai (K2)	0	+504	+143	+39	+397	<b>+1 083</b>
Dologi kiadások (K3)	+154	+293	-602	0	+23 094	<b>+22 939</b>
Ellátottak pénzbeli juttatása kiadásai (K4)	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Egyéb működési célú kiadások –(K5)	0	0	+110	0	+15 533	<b>+15 643</b>
Beruházási, felújítási kiadások (K6-K7)	0	0	+11	0	+1 807	<b>+1 818</b>
Felhalmozási célú tám.kiadásai (K89)	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)					+12	<b>+12</b>
Intézményfinanszírozás kiszűrésével kiadás változás eFt-ban	<b>+154</b>	<b>+2 406</b>	<b>+2 149</b>	<b>+341</b>	<b>+43 300</b>	<b>+45 742</b>
Állami támogatás működésre (B1)	0	0	+2 076	0	+25 373	<b>+27 449</b>
Felhalmozási célú támogatások (B2)	0	0	0	0	+150	<b>+150</b>
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	+65 659	<b>+65 659</b>
Működési saját bevételek (B4)	0	+293	+73	0	+3 818	<b>+4 184</b>
Vagyon értékesítés (B5)	0	0	0	0	-51 700	<b>-51 700</b>
Működési célú átvett pénz (B6)	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (B7)	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<i>Finanszírozási bevételek – intézmény finanszírozásból (B816)</i>	<i>+154</i>	<i>+2 113</i>	<i>0</i>	<i>+341</i>	<i>0</i>	<b>(+2 608)</b>
<b>Változás bevétel eFt-ban (önkormányzati intézményfinanszírozás kiszűrésével)</b>	<b>+154</b>	<b>+2 406</b>	<b>+2 149</b>	<b>+341</b>	<b>+43 300</b>	<b>+45 742</b>

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, az Önkormányzat 2022. évi költségvetése módosításáról szóló rendelet előkészítése során az előzetes hatásvizsgálat a szabályozás várható következményeiről megtörtént. A tervezett jogszabály hatásai:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás: a tárgyévi költségvetést érintő bevételek és kiadások számbavétele jelenik meg az előterjesztésben.
- b) adminisztratív terheket befolyásoló hatások: a gazdasági szervezettel rendelkező Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodájának el kell látnia a mindenkori költségvetési rendelet módosításával kapcsolatos beszámolási, nyilvántartási feladatokat, melyhez szükséges személyi állomány rendelkezésre áll.
- c) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a tárgyévi költségvetési előirányzatok szükséges módosítása átvezetése kötelező, a jogszerű kötelezettségvállalások érdekében indokolt, a rendeletalkotás elmaradásának következménye a törvényességi észrevétel lehet.
- d) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A Rendelet tervezet normaszövegét az előterjesztés 2.számú melléklete szerint javasolom jóváhagyni!

### **Rendeletalkotás!**

**Kistarcsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja Kistarcsa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 5/2022. (II.16.) önkormányzati rendelete módosításáról szóló .../2023(..) önkormányzati rendeletét.**

*A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.*

### **1. számú Határozati javaslat**

**Kistarcsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a polgármester és önkormányzati fenntartású költségvetési szervek vezetői által Kistarcsa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 5/2022. (II.16.) önkormányzati rendelete 13.§ (7) és (9) bekezdésében foglaltak szerint, átruházott hatáskörben 2022. október 16 és 2022.december 31. közötti időszakban végrehajtott előirányzat módosításokra vonatkozó tájékoztatót, az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: Juhász István polgármester**

*A határozat jóváhagyása egyszerű többséget igényel*

Kistarcsa, 2023. február 14.

**Juhász István  
polgármester**