



Veresegyház Város Önkormányzata

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel.: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

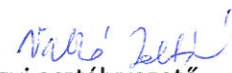
ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2023. május 14-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Veresegyház Város Önkormányzat 2/2022.(III.7.) számú költségvetési rendeletének módosítása

Készítette:


Szabó Katalin pénzügyi ügyintéző


Valkó Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Látta és ellenjegyzi:


Garai Tamás jegyző

Tárgyalta:

Pénzügyi Bizottság
Ügyrendi, Jogi és Közbiztonsági Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 34. §. (1) bekezdés alapján az Önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az Önkormányzat Képviselő-testülete dönt.

A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (május 31-ig), december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Jelen előterjesztés szerinti előirányzat-módosítás adatai az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a GAMESZ, valamint a GAMESZ-hoz tartozó költségvetési szervek költségvetésének 2022. július 1-től december 31-ig terjedő időszaki változásait tartalmazzák.

BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A működési költségvetési bevételek módosított előirányzata 2022.12.31-én **7.048.795.578,- Ft**, mely **1.509.208.851,- Ft**-tal alacsonyabb a 06.30-i előirányzathoz képest.

A változást az alábbi előirányzat-módosítások okozták:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat (egyenlegében) 143.146.629,- Ft-tal növekedett az alábbi jogcímek esetében:

- Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. tv. (továbbiakban: Kvtv.) 2. sz. melléklete szerinti előirányzatból nyújtott pótelőirányzatok a 2022. októberben benyújtott normatív felmérés alapján:
 - Óvoda működési támogatás: + 1.353.000,- Ft;
 - Óvoda pedagógusok bértámogatása, és pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása: + 7.470.612,-Ft;
 - Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás: - 1.486.440,-Ft;
 - A szociális, valamint a gyermekjóléti, gyermekvédelmi ágazatban fizetendő szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlékhoz nyújtott támogatás: + 35.012.796,- Ft;
 - Bölcsőde üzemeltetési támogatása: + 1.103.000,-Ft;
 - Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: + 29.145.996,- Ft;
 - Pótlólagos kiegészítő támogatás a béremelésekhez nyújtott támogatáshoz: + 1.233.100,-Ft;
 - 25.000 főnél nem nagyobb lakosságú települések 2021. évi iparűzési adó bevétel kiesésének elszámolása: + 76.511.768,-Ft;
 - Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésére kapott támogatás: + 8.096.000,-Ft;
 - Misszionak nyújtott kölcsön visszatérülés lejáratí idejének átütemezése: - 35.000.000,-Ft;
 - Egységes területalapú támogatás: + 4.010.625,-Ft;
 - Védőnői feladatok ellátására kapott pótlólagos OEP támogatás: + 7.357.500,-Ft;
 - Fel nem használt BURSA ösztöndíj visszautalása: + 140.000,-Ft;

- ASP rendszer bevezetése a Veresegyházi Polgármesteri Hivatalban pályázat záró elszámolásra kapott pótlólagos támogatás: + 8.237.654,-Ft;
- Kényszer fűkaszálas megelőlegezés: - 650.000,-Ft;
- Népszámlálás lebonyolításra kapott pótlólagos támogatás: + 611.018,-Ft;

A működési célú támogatások előirányzatát a 11. számú melléklet részletesen tartalmazza.

A közhatalmi bevételek 12.31-i előirányzata **2.343.590.701,-Ft**, amely 1.756.131.248,-Ft-tal alacsonyabb a 06.30-i előirányzathoz képest.

A csökkenés oka, hogy az Önkormányzat iparűzési adóbevételeinek meghatározó részét teljesítő adófizetők 2021. évi adóalapja az elmúlt 2 év járványügyi helyzet miatt jelentősen csökkent. Erről a negatív változásról az Önkormányzat a 2022. május 31-i adóbevallás során értesült. Az adóalap csökkenés az adózó 2021. évről benyújtott bevallása alapján a megfizetett adóelőleghez képest jelentős összegű adótúlfizetést keletkeztetett.

(Az egyes adónemek előirányzatainak és a kapcsolódó teljesítési adatainak részletezését a 12. számú melléklet mutatja be.)

A **működési bevételek** előirányzata 53.500.021,- Ft-tal nőtt a 06.30-i előirányzathoz képest.

A növekedést több tényező okozza. A kiszámlázott bérleti díjak emelkedése 29,15 millió Ft növekedést, a többszámlázott szolgáltatások és az ellátási térítési díjak növekedése 21,6 millió Ft növekedést okozott, melynek kiszámlázott előzetesen felszámított áfa vonzata 2,75 millió Ft volt.

