

# KŐRÖSTETÉTLEN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**2745 KŐRÖSTETÉTLEN Kocséri út 4.**

## Tel.: 53/368-005 Fax: 53/568-501

Iktatószám: C/2643/2023.

Előterjesztő: Pásztor Roland polgármester

Szakmai előterjesztő: Sipos Nikoletta pénzügyi irodavezető

Ügyintéző: Gyenge Ilona pénzügyi ügyintéző Tárgy: 2022. évi költségvetés módosítása, előirányzat átcsoportosítások

Melléklet: rendelettervezet és 1-10 tábla

**ELŐTERJESZTÉS**

Kőröstetétlen Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 23-ai ülésére

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kőröstetétlen Község Önkormányzat 2022. évi költségvetésről szóló 2/2022. (II.17.) önkormányzati rendelete alapján e rendelet 11. §-a értelmében a költségvetés módosítására és előirányzat átcsoportosítására vonatkozó javaslatokat 2022.12.31-i hatállyal az alábbiakban terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

**Előirányzat módosításra vonatkozó javaslatok az Önkormányzat költségvetését érintően:**

**I. Központi költségvetéssel kapcsolatos elszámolások**

**1. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai**

A 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújt a települési önkormányzatoknak a mikro-, kis- és középvállalkozások számára biztosított iparűzési adókedvezmény miatti bevételkiesés támogatására.

A települési önkormányzatot megillető támogatás két egyenlő részletben, 2022. júniusában és októberében került folyósításra. A 2. részletet az egyéb dologi kiadások fedezetére (adótúlfizetések visszafizetési kötelezettsége) szükséges fordítani.

**Előirányzat módosítási javaslatunk:**

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel kormányzati funkció:

Önkormányzatok működési támogatásai bevételi előirányzat növekedik 1.862.320.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Dologi kiadási előirányzat növekedik 1.862.320.- Ft-tal.

**2. Az önkormányzatot nettó módon megillető támogatások és elvonások**

A Magyar Államkincstár látja el az önkormányzat nettó finanszírozásával, a személyi illetmények, valamint a NAV felé teljesítendő járulékok kifizetésével kapcsolatos feladatokat. A közteher tartozásból adódó megelőlegezés havonta kerül elszámolásra. Továbbá a 2022. december havi személyi juttatások kifizetéséhez a 2023. évi állami támogatás terhére előleget kapott az önkormányzat.

**Előirányzat módosítási javaslatunk:**

Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel kormányzati funkció:

Finanszírozási bevételek előirányzat növekedik 4.403.816.- Ft-tal,

Finanszírozási kiadások előirányzat növekedik 4.403.816.- Ft-tal.

**3. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási támogatás**

A Pest Megyei Kormányhivatal Ceglédi Járási Hivatal Munkaügyi Kirendeltsége folyamatosan pályázatot hirdet közfoglalkoztatási programokra.

A 2022.09.01-2023.02.28-ig meghirdetett program 3 fővel indult 85%-os támogatási intenzitással. A munkabérek és járulékok kifizetéséhez szükséges saját erőt az Általános tartalékból finanszírozzuk.

**Előirányzat módosítási javaslatunk:**

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás kormányzati funkció:

Működési célú támogatások ÁHT-n belülről bevételi előirányzat növekedik 577.184.- Ft-tal,

Személyi juttatások kiadási előirányzata növekedik 690.884.- Ft-tal,

Munkaadókat terhelő járulékok kiadási előirányzat növekedik 78.000.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Tartalékok kiadási előirányzat csökken 191.700.- Ft-tal.

**II. Költségvetési bevételek előirányzatai**

**1. Vagyoni típusú adók**

Az építményadó és a magánszemélyek kommunális adója év végi követelése záró állományhoz szükséges bevételi előirányzat.

**Előirányzat módosítási javaslatunk:**

Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételei ÁHT-n kívülről

Közhatalmi bevételek előirányzata növekedik 193.843.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Dologi kiadási előirányzat növekedik 193.843.- Ft-tal.

