



Az előterjesztés napirendre vételének időpontja:

**2025. február 27.
Rendes ülés**

Napirendi pont:

1.

Az előterjesztés minősített többséget igényel:

IGEN/NEM

Az előterjesztés tárgya:

Albertirsa Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési előirányzatainak IV. számú módosítása

A napirend előterjesztője:

Jutasiné Klein Kitti polgármester

Az előterjesztést készítette:

Bezzeg Szilvia pénzügyi irodavezető

Az előterjesztés tárgyalásához meghívott személy:

-

Melléklet:

módosított táblák

Előterjesztést véleményező Bizottságok:

**Jogi Ügyrendi Bizottság
Pénzügyi Bizottság**

Jegyző törvényességi szempontból megvizsgálta:

Nyílt/Zárt ülésen tárgyalandó:

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalandó.

Kiadási dátum:

2025. február 24.



ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2025. február 27-i ülésére, Albertirsa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének IV. számú módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1) bekezdése alapján, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglaltak kivételével a képviselő-testület dönt.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (II.24.) rendelet 5-6 §-a, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 1/2015. (I.30.) rendelet alapján, az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások jóváhagyását kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől.

I.

Előirányzat-módosításra vonatkozó javaslatok az Önkormányzat költségvetését érintően

Bevételi előirányzatok (1. számú melléklet)

Az Önkormányzat bevételei módosításra kerültek az alábbi sorokon, egyrészt többletbevételek teljesülése, másrészt egyes bevételek elmaradása, valamint az állami támogatások kötelező rendezése miatt.

Bevétel növekedések összesen összege 0 Ft, az egyes sorokon belül történt átcsoportosítás mely a következő tételekből tevődik össze:

- iskolai étkeztetés bevétele 7.048.705 Ft-tal növekedett,
- a közüzemi díjmegtérülés sor 5.000.000 Ft-tal csökkent,
- különféle egyéb bevétel (nyári tábor bevétel, közüzemi díj visszatérítés) 3.500.000 Ft-tal csökkent,
- különféle egyéb bevétel (Humánszolgáltató Társulás és a Szociális Segítőház által visszautalt előző évi szabad maradvány igénybevétele) sor 11.675.133 Ft-tal növekedett,
- különféle egyéb bevétel (Biztosító általi megtérítés) sor 17.155.527 Ft-tal emelkedett,
- bérlemények sor 3.902.775 Ft-tal emelkedett,
- közterület használat + faház bérleti díjak, behajtási díj bevétele 900.000 Ft-tal csökkent,
- Jégpálya bevétele és a büféstől befolyt bevétel sor 1.030.000 Ft-tal emelkedett,
- Sportpálya bevételei sor 100.000 Ft-tal növekedett,
- Strandfürdő bevétel sor 14.460.195 Ft-tal emelkedett,
- a Kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfája sor 12.875.514 Ft-tal növekedett,
- a Visszaigényelhető áfa sor 5.428.990-tal emelkedett,
- a KKMO Regionális Létesítményüzemeltető Kft. üzletrész értékesítése sort 1.355.000 Ft-tal növeltük,
- iparűzési adó bevételét 60.000.000 Ft-tal csökkentettük,
- telekadó bevételt 6.300.000 Ft-tal volt szükséges csökkenteni,
- óvodapedagógusok, és az óvodai pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (közoktatási alaphozzájárulás) bevételét 30 Ft-tal emelni kellett,
- a szociális ágazati pótlék támogatása soron 4.088.847 Ft csökkenés történt,
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása bevételét 4.131.978 Ft-tal növeltük,
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás sor 625.000 Ft-tal emelkedett.



Albertirsa Város Önkormányzata költségvetési kiadásai (2. számú melléklet)

Összességében a bevételhez hasonlóan a kiadási főösszeg sem módosul, csak az egyes sorok között történtek átcsoportosítások a felhasználásoknak megfelelően.

Az Önkormányzatok általános végrehajtó igazgatási tevékenysége, az Önkormányzati jogalkotás Polgármester és Képviselő testület soron az előirányzatok esetén a személyi juttatásokat 2.075.584 Ft-tal növeljük, a munkaadókat terhelő járulékokat 3.124.786 Ft-tal csökkentjük, a dologi kiadásokat 17.691.093 Ft-tal csökkentjük, míg a kis értékű tárgyi eszközök beszerzését növeljük 583.000 Ft-tal.

Rendezvények támogatása soron az előirányzatokat növeljük, a dologi kiadásokat 347.368 Ft-tal.

A zöldterület kezelés előirányzati sort a személyi juttatásoknál csökkentjük 1.000.000 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat is csökkentjük 220.000.-Ft-tal. A dologi kiadásokat szintén csökkentjük 7.221.367 Ft-tal.

A helyi közutak, alagutak üzemeltetése előirányzati sort csökkentjük a dologi kiadásoknál 15.848.774 Ft-tal.

A vagyongazdálkodás előirányzati sort emeljük a dologi kiadásoknál 8.272.725 Ft-tal és a kis értékű tárgyi eszközök beszerzése sort is növeljük 372.000 Ft-tal.

A város és községgazdálkodás előirányzati soron emelni kellett a személyi juttatásokat 1.176.468 Ft-tal, a dologi kiadásokat 889.182 Ft-tal.

A közfoglalkoztatottak soron az előirányzatot csökkentjük a személyi juttatások soron 1.000.000 Ft-tal. A munkaadókat terhelő járulékokat szintén csökkentjük 19.343 Ft-tal.

A közvilágítási feladatok ellátása soron az előirányzatot csökkentjük a pénzeszköz átadásnál 5.913.652 Ft-tal.

A fizioterápia előirányzati soron a személyi juttatásokat szükséges csökkenteni 528.900 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat is csökkentjük 68.760 Ft-tal, a dologi kiadásokat csökkentjük 3.200.121 Ft-tal.

Az egyéb kiegészítő egészségügyi szolgáltatás, laboratóriumi szolgáltatás előirányzati soron a személyi juttatásokat szükséges csökkenteni 322.850 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat 486.822 Ft-tal, míg a dologi kiadásokat 1.393.000 Ft-tal.

A háziorvosi ügyeleti ellátás előirányzati soron a munkaadókat terhelő járulékokat 316.000.-Ft-tal csökkentettük.

A háziorvosi alapellátás előirányzati soron a személyi juttatások sort szükséges növelni 6.408.169 Ft-tal, a munkaadói járulék sor pedig 816.208 Ft-tal és a dologi kiadásokat pedig 7.225.876 Ft-tal. Itt eredetileg a dologi sorra került a személyi juttatások és járulékaik kiadás költsége is, ezt rendeztük.

A Járóbeteg szakellátás előirányzati soron a személyi juttatásokat csökkenteni szükséges 431.670 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat 56.120 Ft-tal.

A védőnői szolgálat előirányzati soron a személyi juttatásokat csökkenteni kell 199.759 Ft-tal, a dologi kiadásoknál viszont emelni kell 11.157.791 Ft-tal a Védőnői épület projekt fordított áfa fizetési kötelezettsége miatt.



A települési hulladék begyűjtés dologi kiadások sorát 2.500.00 Ft-tal szükséges csökkenteni, mivel a tervezettnél alacsonyabb összegre teljesült.

A folyóirat, időszakos kiadványok kiadási előirányzati soron a személyi juttatásokat növelni kell 313.493 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat pedig 8.574 Ft-tal, a dologi kiadásoknál csökkenteni szükséges 250.590 Ft-tal,

A sportcentrum üzemeltetése előirányzati soron a személyi juttatásokat növeltük 300.179 Ft-tal, a dologi kiadásokat pedig csökkentettük 7.250.000 Ft-tal.

Az iskolai gyermekétkeztetés előirányzati soron a dologi kiadásokat növelni szükséges 8.332.378 Ft-tal, mivel még decemberben kifizetésre kerültek a december havi teljesítésű számlák is, hogy a normatíva elszámolásban az elszámolási időszak megfelelő legyen.

A szünidei gyermekétkeztetés előirányzati soron a dologi kiadásokat növelni kell 1.8876.195 Ft-tal.

A víz, szennyvíz kiadásai előirányzati sort 8.953.978 Ft-tal emelni volt szükséges.

A strand működési költségei során szükséges növelni a személyi juttatások sort 1.117.635 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat csökkenteni 325.000 Ft-tal, a dologi kiadásokat szintén növelni 17.872.733 Ft-tal.

A jégpálya működtetés során szükséges csökkenteni a dologi kiadásokat 14.009 Ft-tal.

A bölcsődei bővítési projekt előirányzati soron a személyi juttatásokat csökkenteni szükséges 43.963 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat 46.089 Ft-tal.

A pályázatok projekt menedzsment előirányzati soron a személyi juttatásokat növelni szükséges 1.456.864 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat pedig 199.452 Ft-tal. Ezen az összegekkel csökkenteni kell az adott pályázatok beruházási sorát.