A **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata 50.275.747,- Ft-tal került megemelésre a 06.30-i előirányzathoz képest. Az előirányzat-módosítás az 50 millió Ft összegű, vállalkozótól felvett kölcsönrel kapcsolatos, melyről a Képviselő-testület a 199/2022. (VII.20.) Kt. határozattal döntött, továbbá a 2021. évben nyújtott önkormányzati támogatások 275.747,- Ft összegű, fel nem használt részének visszafizetése miatt vált szükségessé.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcím előirányzata egyenlegében 35.804.967,- Ft-tal került megemelésre. A módosított előirányzat 541.951.156,- Ft.

Az Önkormányzat 92.948.760,- Ft támogatást nyert el a Széchenyi téri óvoda energetikai korszerűsítésére a „TOP_PLUSZ-2.1.1-2” számú pályázattal. A pályázati forrást annak felhasználásáig elkülönített Kincstári számlán kezeljük.

Ugyanakkor a bevételi jogcím csökkentésre került az országos futópálya és erdei kerékpáros pálya építésre betervezett 57.143.793,- Ft pályázati támogatás összegével, mivel az Önkormányzat lemondott ezen projektek megvalósításáról.

A **felhalmozási bevételek** 2022.12.31-i módosított előirányzata 2.333.957.150,- Ft. Az előirányzat 445.282.068,- Ft-tal történő csökkentésére az ingatlan értékesítések jelentősen mértékű elmaradása miatt volt szükség.

A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzata 92.770.000,- Ft-tal került megemelésre. A növekedés egyrészt a Veresegyház Városi Sportkör által visszafizetett 90.000.000,- Ft összegű, a kézilabda csarnok építésére adott, fel nem használt támogatásból, valamint 2.770.000,- Ft összegű lakosság által teljesített településfejlesztési hozzájárulásból adódik. (Részletezését a 13. számú melléklet tartalmazza.)

A **felhalmozási költségvetési bevételek** előirányzata 2022.12.31-én **3.029.028.306,- Ft**.

A **finanszírozási bevételek** előirányzata 2.949.608.654,- Ft-tal **5.952.285.030,- Ft-ra** emelkedett. A növekedést a K&H Bank Zrt.-től a 314/2021. (XII. 16.) Kt. határozat alapján felvett 600 millió Ft összegű folyószámlahitel napi könyvelés-technikai folyamatából adódik, a felvehető folyószámlahitel keret összege nem változott. Továbbá itt jelenik meg a munkabérek utáni közteher államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 357.639.224,-Ft összegben.

E jogcímen jelenik meg a 315/2021. (XII.16.) Kt. határozat alapján a Travill Invest Zrt.-től felvett 700 millió Ft és a 205/2022. (VII.27.) Kt. határozat alapján felvett 200 millió Ft összegű likvid hitelek összege is. A hitelek állományának részletezését a 39. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat bevételeinek együttes előirányzata 2022.12.31-én 16.030.108.914,- Ft.

KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ALAKULÁSA

A **személyi juttatások**, valamint a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** előirányzataiban **242.694.958,- Ft-os** (8%-os) csökkenés jelentkezik a 06.30-i előirányzathoz képest. Az intézmények közül főként az Óvoda, Bölcsőde és a GAMESZ esetében csökkent jelentősen a bér- és járulékok előirányzata, mely részben a fluktuáció miatt betöltetlen álláshelyekkel, részben az Önkormányzat által elvárt takarékosági intézkedésekkel függ össze.

A **dologi kiadások** előirányzata 607.839.496,- Ft-tal került csökkentésre. A módosított előirányzat e jogcímen 12.31-én **2.899.133.808,- Ft.**

A második félév jelentkező módosításai az alábbiakból adódik:

- A betervezett, de meg nem valósult ingatlan értékesítések fizetendő áfa-ja a tervezettől 597 M Ft-tal kevesebb összegben teljesült.
- Az utak karbantartására betervezett 41,5 M Ft-ból nem került felhasználásra 28,3 M Ft.
- A GAMESZ-nál a betervezethez képest kevesebb kapacitásra történt szerződéskötés a síkosságmentesítésre, továbbá mivel 2022-ben nem történt meg az új termálkút üzembe helyezése (csak a kutak fúrásra került sor) így a vártnál alacsonyabb lett az energiafelhasználás költsége és egyes karbantartási feladatok is átütemezésre kerültek. Mindezek 21,5 M Ft-tal csökkentették a dologi kiadásokat.
- A betervezett tájtervezési és településrendezési szakmai szolgáltatások igénybevétele 19 M Ft-tal kerültek csökkentésre.
- Földszállítási, akna javítási és tisztítási szolgáltatások igénybevételére tervezett előirányzat 34 M Ft-tal került csökkentésre.
- A fenti tételek működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adója további 16 M Ft-tal csökkentette az előirányzatot.
- Az egyéb dologi kiadás előirányzat 48 M Ft-tal csökkentésre került, mivel az Álomhegyi tó régészeti megfigyelés és megelőző feltárás nélkül végzett létesítése miatt kiszabott örökségvédelmi bírság megfizetésére az Önkormányzat 2023. évben teljesítendő részletfizetési kedvezményt kapott. Továbbá az e jogcímen tervezett bölcsőde bővítésre kapott támogatás fel nem használt összege utáni 14,1 M Ft késedelmi kamat kifizetését sem teljesítettük 2022. évben.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásainak** módosított előirányzata 12.734.908,- Ft, ami a szociális rászorultsági alapon nyújtott segélyeket, ápolási díjakat, lakásfenntartási támogatásokat tartalmazza.