**2. Bérleti díjak**

A Tetétleni Gyermeknap rendezvény kapcsán befolyt Árpád liget bérleti díj bevételei. A nettó bevétel a rendezvény költségeire az ÁFA rész a NAV részére benyújtott bevallásban kerül elszámolásra.

**Előirányzat módosítási javaslatunk:**

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 531.000.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Dologi kiadási előirányzat növekedik 112.890.- Ft-tal,

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése kormányzati funkció:

Dologi kiadási előirányzat növekedik 418.110.- Ft-tal.

**3. Továbbszámlázott szolgáltatások**

a.) A Művelődési Ház bérlője a PR-TELECOM Zrt. részére kiszámlázott közüzemi díjak és kapcsolódó ÁFA követelése változása miatt.

**Előirányzat módosítási javaslatunk:**

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 211.878.- Ft-tal,

Dologi kiadási előirányzat növekedik 211.878.- Ft-tal.

**4. Kamat- és egyéb bevételek**

a.) Az önkormányzat bankszámláin vezetett összegek után járó kamatjóváírás.

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 323.- Ft-tal,

Dologi kiadási előirányzat növekedik 323.- Ft-tal.

b.) Pénztári bevételi és kiadási tételek kerekítési különbözet elszámolása.

Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 3.- Ft-tal,

Dologi kiadási előirányzat növekedik 3.- Ft-tal.

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 6.- Ft-tal,

Dologi kiadási előirányzat növekedik 6.- Ft-tal.

Zöldterület kezelés kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 3.- Ft-tal,

Dologi kiadási előirányzat növekedik 3.- Ft-tal.

c.) Közüzemi díjak visszatérítése (elszámolás után szolgáltatótól MVM Zrt., E.ON Kft.).

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 117.423.- Ft-tal,

Dologi kiadási előirányzat növekedik 117.423.- Ft-tal.

d.) Tetétleni Gyermeknap felnőttek karszalag térítése.

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 309.000.- Ft-tal,

Dologi kiadási előirányzat növekedik 309.000.- Ft-tal.

e.) Köztemetés költségek hozzátartozók részére előírt visszafizetési kötelezettség.

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 152.768.- Ft-tal,

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások kormányzati funkció

Egyéb nem intézményi ellátások kiadási előirányzat növekedik 152.768.- Ft-tal.

**III. Költségvetési kiadások előirányzatai**

**1. A Tartalék változásai**

A 10. számú mellékletben részletezettek szerint a tartalék változásait a következők szerint mutatjuk be.

a.) A 40/2022.(VIII.3.) önkormányzati határozat alapján Pásztor Imre polgármester úr részére jutalom került megállapításra.

**Előirányzat-módosítási javaslatunk:**

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége funkció:

Személyi juttatások előirányzat növekedik 1.950.000.- Ft-tal,

Munkáltatót terhelő járulékok előirányzat növekedik 253.500.- Ft-tal,

Tartalékok kiadási előirányzat csökken 2.203.500.- Ft-tal.

b.) A mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparűzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújtott a települési önkormányzatoknak a mikro-, kis- és középvállalkozások számára biztosított iparűzési adókedvezmény miatti bevételkiesés támogatására. A megállapított és kiutalt összeg 3.724.640.- Ft. Az elszámolás a 2022.11.havi nettó finanszírozás keretében történt meg.

**Előirányzat-módosítási javaslatunk:**

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel kormányzati funkció:

A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései növekedik 360.662.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége funkció:

Tartalékok kiadási előirányzat csökken 360.662.- Ft-tal.

c.) A 66/2022. (IX.29.) önkormányzati határozat szerint az önkormányzat ajándékkártyát adományozott a nyugdíj-ellátásban részesülő kőröstetétleni lakosok részére.

