

Száma: HAJ/2533-8/2024.

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági
Iroda irodavezetője, Kéki Krisztián
kötségvetési csoportvezető
**Az előterjesztés törvényességi
ellenőrzője:** Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
5/2023. (III. 24.) Önkormányzati Rendelet módosításáról

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 24.) Önkormányzati Rendeletet **6.780.785.257 Ft** bevételi és kiadási főösszeggel fogadta el a képviselő-testület.

Az állami támogatásokban történt növekedések indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 11/2023. (V. 30.) Önkormányzati Rendelet **6.840.785.257,-Ft** főösszetre, a 16/2023. (VII. 27.) Önkormányzati Rendelet **8.968.569.837,- Ft** főösszetre, a 20/2023. (X. 02.) Önkormányzati Rendelet **9.123.829.481,-Ft** főösszetre, míg a 26/2023. (XII.21.) Önkormányzati Rendelet **10.559.021.301,-Ft** főösszetre módosította az önkormányzat 2023. évi költségvetését.

Változások történtek az önkormányzat bevételeiben, illetve néhány előirányzat átcsoportosítás is szükségessé vált.

Az alábbi táblázat tartalmazza a kormányzati hatáskörben történt bevétel változást, ezen belül a szociális ágazati összevont pótlék, a 2023. évi bérintézkedések támogatásával kapcsolatos összegeket.

(Ft)

| Megnevezés | Bevétel | Kiadás | Rovatszám |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| Szociális ágazati összevont pótlék (2023. december hó) | 2 234 266 | | B1131 |
| – Család- és Gyermekjóléti Szolgálat, Központ és Városi B. | | 2 234 266 | K5 |
| 2023. évi bérintézkedések támogatása (november-december) – tartalék | 2 484 931 | 2 484 931 | B111, K513 |
| 2023. évi bérintézkedések támogatása (november-december) – irányítószeri támogatás (Óvoda) | 16 162 503 | 8 271 998 | B112, K915 |
| – Tartalék | | 7 890 505 | K513 |
| 2023. évi bérintézkedések támogatása (november-december) – tartalék | 4 244 730 | 4 244 730 | B1131,K513 |
| 2023. évi bérintézkedések támogatása (november-december) – tartalék | 1 045 198 | 1 045 198 | B1132,K513 |
| 2023. évi bérintézkedések támogatása (november-december) – tartalék | 473 920 | 473 920 | B114, K513 |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (októberi felmérés) - tartalék | -4 893 030 | -4 893 030 | B112, K513 |
| Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (októberi felmérés) - tartalék | 9 392 000 | 9 392 000 | B1131, K513 |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (októberi felmérés) - tartalék | -767 208 | -767 208 | B1132, K513 |
| Rendkívüli Önkormányzati támogatás (REKI támogatás) | 28 499 289 | | B115 |
| - Rendkívüli Önkormányzati támogatás (REKI támogatás) | -28 499 289 | | B16 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések - tartalék | 3 055 888 | 3 055 888 | B814, K513 |
| Összesen: | 33 433 198 | 33 433 198 | |

Az alábbi táblázat tartalmazza a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítást, valamint a közvetített szolgáltatások miatti bevétel, kiadás növekedést.

(Ft)

| Megnevezés | Bevétel | Kiadás | Rovatszám |
|---|-------------------|--------------------|-----------|
| Átcsoportosítás személyi kiadásról | | -5 500 000 | K1 |
| - Átcsoportosítás járulék kiadásra | | 4 500 000 | K2 |
| - Átcsoportosítás dologi kiadásra | | 1 000 000 | K337 |
| Átcsoportosítás beruházási kiadásról (Informatikai eszközök beszerzése) | | -275 500 | K6 |
| - Átcsoportosítás dologi kiadásra (Egyéb dologi kiadások) | | 275 500 | K355 |
| Központi irányítószervi támogatás csökkentés – személyi kiadás | -4 857 654 | -4 857 654 | B816, K1 |
| Átcsoportosítás személyi kiadásról | | -826 400 | K1 |
| - Átcsoportosítás dologi kiadásra | | 826 400 | K3 |
| Összesen | -4 857 654 | - 4 857 654 | |

Az alábbi táblázat tartalmazza az intézmények bevétel növekedését, irányítószervi támogatás csökkentését, valamint az előirányzat átcsoportosításait.