A 2022. 12. 31-i módosított előirányzat csökkentésre került 7.965.092-Ft-tal, ugyanis a magasabb összeggel számolt – rászorultsági alapon nyújtott – segélyek kiadásai nem érték el a becsült mértéket.

Az **egyéb működési célú kiadások** előirányzata 12.31-én 1.144.192.027,- Ft, ami tartalmazza az államháztartáson belülről és kívülről adott működési támogatásokat is.

Az előirányzat alakulásának részletezését a 14. számú melléklet tartalmazza.

Az általános tartalék összegének alakulásáról Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (III. 7.) önkormányzati rendelete 9. § (3) bekezdésében előírtak szerint az alábbiakban tájékoztatom a Képviselő-testületet:

Általános tartalék összege 2022.01.01.	150.000.000,- Ft;
Veresegyház Rönk utca aszfaltozása	- 8.187.990,- Ft;
Veresegyház Komor Marcell utca aszfaltozása	- 5.598.992,- Ft;
MEY Kft-től 9623/4 hrsz ingatlan vételárához átcsoportosítás a 75/2022. (III.23.) Kt. határozat alapján	- 48.872.138,- Ft;
Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár épület tervezése a 53/2022. (III.04.) Kt. határozat alapján	- 73.863.200,- Ft;
Veresegyház Raktár utca aszfaltozása a 87/2022.(IV.11) Kt. határozat alapján	- 14.242.686,- Ft;
Veresegyház Kós Károly utca aszfaltozása a 86/2022. (IV.11.) Kt. határozat alapján	- 13.113.174,- Ft;
Országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás lebonyolításához kapcsolódó többlet finanszírozás a Polgármesteri Hivatal részére a 65/2022. (III.23.) Kt. határozat alapján	- 1.014.602,- Ft;
Egészségügyi pótlékhoz január-június hónapokra kapott pótelőirányzat	3.971.052,- Ft;
Szociális ágazati pótlékhoz január-június hónapokra kapott pótelőirányzat	31.846.003,- Ft;
Idősek Otthona részére pótelőirányzat biztosítása parkvilágítás és kandeláberek beszerzésére 89/2022.(IV.26) Kt. határozat alapján	- 1.838.600,- Ft;
Veresi Krónika többletmunka díjának fedezete a 148/2022.(V.17.) Kt. határozat alapján	- 1.237.824,- Ft;
24+4 tantermes iskola csapadékvíz elvezetés többletmunka fedezete a 147/2022.(V.17.) Kt. határozat alapján	- 833.120,- Ft;
2021. évi elszámolásból keletkező pótlólagos támogatás összege	26.934.539,- Ft;
Óvodában iskola-egészségügyi orvosi feladatok ellátásának többlet költsége	- 44.311,- Ft;
Zúzottkő vásárlás útépitési munkákhoz Veresegyház területén	- 10.686.930,- Ft;
Álomhegyi tóba halrács beszerzése	-9.500.108,- Ft;
Májusi normatív felmérés alapján a gyermekétkeztetési feladatok utáni támogatás módosítása	- 8.604.617,- Ft;
Májusi normatív felmérés alapján a köznevelési feladatok utáni támogatás módosítása	4.506.650,- Ft;
Májusi normatív felmérés alapján a szociális és gyermekjóléti feladatok utáni támogatás módosítása	7.393.320,- Ft;
Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása által városunk részére a 2021. évi elszámolás alapján visszautalt támogatás	9.417.550,- Ft;