Össességében a személyi juttatások 9.321.250 Ft-tal növekedtek, a munkaadói járulék kiadások 4.261.000 Ft-tal csökkentek, a dologi kiadások 9.569.272 Ft-tal a kis értékű tárgyi eszköz sor 955.000 Ft-tal emelkedtek.

Szociális juttatások

A 70 éven felüliek szemétszállítási díj támogatása előirányzatát 1.500.000.-Ft-tal csökkentjük, átcsoportosítjuk a 75 éven felüliek karácsonyi támogatására.

A 75 éven felüliek karácsonyi támogatása előirányzatát a Képviselőtestület döntése alapján 9.500.000 Ft-tal növeljük.

A babaköszöntő csomag járulék előirányzatát 661.000 Ft-tal csökkentjük.

A települési támogatás előirányzatát csökkentjük 6.600.000 Ft-tal, ez a 75 év felettiek karácsonyi támogatására került átcsoportosításra.

A szünidei gyermekétkeztetés támogatása előirányzatát 200.000 Ft-tal emeljük.

Össességében az Ellátottak juttatása előirányzat 1.600.000 Ft-tal emelkedett.



A támogatás értékű működési kiadás Humánszolgáltató Társulásnak - segítőház normatíva átadása, szociális ágazati pótlék támogatása előirányzati sort 6.583.338 Ft-tal növeljük.

A Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás 2024. évi működési hozzájárulás előirányzati sort 41.365 Ft-tal csökkentjük.

A jólteljesítési biztosítékok visszafizetése sort 1.284.931 Ft-tal csökkentjük.

A Hitel törlesztés és kamata előirányzati sort 1.134.065 Ft-tal csökkentjük.

A Tartalék előirányzati sor összességében 26.086.108 Ft-tal csökkent.

Beruházások, felújítások (3. számú melléklet)

TOP_PLUSZ-3.3.2-21 „Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése” előirányzati soron a fordított ÁFA és egyéb dologi jellegű kiadásokat 28.009.617 Ft-tal növeljük a teljesítések alapján.

A Közvilágítási hálózat korszerűsítése soron a fordított ÁFA és egyéb dologi jellegű kiadásokat 89.516 Ft-tal növeljük.

A Sportcsarnok meglévő hőközpontjának és fűtésének átalakítása előirányzati soron a fordított ÁFA és egyéb dologi jellegű kiadásokat 16.083.506 Ft-tal növeljük képviselő-testületi döntés alapján.

Az Önkormányzat finanszírozási kiadása összességében 33.490.380 Ft-tal csökkent, az intézményeknél ismertett adatok szerint.

Intézmények táblái

Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal (4-5. sz. melléklet)

Az Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal bevételei

Az önkormányzati hivatal működési bevételei sorokon belül átcsoportosítás történt. Továbbá az irányítószervi támogatás bevételeit az önkormányzati hivatal támogatása soron 40.817.447 Ft-tal csökkentettük, az évvégi bérmaradvány önkormányzati és intézményi szintű felhasználásának érdekében.

Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai

A személyi juttatások előirányzati sort összesen 22.029.362 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékokat pedig összesen 2.822.667 Ft-tal csökkentjük.

A dologi kiadásokat összesen 10.747.418 Ft-tal, a beruházásokat pedig 5.218.000 Ft-tal csökkentjük.



Albertirsai Napsugár Óvoda (6. számú melléklet)

Az Albertirsai Napsugár Óvoda bevételei

Az Albertirsai Napsugár Óvoda a gyermekétkeztetési, az állami támogatások összegeit és a fenntartó általi támogatások összegét összesen 2.741.953 Ft-tal növeljük.

Az Albertirsai Napsugár Óvoda kiadásai

A munkaadókat terhelő járulékok sort 104.924 Ft-tal szükséges csökkenteni. Az óvodai dologi kiadások és az étkezések kiadásait összesen 4.800.000 Ft-tal kell növelni a teljesítések alapján. Erre az Önkormányzatnál is ismertetett december havi teljesítésű étkeztetési számlák 2024. évi kifizetése miatt került sor. A Beruházási kiadások növekedtek 54.340 Ft-tal, a Felújítások csökkentek 2.007.463 Ft-tal.

Lurkó Bölcsőde (7. számú melléklet)

A Lurkó Bölcsőde bevételei

Az állami támogatások összegeit és a fenntartó általi támogatások összegét összesen 11.413.888 Ft-tal szükséges növelni a bérmaradványok átcsoportosításából adódóan.

A Lurkó Bölcsőde kiadásai

A személyi juttatások összesen sorát növelni szükséges 10.121.762 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok sort pedig 1.315.829 Ft-tal. A bölcsőde dologi és étkezési kiadásait viszont csökkentjük, összesen 302.765 Ft-tal, a teljesítések alapján.

Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár (8. számú melléklet)

A Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár bevételei

A **Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár** saját bevételeinek sorai között átcsoportosítás történt. Az állami és fenntartó általi támogatásokat pedig összességében 6.828.774 Ft-tal csökkentjük.

A Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár kiadásai

A személyi juttatások összesen sorát csökkenteni kell 4.899.973 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok sort szintén csökkentjük 524.801 Ft-tal. A városi könyvtár, a művelődési ház, a közművelődési érdekltség-növelő támogatásból megvalósuló programok, a Művészetek Háza, a Faluház dologi kiadásait szintén csökkentjük összesen 1.404.000 Ft-tal, a teljesítések alapján.

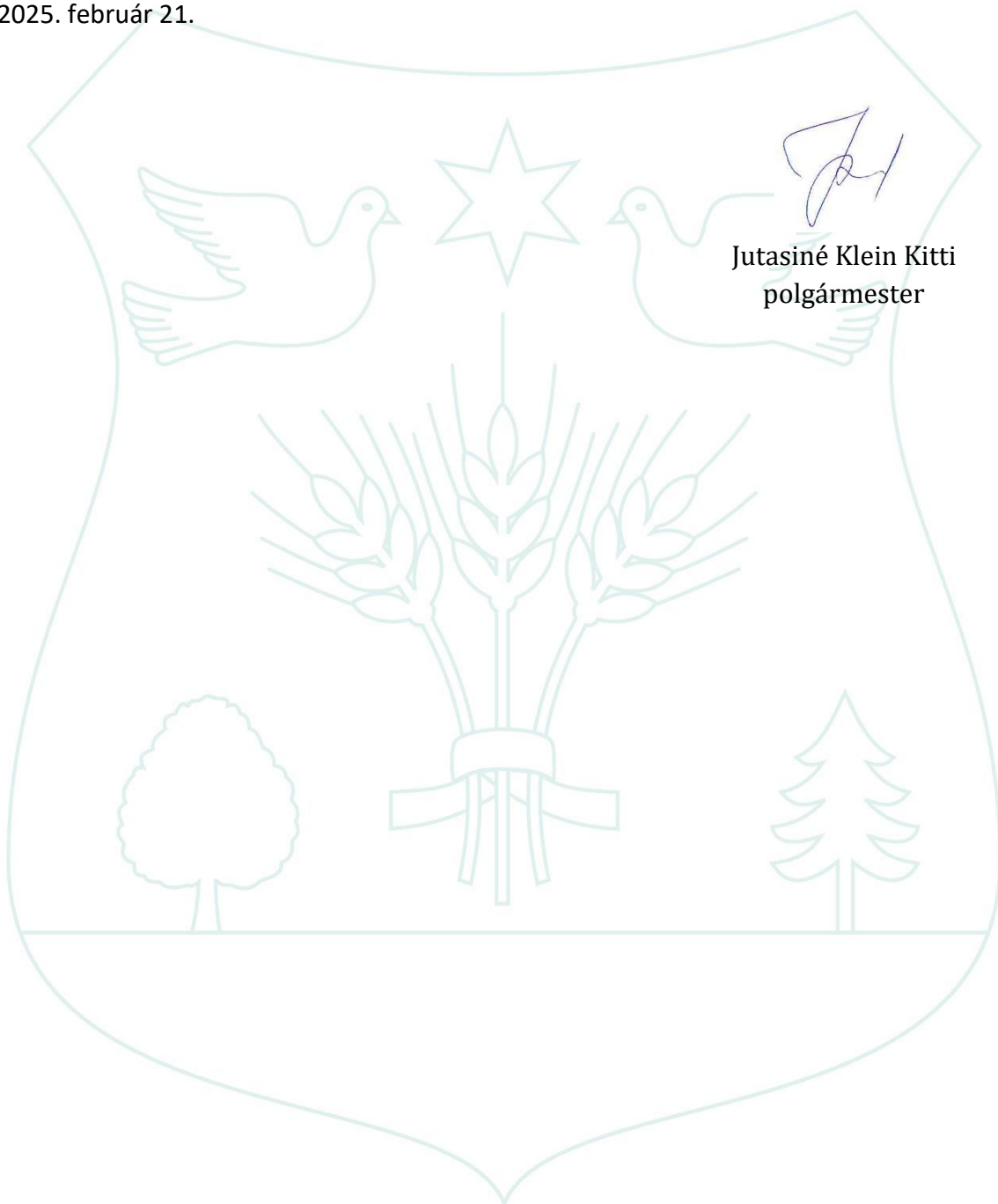
Önkormányzatunk 2024. évi költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege az előirányzat módosítások után nem változott, maradt **4.474.411.426 Ft.**



Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a költségvetési előirányzatmódosítások megtárgyalására.

A rendeletalkotás az Möt. 42. § 1. pontja, valamint az SZMSZ 25. § (3) bekezdés a) pontja alapján **minősített többséggel** történik.

Albertirsa, 2025. február 21.




Jutasiné Klein Kitti
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat

Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (...) önkormányzati rendelete az Albertirsa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (III.01.) önkormányzati rendelet módosításáról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény – a továbbiakban: Jat. – 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében:

„(1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez. „

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,*
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,*
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint**
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és*
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”*

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

A rendelet-tervezet a 2024. évi költségvetésben meghatározott előirányzatok a teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettségét, az önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja. A rendelet-tervezet az önkormányzat és a fenntartása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének a rendelet megalkotását követően hozott központi és önkormányzati döntések átvezetését tartalmazza.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának **környezetre és egészségre gyakorolt közvetlen hatása nem releváns.**

A rendelet-tervezet **adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** A tervezett önkormányzati rendeletnek adminisztrációs terhekre befolyásoló hatásai nincsenek.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ának (4) bekezdése szerint a képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntési időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, decemberi 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. A módosítással a rendelet mellékletei módosulnak.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak, a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényelnek.



**Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2025.(II.27.) önkormányzati rendelete, az
Albertirsa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló
5/2024. (III.01.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Albertirsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodására vonatkozó költségvetési előirányzatokról és azok felhasználására vonatkozó előírásokról rendeletet alkotott, amelynek mellékletei tartalmazzák a bevételi, kiadási előirányzatok és létszámok számszaki adatait. Amennyiben az év közbeni gazdálkodás szükségessé teszi, a költségvetési előirányzatokat a várható teljesítéseknek és a szükséges kötelezettségvállalásoknak megfelelően módosítani kell.

[2] Albertirsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. §

Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének Albertirsa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 3. § (1) helyébe az alábbi rendelkezés lép:

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2024. évi költségvetését:
4.474.411.426 Ft költségvetési bevétellel,
amely tartalmazza a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló költségvetési maradványt is, és
4.474.411.426 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

2. § (1) Az Ör. 1. számú melléklete helyébe az 1. számú melléklet lép,
(2) Az Ör. 2/a. számú melléklete helyébe a 2/a. számú melléklet lép,
(3) Az Ör. 2/b. számú melléklete helyébe a 2/b. számú melléklet lép,
(4) Az Ör. 3. számú melléklete helyébe a 3. számú melléklet lép,
(5) Az Ör. 5. számú melléklete helyébe a 4. számú melléklet lép,
(6) Az Ör. 6. számú melléklete helyébe a 5. számú melléklet lép,
(7) Az Ör. 7. számú melléklete helyébe a 6. számú melléklet lép,
(8) Az Ör. 8. számú melléklete helyébe a 7. számú melléklet lép,
(9) Az Ör. 9. számú melléklete helyébe a 8. számú melléklet lép,

3. § Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit 2024. december 31-től kell alkalmazni.

Jutasiné Klein Kitty
polgármester

Dr. Kovács Tímea
jegyző

Rendelet kihirdetve: 2025.

Dr. Kovács Tímea
jegyző



INDOKOLÁS

Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (....) önkormányzati rendeletéhez az Albertirsa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet módosításáról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ában foglaltak szerint eljárva a 2024. évi költségvetésről szóló rendeletmódosítását az alábbiak szerint indokolom:

Általános indoklás

Az Önkormányzati gazdálkodás szabályait alapvetően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg. Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint a költségvetésben jóváhagyott egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat érintő változásokat az önkormányzat költségvetési rendeletében át kell vezetni. Jelen előterjesztés szerinti rendelet-tervezet ezen előírásnak való megfelelést szolgálja.

A költségvetési rendelet módosítása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontja alapján a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

Az Önkormányzat tárgyévi eredeti költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatai az év során a gazdálkodás sajátosságaiból adódóan mind külső forrásjuttatás, mind a belső intézkedések hatására folyamatosan változnak.

Az éves költségvetési beszámoló készítését megelőzően még át nem vezetett változtatásokkal, a december 31-ei állapotnak megfelelően módosítani szükséges a költségvetési előirányzatokat, ennek megfelelően a költségvetési rendeletet.