**Előirányzat-módosítási javaslatunk:**

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások kormányzati funkció:

Egyéb nem intézményi ellátások kiadási előirányzat növekedik 1.950.000.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Tartalékok kiadási előirányzat csökken 1.950.000.- Ft-tal.

d.) A 70/2022. (XI.29.) önkormányzati határozat alapján a CKÖH adóhatósági feladatok ellátását végző adóügyi ügyintézők munkájának értékelésére 2022. évben 265.882.- Ft érdekeltségi alapot biztosított az önkormányzat. A 71/2022. (XI.29.) önkormányzati határozat alapján a CKÖH dolgozóinak 2022. évi szakmai munkáját 798.187.- Ft összegben jutalmazta.

**Előirányzat-módosítási javaslatunk:**

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Személyi juttatások előirányzat növekedik 941.717.- Ft-tal,

Munkáltatót terhelő járulékok előirányzat növekedik 122.352.- Ft-tal,

Tartalékok kiadási előirányzat csökken 1.064.069.- Ft-tal.

e.) A helyi adók esetében a túlfizetés (visszajáró befizetett előleg) jelentős összegű 9.915.894.- Ft az év végén, amelynek visszafizetési kötelezettségére fedezetet kell biztosítani a dologi kiadások között, így a költségvetésben meglévő forrás mellé a tartalékból átcsoportosításra volt szükség.

**Előirányzat-módosítási javaslatunk:**

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Dologi kiadások előirányzat növekedik 4.709.905.- Ft-tal,

Tartalékok kiadási előirányzat csökken 4.709.905.- Ft-tal.

f.) Az év végi zárlati feladatok során a könyvtár működtetési költségeinek megemelésére volt szükség, illetve a zöldterületkezelési feladatok kiadásainak fedezetére kellett többletet biztosítani.

**Előirányzat-módosítási javaslatunk:**

Könyvtári szolgáltatások kormányzati funkció:

Dologi kiadások előirányzat növekedik 48.701.- Ft-tal,

Zöldterület kezelés kormányzati funkció:

Dologi kiadások előirányzat növekedik 663.524.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége funkció:

Tartalékok kiadási előirányzat csökken 712.225.- Ft-tal.

g.) Az év végi vevő követelés állományok összegéhez szükséges igazítani a bevételi előirányzatokat.

**Előirányzat-módosítási javaslatunk:**

- A sírhely megváltás előre nem tervezett összeg, így ebből többletbevétel keletkezett, valamint kerekítési különbözet a készpénz kifizetéseknél egyéb bevétel.

Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 863.604.- Ft-tal,

- Az egyéb közhatalmi bevételek követelése (adóbírság, adópótlék, talajterhelési díj) is magasabb a tervezettnél.

Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételei ÁHT-n kívülről

Közhatalmi bevételek előirányzata növekedik 130.223.- Ft-tal,

- Kiszámlázott szolgáltatások és ÁFÁ-ja bevétel a tervezetthez képest változott a Makai Agrár Kft. bérleti díjának emelkedése (búza átlagár) miatt. A továbbszámlázott szolgáltatások bevétele pedig a közüzemi díjak emelkedése miatt magasabb az előzetes tervnél. Értékesített kis értékű tárgyi eszköz bevétele is elszámolásra került.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 1.967.971.- Ft-tal,

Felhalmozási bevételek előirányzata növekedik 7.874.- Ft-tal.

- Egyéb működési bevételek (közüzemi díjak visszatérítése) miatti többletbevétel.

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége funkció:

Működési bevételek előirányzat növekedik 37.593.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége funkció:

Tartalékok kiadási előirányzat növekedik 3.007.265.- Ft-tal.

**2. Üdülő üzemeltetés felhalmozási (beruházás, felújítás) költségei**

A Bogács Zöldváralja u. 1. szám alatti üdülő működtetésére (fejlesztésére) a 2021. évi tényadatok alapján a tulajdonosok részére a költségek felosztása és egyeztetése utáni elszámolás.

