



# Nagytarcsa Község Önkormányzata Polgármester

2142 Nagytarcsa, Rákóczi u. 4.

---

## ELŐTERJESZTÉS

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. július 10-én tartandó ülésére.

**Tárgy:** Javaslat Nagytarcsa Község Önkormányzatának az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.15.) Költségvetési rendelet I. számú módosítására

**Előterjesztő:** Gulyás Tamás István polgármester

**Előterjesztés előkészítője:** Tóth Erika pénzügyi csoportvezető

**Előterjesztést előzetesen tárgyalja:** Pénzügyi Bizottság

**Törvényességi szempontból ellenjegyezte:** dr.Kuji Eszter jegyző

**Ellenjegyzők:** -

Mellékletek:

- Rendelet tervezet
- 1. számú melléklet (a rendelet mellékleteit tartalmazza)
- 1. számú táblázat (az előterjesztés számszaki kimutatása)

**A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni.**

**A döntés elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően a helyi önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról bizonyos meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teszi a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

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-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A jelenlegi rendelet-módosítás elsősorban a nem jól tervezett maradvány, a pontosan nem ismert kiadások számbavétele, a Képviselő-testületi döntések, az államtól, és egyéb szervektől átvett többletbevételek költségvetési rendeleten való átvezetése miatt vált szükségessé. Mindezek eredményeként a költségvetés bevételi és kiadási főösszegei módosultak.

### *Részletesen:*

- Elkészült Nagytarcsa Község Önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadása, melyben a kimutatott pénzmaradvány 1 757 177 101,- Ft, 206 119 611 Ft-tal kevesebb mint a betervezett, ennek legfőbb oka, hogy a tervezésnél nem került figyelembevételre a helyi adókból származó túlfizetés. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz) 2020. évben szabályozta újra a maradvány levezetését, ekkor minden költségvetési szervnek kötelező volt maradványát újra számba venni, és ezt jegyzőkönyvvel alátámasztani. Ezek után a maradvány és a pénzkészlet csak néhány kivételtől eltekintve egyenlő. A tervezés során önkormányzati szinten a pénzkészlet került betervezésre.
- A Gyöngy-tó vételi ajánlataival kapcsolatos 2023. évre áthúzódó kiadásaira szükséges a kiadási előirányzatunkat megemelni 9 200 000,- Ft-tal.
- Mindemellett a tervezetthez képest többletbevétellel számolhatunk az önkormányzat iparüzési adóbevételek tekintetében. Az első öt havi befizetéseket áttekintve, és az elmúlt 5 év adatait elemezve kitűnik, hogy az egész éves bevétel óvatos becsléssel is számolva jelentősen (kb: 300 millió Ft-tal) túl fog teljesülni, így ezzel szemben az előzőekben megnevezett kiadások előirányzatmódosítása ezzel megoldható.

- Az alábbi állami támogatások 01-03 havi leutalt összegeit javaslom a költségvetés általános tartalék sorába átvezetni, tekintettel arra, hogy az első negyedévben leutalt összegek kiadási oldala már a költségvetésnél betervezésre került.
  - kulturális bértámogatás: 2 862 733,- Ft,
  - szociális ágazati pótlék támogatása: 1 742 284,- Ft,
  - kiegészítő bértámogatás (minimálbéremelés, bérintézkedések támogatása/ 1075/2023. (III.10.) Korm rendelet): 34 213 961,- Ft
- Önkormányzatunk a nettó finanszírozás következtében minden hónapban inkasszó alá kerül, ez a helyi önkormányzatok nettó finanszírozási rendszeréből fakad. Ez azt jelenti, hogy a helyi önkormányzatok állami támogatásának havi összegéből levonásra kerülnek a központi költségvetésbe fizetendő járulékok, azt az önkormányzatok meg se kapják, hanem a Kincstár utalja át a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére. Önkormányzatunk havi állami támogatásának összege oly csekély (34 millió Ft/ hó), hogy nem elegendő a járulékok befizetésére, így a fennmaradó összeget minden hónapban a bankszámláról inkasszálják. Ezt mind a bevételi, mind a kiadási oldalon szerepeltetnünk kell a könyvelés során. Ennek összegei az első negyedévben:
  - január hó: 55 990 827,- Ft,
  - február hó: 22 435 516,- Ft,
  - március hó: 27 324 930,- Ft
- A költségvetés elfogadásánál a könyvtár SZIKLA programjának 150 000,- Ft-os többletkiadása is most kerül módosításra, amely a tervezésnél az adminisztrációs terhek csökkentése miatt. nem került átvezetésre a költségvetésen.
- Képviselő-testületi határozatok miatti előirányzat-módosítások:
  - 36/2023.(II. 14.) KT határozat: fogászat fűtési rendszerének cseréje:  
3 341 370 Ft,
  - 46/2023.(III. 06.) KT határozat: FCSM bérleti díj terhére megvalósuló beruházások: 59 198 872,- Ft

Az előzőekben felsorolt előirányzat-módosítások a mellékelt táblázatban láthatóak (1. számú táblázat).

## Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

*A rendelet tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:*

Költségvetési hatása jelentős, mivel a rendelet rögzíti a 2023. év során ellátott feladatokhoz szükséges források felhasználást, az ellátott feladatokhoz mérten rögzíti az állami finanszírozás 2023. évre vonatkozó végleges összegét, rendelkezik a maradvány felosztásáról.

*A rendelet tervezet környezeti és egészségügyi következményei:* nem számszerűsíthető, nem jelentős.

*A rendelet tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A rendeletmódosításának az adminisztratív terheket tekintve nincs számottevő hatása.

*A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:*

A zárszámadásban jóváhagyott pénzmaradványt kell szerepeltetni a következő év költségvetési rendeletében, továbbá a biztonságos gazdálkodás alapja a bevételi, és kiadási előirányzatok nyomon követése, annak elmaradása esetén nem biztosított a pénzügyi fegyelem betartása, betartatása.

*A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:*

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Fentiek okán kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és fogadja el a 2023. évi költségvetési rendelet I. számú módosítását.

Nagytarcsa, 2023. július 3.

Gulyás Tamás István s.k.  
polgármester

## **Rendeleti javaslat**

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az előterjesztés mellékleteként csatolt rendelet-tervezetet változatlan formában elfogadja, és megalkotja a ...../2023. (...) számú önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.15.) Költségvetési rendelete módosításáról.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal