

Előterjesztés száma:

ELŐTERJESZTÉS

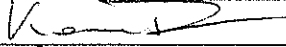
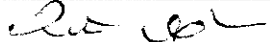
a Képviselő-testület/ Bizottság*

KT-91

2023. év május hónap 20. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya: Rendeletalkotás az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 29/2021. (XII.13.) önkormányzati rendelet módosításáról



Összeállító:

Név	Tisztség	Aláírás
Kőrös Péter	alpolgármester	
Kékesi Mónika	gazdasági vezető	

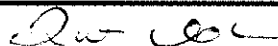
Egyeztetve (Polgármesteri Hivatal):

Név	Tisztség	Aláírás
-----	----------	---------


Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:

Név	Tisztség	Aláírás
Somogyiné dr. Szatmári Nóra	főosztályvezető-helyettes (JTP)	
dr. Kóródi-Juhász Zsolt	főosztályvezető (JTP)	

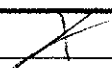
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:

Név	Tisztség	Aláírás
Kékesi Mónika	gazdasági vezető	


Jegyzői törvényességi ellenőrzés:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Ronyecz Róbert	jegyző	

Tájékoztatva:

Név	Tisztség	Aláírás
Kassai Dániel	tanácsnok	

Előterjesztő:

Név	Tisztség	Aláírás
Szaniszló Sándor	polgármester	

Tárgyalja: valamennyi bizottság, PVÖ

Javasolt meghívott: könyvvizsgáló

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges/ nem szükséges*.

Az előterjesztés zárt kezelését kérjük/ nem kérjük*.

nyilvános ülés / zárt ülés*		
Mötv. 46. § (2) bekezdés a)	46. § (2) bekezdés b)	46. § (2) bekezdés c)
egyszerű többség / <u>minősített többség</u>*		
Kt. SZMSZ 49. § 1. pontja	egyéb jogszabály: Mötv. 50. §-a	
hatáskör jogalapja		
Kt. SZMSZ§ bekezdés	egyéb jogszabály: Mötv. 42. § 1. pontja	
* <i>megfelelő rész aláhúzandó</i>		

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően előterjesztem Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének módosítását.

A Képviselő-testület 2023. február 23-i ülését követően, 2023. február 24-én a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda I. Államháztartási Osztályának tájékoztatása alapján a 2021. évi normatíva visszafizetéssel kapcsolatos teljesítési adat, valamint a kapcsolódó előirányzat a Magyar Államkincstár KGR-K11 adatszolgáltatási felületén átkönyvelésre került az alábbi táblázatban meghatározottak szerint.

A Magyar Államkincstár ezt az információt a 2022. évi zárszámadást megalapozó költségvetés módosítás elfogadását követően bocsátotta az Önkormányzat rendelkezésére. Jelen költségvetés módosítás célja ezen előirányzat változás átvezetése a költségvetési rendeletben.

Rovat megnevezés	Előirányzat változás (Ft)
Dologi kiadások	(-) 30.074.390
Egyéb működési célú kiadások – A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	(+) 30.074.390

Az Önkormányzat könyvvizsgálójának a rendelettervezethez kapcsolódó írásos véleménye az előterjesztés 3. mellékleteként kerül csatolásra.

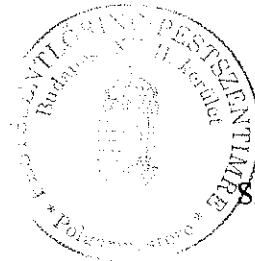
Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi rendeletalkotási javaslat elfogadására!

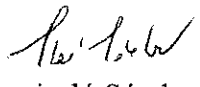
Rendeletalkotási javaslat:

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 29/2021. (XII.13.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló/2023. (.....) önkormányzati rendeletet.

Felelős: polgármester
Határidő: 2023. június 5.

Budapest, 2023 MÁJ 10.




Szaniszló Sándor
polgármester

Mellékletek: 1.) Rendelettervezet indokolással
2.) Előzetes hatásvizsgálati lap
3.) Könyvvizsgálói vélemény

**Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata
Képviselő-testületének**

.../2023. (...) önkormányzati rendelete

**az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 29/2021. (XII.13.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. § A Rendelet

- a) 2. melléklete helyébe az 1. melléklet;
- b) 3. melléklete helyébe a 2. melléklet

lép.

2. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

B u d a p e s t,

Szaniszló Sándor
polgármester

dr. Ronyecz Róbert
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek megfelelően a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület módosítja.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 29/2021. (XII.13.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) módosítását a 2021. évi normatíva visszafizetéssel kapcsolatos előirányzat rendezés indokolja.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az elvégzett hatásvizsgálat szerint a rendelet megalkotása az államháztartási szabályoknak történő megfelelés érdekében szükséges.

Társadalmi hatása abban áll, hogy a költségvetési rendelet alapján a gazdálkodás nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, valamint a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági és költségvetési hatása abban áll, hogy a Rendelet meghatározza az önkormányzat éves bevételi és kiadási előirányzatait.

A rendelet megalkotásának környezeti és egészségügyi következménye nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása a közzétételi kötelezettségben áll.

A Rendelet módosítása az Áht. 34. §-a alapján szükséges.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Az önkormányzati rendelethez tartozó indokolás közzétételének mellőzése nem indokolt.

Részletes indokolás

1. §-hoz: Az Áht. 34. § (1) bekezdésének megfelelően a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a Képviselő-testület dönt.

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata 2022. évi költségvetésének jelen módosítását a 2021. évi normatíva visszafizetéssel kapcsolatos előirányzat rendezés indokolja.

A szükséges módosítások a Rendelet mellékletein átvezetésre kerültek.

2. §-hoz: A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik. A Jat. 7. § (1) bekezdése szerint a jogszabályban meg kell határozni a hatálybalépésének napját, amely a jogszabály kihirdetését követő valamely nap lehet. A Jat. 12. § (1)-(2) bekezdése szerint a módosító rendelkezés a hatálybalépéssel végrehajtottá válik, és a végrehajtottá vált rendelkezése a végrehajtottá válást követő napon hatályát veszti. A Jat. 12/B. §-a értelmében az a jogszabály, amely a Jat. 12. § (2) bekezdése szerint hatályát veszített rendelkezést tartalmazott, és annak hatályvesztését követően kizárólag jogszabály-megjelölést, bevezető részt, más jogszabályra vonatkozó hatályba léptető rendelkezés kivételével hatályba léptető rendelkezést, normatív tartalommal nem rendelkező szerkezetiegység-megjelölést tartalmaz, a Jat. 12. § (2) bekezdése szerint utoljára hatályát veszített rendelkezés hatályvesztését követő napon hatályát veszti.

B u d a p e s t,

Szaniszló Sándor
polgármester

dr. Ronyecz Róbert
jegyző

A rendelet kihirdetve:

dr. Ronyecz Róbert
jegyző

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szám	BEVÉTELEK				
	MEGNEVEZÉS	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti ei.	2022. évi módosított ei.
1.	Működési célú támogatások Áht-n belülről	4 173 693 469	5 909 572 056	5 309 294 901	6 594 139 072
2.	Közhatalmi bevételek	12 398 096 038	13 593 663 730	11 868 555 000	15 847 989 609
3.	Működési bevételek	1 652 854 948	1 771 606 071	1 719 534 541	1 833 117 048
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	254 946 450	111 305 484	2 519 910	12 769 246
5.					
6.	Kölségvetési bevételek összesen (1+...+4)	18 479 590 905	21 386 147 341	18 899 904 352	24 288 014 975
7.	Kölségvetési hiány	0	4 354 244 932	-1 022 337 421	-1 211 437 508
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	493 204 141	273 239 231	0	288 766 870
9.	Működési maradvány igénybevétele	804 540 129	3 142 448 023	3 134 294 756	6 293 604 019
10.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8+9)	1 297 744 270	3 415 687 254	3 134 294 756	6 582 370 889
11.	Finanszírozási hiány	0	0	0	0
12.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (6+10)	19 777 335 175	24 801 834 595	22 034 199 108	30 870 385 864
13.	Működési hiány	0	0	0	0

Sor- szám	KIADÁSOK				
	MEGNEVEZÉS	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti ei.	2022. évi módosított ei.
1.	Személyi juttatások	5 474 860 469	5 877 536 986	6 549 517 816	7 725 303 080
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 055 973 294	997 954 199	1 173 726 150	1 328 294 142
3.	Dologi kiadások	3 314 669 675	3 744 414 211	4 538 462 221	6 175 855 813
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	65 643 307	53 423 481	97 000 000	97 792 068
5.	Egyéb működési célú kiadások	5 467 235 400	6 358 573 532	7 563 535 586	10 172 207 380
6.	Kölségvetési kiadások összesen (1+...+5)	15 378 382 145	17 031 902 409	19 922 241 773	25 499 452 483
7.	Kölségvetési többlet	3 101 208 760	0	0	0
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	434 641 587	274 895 129	210 500 000	256 610 641
9.	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8)	434 641 587	274 895 129	210 500 000	256 610 641
10.	Finanszírozási többlet	863 102 683	3 140 792 125	2 923 794 756	6 325 760 248
11.	KIADÁS ÖSSZESEN (6+9)	15 813 023 732	17 306 797 538	20 132 741 773	25 756 063 124
12.	Működési többlet	3 964 311 443	7 495 037 057	1 901 457 335	5 114 322 740

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szám	BEVÉTELEK				
	MEGNEVEZÉS	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti ei.	2022. évi módosított ei.
1.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	664 053 207	1 276 730 315	71 451 868	105 098 700
2.	Felhalmozási bevételek	23 388 188	189 846 947	1 580 204 000	88 364 749
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	355 975 050	766 681 606	1 083 048 521	1 091 907 541
4.	Kölségvetési bevételek összesen (1+2+3)	1 043 416 445	2 233 258 868	2 734 704 389	1 285 370 990
5.	Kölségvetési hiány	-1 847 232 756	-333 905 567	-3 991 457 335	-7 204 322 740
6.	Felhalmozási maradvány igénybevétele	2 255 280 491	1 222 472 529	2 090 000 000	2 090 000 000
7.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (6)	2 255 280 491	1 222 472 529	2 090 000 000	2 090 000 000
8.	Finanszírozási hiány	0	0	0	0
9.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (4+7)	3 298 696 936	3 455 731 397	4 824 704 389	3 375 370 990
10.	Felhalmozási hiány	0	0	-1 901 457 335	-5 114 322 740

Sor- szám	KIADÁSOK				
	MEGNEVEZÉS	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti ei.	2022. évi módosított ei.
1.	Beruházások	1 742 979 121	1 049 033 017	1 792 473 478	3 220 795 408
2.	Felújítások	496 715 200	319 952 482	2 807 238 784	3 234 307 667
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	650 954 880	1 198 178 936	2 126 449 462	2 034 590 655
4.	Kölségvetési kiadások összesen (1+2+3)	2 890 649 201	2 567 164 435	6 726 161 724	8 489 693 730
5.	Kölségvetési többlet	0	0	0	0
6.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (5)	0	0	0	0
7.	Finanszírozási többlet	2 255 280 491	1 222 472 529	2 090 000 000	2 090 000 000
8.	KIADÁS ÖSSZESEN (4)	2 890 649 201	2 567 164 435	6 726 161 724	8 489 693 730
9.	Felhalmozási többlet	408 047 735	888 566 962	0	0

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 29/2021. (XII.13.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2023. (.....) önkormányzati rendelethez

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

1. Társadalmi hatása: A költségvetésről szóló rendelet alapján a gazdálkodás nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, valamint a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet meghatározza az önkormányzat éves bevételi és kiadási előirányzatait.

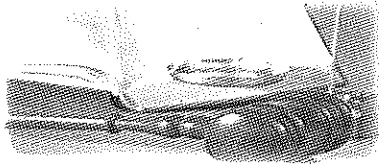
3. Környezeti és egészségügyi következménye: Nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Közzétételi kötelezettség.

5. Megalkotásának szükségessége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:
A költségvetési rendelet módosításának megalkotása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján szükséges.

6. Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek fennállása:
A szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

7. Egyéb hatás: Nincs.

**CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG****KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY****BUDAPEST FŐVÁROS XVIII. KERÜLET PESTSZENTLŐRINC-
PESTSZENTIMRE ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 29/2021. (XII. 13.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁRÓL****Budapest Főváros XVIII. Kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat
Képviselő-testülete részére**

A költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet módosításának elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezet az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

Elvégeztük Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat (a továbbiakban Önkormányzat) 2022. évi költségvetéséről szóló 29/2021. (XII. 13.) önkormányzati rendelet módosítására (negyedik számú módosításként) a Képviselő-testület 2023. májusi ülésére előterjesztett rendelettervezet vizsgálatát. A mellékelt előterjesztésben található rendelettervezet szerint az Önkormányzat 2022. évi kiadási és bevételi főösszege (konszolidált főösszege) a módosítás hatására nem változik, továbbra is 34.245.756.854 Ft, a költségvetési bevételek összege nem változik, továbbra is 25.573.385.965 Ft, a költségvetési kiadások összege nem változik, továbbra is 33.989.146.213 Ft. A költségvetési hiány, illetve a finanszírozási többlet összege sem változik ennek megfelelően, az továbbra is 8.415.760.248 Ft.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelet módosításának megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelet módosítására előterjesztett rendelettervezet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.



CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezetnek, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Továbbá véleményünk szerint a rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására (negyedik számú módosításként) előterjesztett rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a módosított tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelen vélemény kizárólag az Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2023. május 08.

Csabai Gergely

Csabai-Szabó Szakértői Kft.

1212 Budapest, Martinász utca 22/1.

*Kamarai nyilvántartásba-vételi száma:
004191*

Költségvetési minősítés száma: KM003024

Csabai Gergely

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 006216

Költségvetési minősítés száma: KM003011

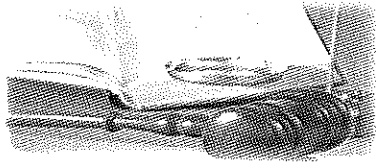
Mellékletek:

- 1. számú melléklet: Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez*

Csabai-Szabó Szakértői Kft.

1212 Budapest, Martinász utca 22/1.

e-mail: csabaiszabokft@gmail.com



Kiegészítés a Könyvvizsgálói Véleményhez

A költségvetési főösszegek nem változnak jelen korrekció alkalmával, kizárólag a költségvetés kiadási oldalán csökkennek a dolgozik kiadások és emelkednek az egyéb működési kiadások ugyanazon összeggel (30.074.390 Ft.).

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésének megfelelően a képviselő-testület a 34. § (2) és (3) bekezdés szerinti 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.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § b) pontja alapján az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel **összehasonlítható módon**, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

A könyvvizsgáló jelen költségvetési rendeletmódosítási tervezetet a fenti jogszabályi előírások alapján, annak ellenére, hogy határidőn túli, elfogadásra ajánlja a tisztelt Képviselő-testület számára, tekintettel arra, mert csak így biztosítható a 2022. évi Magyar Államkinestárnak leadott beszámoló és az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelettervezetének egyező adattartalma.

Budapest, 2023. május 08.

Csabai Gergely
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 006216
Költségvetési minősítés száma: KM003011