

## Csongrád Város Polgármesterétől



„M”

**Száma:**Pü/36-2/2024.

**Témafelelős:** Komlósiné Széll Gyöngyi

### ELŐTERJESZTÉS Csongrád Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. december 19-ei ülésére

**Tárgy:**2024. évi költségvetés IV. negyedéves előirányzat-módosítása

- I. A Képviselő-testület korábbi döntésein alapuló előirányzat-módosítások
- II. Céljelleggel érkezett előirányzatok
- III. Önkormányzati többlettámogatással nem járó előirányzat átcsoportosítások
- IV. Tájékoztató a hitelállomány alakulásáról

Az IV. negyedévre az alábbiakban javasolt előirányzat-módosításokat a címrend tervezeten intézményenként átvezettük:

- I.** 1. A Képviselő-testület a 2008. május 23-ai ülésén megtárgyalta Csongrád Város Település Egészségtervét. A 131/2008. (V.23.) önkormányzati határozatának 2. pontjában úgy döntött, hogy 2008. június 01. napjától Csongrád város közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező személyek részére a Csongrádon végzett tüdőszűrés költségét átvállalja. A Dr. Szarka Ödön Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény a IV. negyedévben 23.800Ft-ot számlázott ki az önkormányzat felé a feladatra. Forrásként az adópótlék bevételt jelölöm meg.

2. Csongrád Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. november 21-ei ülésén döntött az önkormányzati intézményeknél dolgozók számára cafetéria juttatásként, illetve megbízási díjként kifizethető összegekről (187/2024. (XI.21.) önkormányzati határozat. Forrásként a Csongrádi Óvodák Igazgatóságánál korábban a normatíván felüli többlet-előirányzatként biztosított összeg visszavonását jelölte meg. Az intézményenként támogatási összegeket a 4. sz. melléklet tartalmazza.

#### II. Céljelleggel érkezett előirányzatok

##### a.) Az önkormányzathoz céljelleggel érkezett előirányzatok:

Adatok Ft-ban

1.	Szociális ágazati összevont pótlék összege, 10. hó 4.964.173Ft, 11. hó 4.922.917Ft, 12. hó 4.942.946Ft	14.830.036
2.	Szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatott egészségügyi dolgozók pótléka 2024. 10. hó 631.514Ft, 11. hó 631.514Ft, 12. hó 631.514Ft	1.894.542
3.	Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzösszeg, háziiorvosi feladatellátásra 10. hó 1.443.100Ft, 11. hó 1.442.400Ft	4.308.300

4.	Szociális jellegű közfoglalkoztatás 2024.03.01-2025.02.28. 20 fő 2024.09.hó 2.030.518Ft, 2024.10. hó 2.050.617Ft, 2024. 11. hó 1.953.813Ft	6.034.948
5.	1.2.2.1. Pedagógus átlagbéralapú támogatása 8.372.000Ft, létszám: 46,7-46,6 = 0,1 fő, 837.200Ft, 1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógus szakképzettséggel rendelkezők kiegészítő támogatása 717.000Ft, létszám: 18,6-18,3 = 0,3 fő 215.100Ft, 1.4.1.1 Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás 3.620.000 Ft, létszám: 34,7-33,47 = 0,6 fő, 2.172.000 Ft, 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása 285Ft, létszám: 3102-2821 = 281 adag, 80.085 Ft	3.304.385
6.	Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	1.580.000
	<b>Összesen:</b>	<b>31.952.211</b>

**MINDÖSSZESEN:**

**31.952.211 Ft**

**III. Önkormányzati többlettámogatással nem járó előirányzat átcsoportosítások.** Az önkormányzati többlettámogatással nem járó előirányzat módosításokat az előterjesztés 2. *melléklete* tartalmazza.

**IV. Tájékoztató ahitelállomány alakulásáról**

- a) Költségvetési számlaés adószámlák, valamint  
bérlet üzemeltetési számla egyenlege (2024.XII.09.) 50.126.082Ft
- b) Kezességvállalások: (nem beváltott) **induló összeg XII.09-i áll.**  
- CSOTERM Kft. 265.463eFt/75.463eFt

Kérem az előterjesztésben foglaltak megvitatását, valamint a rendelet-tervezet elfogadását.

**Előzetes hatásvizsgálat (A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján) Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló önkormányzati rendelet módosításához.**

**1. a.) A költségvetés társadalmi, gazdasági hatása.**

Az éves költségvetési előirányzat-módosítás az önkormányzat és az intézmények szempontjából döntő fontosságú, hiszen meghatározásra kerülnek a főbb bevételi és kiadási előirányzatok, melyekből gazdálkodnak az intézmények és a gazdasági szervezetek a megváltozott társadalmi és gazdasági körülményekhez való alkalmazkodással járó előirányzat mozgások is a rendelet részét képezik.