Veresegyház Fácán utca aszfaltozása	- 9.935.305,- Ft;
Veresegyház Hattyú utca aszfaltozása	- 901.162,- Ft;
Sport utcából nyíló DMRV szennyvízátemelő szivattyú kiépítése	- 1.109.980,- Ft;
Ady Endre úton járda készítése kiemelt útszegéllyel	- 9.990.943,- Ft;
Kosárlabda csarnok csapadécsatorna csővezeték és olajfogó beépítésének többletköltsége	- 264.383,- Ft;
Egészségügyi pótlékhoz július-december hónapokra kapott pótelőirányzat	2.572.481,-Ft;
Szociális ágazati pótlékhoz július-december hónapokra kapott pótelőirányzat	26.788.089,-Ft;
Ukrajnából menekültek ellátására kapott támogatás	3.033.598,-Ft;
Könyvtári, közművelődési feladatokra 2021. évben kapott támogatás elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettség	- 8.744.584,-Ft;
Óvoda pótfinanszírozási igénye	- 2.539.849,-Ft;
Közüemi díjak kiadásának többlet költsége	- 14.279.032,-Ft;
Továbbszámlázott szolgáltatások kiadásának többlet költsége	- 2.500.000,-Ft;
Erdőterület termelésből való kivonása miatti többletköltség	-3.300.000,-Ft;
Veresegyházi Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása által ellátott feladatokra járó pótlólagos támogatás átadása Társulás részére	- 7.259.752,-Ft;
Normatív étkeztetés többletköltségének finanszírozása	- 8.000.000,-Ft;
Összesen 2022.12.31.	0,- Ft;

A működési költségvetési kiadások módosított előirányzata 7.192.587.941,- Ft 12.31-én.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ALAKULÁSA

A **beruházási kiadások** előirányzata egyenlegében 430.333.619,- Ft-tal csökkent.

A csökkenés oka egyrészt, hogy nem került felhasználásra az országos futópálya és erdei kerékpáros pálya építésre tervezett 115 M Ft támogatás, mivel az Önkormányzat lemondott ezen projektek megvalósításáról.

Továbbá a „Kerékpárút hálózat fejlesztés Veresegyházon TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00079” számú projekt megvalósítására betervezett 299 M Ft összeg sem került felhasználásra, mivel a kerékpárút kivitelezése áttolódik 2023-2024. évekre.

A beruházások jogcímenkénti részletezését az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

A beruházási kiadások előirányzata 2.429.758.875,- Ft 12.31-én.

A **felújítási kiadások** előirányzata egyenlegében 187.198.757,- Ft-tal csökkent a 06.30-i előirányzathoz képest. A változások e jogcímen az alábbi tételekből adódnak:

- GRAMEX által bérelt csarnok tetőfelújítása nem valósult meg 18 M Ft összegben;
- Kemény Kálmán utca rekonstrukciója nem valósult meg 61,5 M Ft összegben;
- Régi katolikus templom kertjének felújítása és átépítése 25 M Ft helyett 9 M Ft-ból valósult meg;
- A Csonkás óvoda konyhai bejárat támfal megerősítése és a Béke úti 3. számú óvoda fűtés korszerűsítése nem valósult meg;
- A Művelődési Központ által betervezett klíma és fűtés panel felújítása nem valósult meg;

A felújítások tételenkénti részletezését az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

A felújítási kiadások előirányzata 180.576.493,-Ft 2022.12.31-én.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** előirányzata 186.424.400,- Ft-tal csökkent a féléves előirányzathoz képest. Egyrészt a bölcsőde bővítésre 2019. évben kapott fel nem használt támogatás betervezett 162.255.800,- Ft összege nem került visszafizetésre, továbbá a Katolikus Gimnázium tornacsarnokának megvalósításához jóváhagyott támogatás a kérelmező a támogatásról való lemondása miatt 25.397.700,- Ft összegben nem került kifizetésre. A jogcím részletezését a 24. számú melléklet tartalmazza.

A **felhalmozási költségvetési kiadások** előirányzata 12.31-én **2.614.464.468,- Ft.**

A **finanszírozási kiadások** előirányzata 2.876.854.216,- Ft összeggel növekedett 06.30-i előirányzathoz képest. A növekedést főként az éven belüli hitelfelvétel okozta a finanszírozási bevételek előirányzatmódosítására vonatkozóan leírt okok, továbbá a munkabérek utáni közterhek államháztartáson belüli megelőlegezésének visszafizetése miatt.

Az **irányító szervi támogatás** előirányzata 3.276.152.911,- Ft 12.31-én. Az intézményenkénti finanszírozási összegeket az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az **Önkormányzat kiadási előirányzata 2022.12.31-én 16.030.108.914,- Ft-ra módosult.**

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a fentiekben ismertetett 2022.12.31-i előirányzat módosítás és a csatolt rendelettervezet elfogadására.



Cserhádi Ferenc
alpolgármester

Rendeletalkotási javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-Testülete megalkotja a .../2022. (... ..)számú rendeletét az 2/2022. (III.7.) számú a 2022. évi költségvetésről szóló rendeletének módosítására.

Határidő: azonnal

Felelős: Cserhádi Ferenc alpolgármester

Kihirdetésért felelős: Garai Tamás jegyző

Veresegyház, 2023. május