(Ft)

| Megnevezés | Bevétel | Kiadás | Rovatszám |
|---|------------|------------|-----------|
| GEI (Irányítószervi támogatás csökkentés) – Dologi kiadás csökkentés | -6 093 163 | -6 093 163 | B816, K3 |
| GEI (közvetített szolgáltatás) – Dologi kiadás | 19 842 000 | 18 825 000 | B4, K3 |
| - Személyi kiadás | | 900 000 | K1 |
| - Járulék kiadás | | 117 000 | K2 |
| GEI átcsoportosítás személyi kiadásról | | -1 123 000 | K1 |
| - Átcsoportosítás járulék kiadásra | | 1 123 000 | K2 |
| GEI átcsoportosítás dologi kiadásról | | -7 731 837 | K3 |
| - Átcsoportosítás beruházási kiadásra | | 7 731 837 | K6 |
| Óvoda (Irányítószervi támogatás) – Személyi kiadás | 8 271 998 | 7 320 352 | B816, K1 |
| - Járulék kiadás | | 951 646 | K2 |
| Óvoda (Működési bevétel) – Beruházási kiadás | 135 000 | 135 000 | B4, K6 |
| Óvoda (Bérlésköltség támogatás) – személyi kiadás | 1 290 000 | 1 193 230 | B16, K1 |
| - Járulék kiadás | | 96 770 | K2 |
| Óvoda (Átcsoportosítás dologi kiadásról) | | -85 000 | K3 |
| - Átcsoportosítás beruházási kiadásra | | 85 000 | K6 |
| Szalay János Városi Rendelőintézet (átcsoportosítás személyi kiadásról) | | -2 030 099 | K1 |
| - Átcsoportosítás dologi kiadásra | | 2 030 099 | K3 |
| Szalay János Városi Rendelőintézet (átcsoportosítás járulék kiadásról) | | -266 901 | K2 |
| - Átcsoportosítás dologi kiadásra | | 266 901 | K3 |
| Szalay János Városi Rendelőintézet (átcsoportosítás dologi kiadásról) | | -2 252 500 | K3 |
| - Átcsoportosítás egyéb működési célú kiadásokra | | 2 252 500 | K5 |
| Szalay János Városi Rendelőintézet (központi, irányítószervi támogatás) – Beruházási kiadás | 1 575 000 | 1 575 000 | B816, K6 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------|
| Szalay János Városi Rendelőintézet (Működési célú támogatás állh. belülről) – Beruházási kiadás | 8 500 000 | 8 500 000 | B1, K3 |
| Összesen: | 33 520 835 | 33 520 835 | |

Az alábbi táblázat tartalmazza az önkormányzatot érintő bevétel növekedést, valamint előirányzat átcsoportosításokat.

| (Ft) | | | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| Megnevezés | Bevétel | Kiadás | Rovatszám |
| Működési célú átvett pénzeszközök (Visszatérítendő támogatás) – Egyéb működési célú kiadások (Működési célú támogatások) | 19 564 848 | 19 564 848 | B65, K512 |
| Átcsoportosítás dologi kiadásról (Elévült tartozás - HHG) | | -62 447 134 | K3 |
| - Átcsoportosítás egyéb működési célú kiadásokra | | 62 447 134 | K512 |
| Átcsoportosítás egyéb működési célú támogatásról | | -8 393 660 | K512 |
| - Átcsoportosítás felhalmozási célú kiadásokra (328/2023. (IX.28.) KT Határozat - Hajdúnánás, Mártírok útja 1-3-5. - Tetőfelújítás | | 1 893 660 | K89 |
| - Átcsoportosítás felhalmozási célú kiadásokra (Hn-i Református Egyház támogatás – Gimnázium napelem) | | 6 500 000 | K89 |
| Átcsoportosítás beruházási kiadásról | | -44 238 665 | K62 |
| - Átcsoportosítás dologi kiadásra (Fordított ÁFA átvezetése) | | 30 238 665 | K352 |
| - Átcsoportosítás dologi kiadásra | | 12 578 749 | K3 |
| - Átcsoportosítás személyi kiadásra | | 1 421 251 | K1 |
| Átcsoportosítás dologi kiadásról | | -1 000 000 | K3 |
| - Átcsoportosítás személyi kiadásra | | 1 000 000 | K1 |
| Likviditási célú hitel igénybevétele – likviditási célú hitel visszafizetése | 454 903 660 | 454 903 660 | B8112, K9112 |
| Irányítószervi támogatás csökkentése (Közös Hivatal) | | -4 857 654 | K915 |
| - Személyi kiadás | | 229 027 | K1 |
| - Járulék kiadás | | 4 628 627 | K2 |
| Működési bevételek – Dologi kiadás | 3 235 000 | 3 235 000 | B4, K3 |
| GEI irányítószervi támogatás csökkentése | | -6 093 163 | K915 |
| - Tartalék | | 6 093 163 | K513 |
| Likviditási célú hitel - Tartalék | -109 182 988 | -109 182 988 | B8112, K513 |
| Összesen: | 368 520 520 | 368 520 520 | |

A következő táblázatban a Képviselő-testületi Határozatok alapján a tartalékok felhasználása látható.

| (Ft) | | | |
|--|----------------|---------------|------------------|
| Megnevezés | Bevétel | Kiadás | Rovatszám |
| 362/2023. (XII.21.) KT Határozat (NPC támogatás) - Átcsoportosítás tartalékról | | -12 454 000 | K513 |
| - Átcsoportosítás egyéb felhalmozási célú kiadásokra (Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások) | | 12 454 000 | K86 |
| 357/2023. (XII.13.) KT Határozat (Szalay János Rendelőintézet támogatás) – Átcsoportosítás tartalékról | | -1 575 000 | K513 |
| - Központi irányítószervi támogatás (Szalay János Rendelőintézet) | | 1 575 000 | K915 |
| 357/2023. (XII.13.) KT Határozat (Szalay János Rendelőintézet támogatás) – Átcsoportosítás tartalékról | | -8 500 000 | K513 |
| - Működési célú visszatérítendő támogatás | | 8 500 000 | K505 |

| | | | |
|---|--|-------------|------|
| Átcsoportosítás Energetikai tartalékról (Művelődési Központ hőházat csere) | | -12 137 051 | K513 |
| - Átcsoportosítás felújítási kiadásra | | 12 137 051 | K7 |

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

1. **Társadalmi, költségvetési hatásai:** A rendeletben a 2023. évben eddig bekövetkezett, az előirányzatokat érintő módosítások átvezetése történik meg.
2. **Gazdasági hatása:** Az elfogadott rendelet alapján történik az Önkormányzat gazdálkodása.
3. **Költségvetési hatása:** A módosítás a már 2023-ben bekövetkezett pénzügyi folyamatokat vezeti át a rendeleten, és meghatározza a megváltozott jogszabályi és gazdasági környezetben a további önkormányzati gazdálkodási irányokat a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében.
4. **Környezeti és egészségügyi következményei:** nincs
5. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** Nincs
6. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése kötelezővé teszi az önkormányzatok képviselő-testületei számára a költségvetési rendeletmódosítást előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként.
7. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A rendeletet megalkotásának elmaradása esetén a város költségvetésének egyensúlya nem teremthető meg, a testületnek legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal kell módosítania a költségvetési rendeletét.
8. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.
9. **Ifjúságra gyakorolt hatása:** nincs.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

H a t á r o z a t i j a v a s l a t –ot:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 24.) Önkormányzati Rendelet módosításáról szóló ../.... (.. ..) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy gondoskodjon a rendelet kihirdetéséről.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2024. március 10.

Hajdúnánás, 2024. február 21.

Szólláth Tibor
polgármester