**b.) Környezeti, egészségügyi hatása.**

Az előterjesztés tartalmazza a Dr. Szarka Ödön Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény előirányzat módosításait is, melyek az ágazati pótlékra, a szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatott egészségügyi dolgozók kiegészítő pótlékára tartalmaznak többlet előirányzatot.

**c.) A költségvetés adminisztratív terheket befolyásoló hatása.**

A költségvetési előirányzat elfogadását követően az ott meghatározott keretösszegek alapulvételével készül el az előirányzatok intézményi felvezetése a források megjelölésével. Ez az általános ügymenetbe beletartozik, így plusz adminisztratív terhet nem jelent a hivatal számára.

**2. A költségvetési rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye.**

A jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségek miatt, és az állami támogatások utalása, munkabér kifizetések, dologi kiadások teljesíthetősége, kötelezettségvállalások teljesítése miatt van szükség költségvetési előirányzat-módosítással kapcsolatos rendelet megalkotására.

**3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, törvényi és pénzügyi feltételek.**

A rendelet-tervezetet a Jogi és Közbeszerzési Bizottság, valamint a Városgazdasági és Pénzügyi Bizottság az üléseiken tárgyalják, a bizottság döntéséről a bizottsági elnökök a Képviselő-testületet tájékoztatják.

A jogszabály várható következményei, különösen:

A költségvetési rendelet módosításával az előirányzatok és kötelezettségek összhangban kerültek.

A rendelet végrehajtásához a személyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Jegyzőkönyvi kivonaton értesítést kapnak:

1. Képviselő-testület tagjai
2. Dr. Juhász László jegyző
3. Bedő Tamás polgármester
4. Irattár

Csongrád, 2024. december 10.

Bedő Tamás  
polgármester

**Csongrád Városi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

**A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024.(II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Csongrád Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőt rendeli el:

**1. §**

A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Csongrád Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének)*

- „a) kiadási főösszegét 7.158.725.097Ft-ban, azaz Hétmilliárd-egyszázötvennyolcmillió-hétszázhuszonötzezer-kilencvenhét Ft-ban,
- b) bevételi főösszegét 6.763.161.097Ft-ban, azaz Hatmilliárd-hétszázhatvanhárommillió-egyszázhatvanegyezer-kilencvenhét Ft-ban,”

*(állapítja meg.)*

**2. §**

(1) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A 3. § (1) bekezdésben megállapított 6.763.161.097Ft bevételi főösszeg önkormányzat és költségvetési szervek kormányzati funkciók, szakfeladatok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a rendelet 2. mellékletei tartalmazzák.”

(2) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*[A 3. § (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszezből az önkormányzat]*

- „a) intézményi működési bevétele 643.877.257Ft,

(3) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdés d)-e) pontjai helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*[A 3. § (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszezből az önkormányzat]*

- „d) közhatalmi bevétele 1.790.519.091Ft,
- e) költségvetési támogatása 2.065.000.607Ft,

(4) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdés g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

g) működési célú támogatásból származó bevétel 987.144.976Ft,

(5) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdés m) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*[A 3. § (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg]*

„m) **Összesen 6.763.161.097Ft**”

### 3. §

(1) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az 1. § (1) bekezdésében megállapított 7.158.725.097Ft kiadási főösszeg az önkormányzat és költségvetési szervei kormányzati funkciók, szakfeladatok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését, a kötelező és önként vállalt feladatok számszerűsítését, valamint a költségvetési szervek létszám-előirányzatát a rendelet 3. és 4. mellékletei tartalmazzák.”

(2) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdés a) - g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*[Az 1. § (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszegeből]*

„a) személyi juttatások 2.848.490.389Ft,

b) járulékok 351.802.803Ft,

c) ellátottak pénzbeli juttatása 45.288.735Ft,

d) egyéb dologi kiadások 2.292.320.617Ft,

e) működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatás 374.418.858Ft,

f) beruházások 630.953.722Ft,

g) felújítások 225.349.973Ft,

(4) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdés l) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*[Az 1. § (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszeg]*

„l) **Összesen 7.158.725.097Ft**.”

### 4. §

(1) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet az 1. melléklet szerinti 7.4 melléklettel egészül ki.

(2) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 2. melléklet szerinti 8.4 melléklettel egészül ki.

(3) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 3. melléklet lép, mely 9. mellékletre sorszámozódik.

(4) A Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás vitelének szabályairól szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 4. melléklet szerinti 11. melléklettel egészül ki.

## 5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bedő Tamás sk.  
polgármester

Dr. Juhász László sk.  
jegyző

### Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A költségvetési rendelet módosításával az előirányzatok és a kötelezettségek összhangba kerülnek.