**Előirányzat módosítási javaslatunk:**

Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkció:

Egyéb működési célú kiadások előirányzata növekedik (ÖNV) 100.000.- Ft-tal,

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége kormányzati funkció:

Tartalékok kiadási előirányzat csökken 100.000.- Ft-tal.

**IV. Előirányzat átcsoportosítások kormányzati funkciók között**

**1. Beruházási keret felhasználása**

a.) MFP-KOEB/2022. pályázat UMWELT Kft-től KAIWEI rakodógép beszerzése saját erő biztosítása 41/2022. (IX.20.) önkormányzati határozat alapján és multikanál vásárlása.

**Előirányzat átcsoportosítási javaslatunk:**

Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások kormányzati funkció:

Beruházások kiadási előirányzat növekedik 2.063.115.- Ft-tal,

b.) A Művelődési Ház épületében gázkazán csere 56/2022. (X.28.) önkormányzati határozat és szerződések alapján.

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése kormányzati funkció:

Beruházások kiadási előirányzat növekedik 1.649.809.- Ft-tal,

c.) Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése (permetező gép).

Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások kormányzati funkció:

Beruházások kiadási előirányzat növekedik 11.000.- Ft-tal,

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkció:

Beruházások kiadási előirányzat (beruházási keret) csökken 3.723.924.- Ft-tal.

**2. Felújítási keret felhasználása**

Az MFP-ÖTIK/2021. pályázat a Jászkarajenői út 3. 3/2. hrsz. felújítása, átalakítása közösségi térré felújítási előirányzat módosítása a pótmunka többletköltsége miatt a 63/2022. (XI.29.) önkormányzati határozat alapján.

**Előirányzat átcsoportosítási javaslatunk:**

Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése kormányzati funkció:

Felújítási kiadási előirányzat növekedik 7.805.001.- Ft-tal

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkció:

Felújítási kiadási előirányzat (felújítási keret) csökken 7.805.001.- Ft-tal.

**3. Közüzemi díjak fedezetére**

a.) A Jászkarajenői út 3. közösségi tér közüzemi díjainak fedezetére.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkció:

Dologi kiadási előirányzat csökken 127.000.- Ft-tal,

Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése kormányzati funkció:

Dologi kiadási előirányzat növekedik 127.000.- Ft-tal.

b.) A Szolgáltató Ház (Kocséri út 1.- Jászkarajenői út 1.) épületben lévő önkormányzati tulajdonú helyiség közüzemi díjainak kormányzati funkció változás miatti átcsoportosítása.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkció:

Dologi kiadási előirányzat csökken 63.500.- Ft-tal,

Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások kormányzati funkció:

Dologi kiadási előirányzat növekedik 63.500.- Ft-tal.

**4. Reprezentációs kiadások**

Önkormányzati események, rendezvények lebonyolítása során felmerült reprezentációs kiadások (felszolgált étel-, ital, vendéglátás, kisértékű ajándék) kormányzati funkciók közötti felosztása.

Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége funkció:

Külső személyi juttatások kiadási előirányzat csökken 272.364.- Ft-tal,

Könyvtári szolgáltatások kormányzati funkció:

Külső személyi juttatások kiadási előirányzat növekedik 75.218.- Ft-tal,

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése kormányzati funkció:

Külső személyi juttatások kiadási előirányzat növekedik 197.146.- Ft-tal.

**Az előterjesztést a Jogi- Gazdasági és Kulturális Bizottság megtárgyalja. A Bizottság véleményét a Képviselő-testület ülésén az elnök szóban ismerteti.**

A döntéshozatal a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 46. § (1) bekezdése alapján, a (2) bekezdésben foglaltakra figyelemmel **nyilvános** ülés keretében, az 50. § rendelkezései alapján – figyelemmel a 42. § 1. pontjában foglalt rendelkezésre – **minősített szavazati arány**t igényel.

Cegléd, 2023.05.12.

Pásztor Roland

polgármester

Az előterjesztést láttam:

Dr. Diósgyőri Gitta

címzetes főjegyző