



## Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.

Tel/Fax: 29/462-101

e-mail cím: polgarmester@szentmartonkata.hu

Szám: ..6895-2.../2021.  
..6896-2.../2021. POKKB.

### Előterjesztés a Képviselő-testület 2021.09.30-i nyílt ülésére a Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság 2021.09.27-i nyílt ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat és intézményei 2021. I. félévi költségvetés végrehajtásának felülvizsgálata, módosítása

**Előterjesztő:** dr. Boér Imre Hunor polgármester

**Készítette:** Némethné Povázson Éva gazdasági vezető  
**Törvényességi szempontból kifogást nem emelek:** Molnár Dóra jegyző  
**Törvényességi véleményezésre benyújtva:** 2021.09.22.

**Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete  
Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság**

#### Helyben

#### **Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket az alábbiak szerint:

„(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeltében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok között átcsoportosításáról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) 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.

(4) A képviselő-testület a (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. Ha év közben az Országgyűlés –

*a helyi önkormányzatot érintő módon – a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”*

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítására a bevételek változása és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt kerül sor. A költségvetési rendelet elfogadása óta bekövetkezett, illetve annak módosítása kapcsán aktuális változásokat és a számszaki adatokat a rendelet-tervezet tartalmazza.

Az önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetésének I. félévi teljesítései a következőképpen alakultak:

### **Az önkormányzat és intézményeinek konszolidált bevétele**

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés	
	Eredeti	Módosított		
B1. Működési célú támogatások	480 341 692	494 155 508	251 917 600	50,98%
B2. Felhalmozási célú támogatások	54 999 993	54 999 993	717 300	1,30%
B3. Közhatalmi bevételek:	58 500 000	58 500 000	37 848 926	64,70%
B4. Működési bevételek:	63 235 610	63 235 610	27 403 626	43,34%
B5. Felhalmozási bevételek	7 000 000	7 000 000	2 433 071	34,76%
B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	3 687 509	3 687 509	104 780	2,84%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 000 000	1 000 000	49 500	4,95%
B8. Finanszírozási bevételek:	640 609 636	641 240 037	469 882 548	73,28%

### **Bevételi előirányzatok értékelése:**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről mely tartalmazza az állami normatívákat időarányosan teljesült.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovaton került betervezésre a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése címen nyilvántartott pályázati bevétel.

A közhatalmi bevételek többek között tartalmazzák a kommunális adó bevételt és az iparüzési adó bevételt.

A működési bevételek teljesítése időarányosnak mondható, melyek tartalmazzák a készletértékesítés ellenértékét, a tulajdonosi bevételeket illetve a szolgáltatások ellenértékét.

A felhalmozási bevételek rovaton 1 db ingatlan értékesítéséből befolyt összeg szerepel.

A működési célú átvett pénzeszközök teljesítése az átengedett követelések ellenértékét tartalmazza melyből első félévben bevétel nem realizálódott. A teljesült összeg a működési célú visszatérítendő kölcsönök bevételeit tartalmazza (közvetetés).

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök címen a háztartásoktól felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételeit irányoztuk elő, mely a tervezetthez képest alul teljesült.

#### Az önkormányzat és intézményeinek konszolidált kiadásai

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés	
	Eredeti	Módosított		
K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	331 770 610	331 770 610	158 184 712	47,68%
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	49 938 447	49 938 447	23 303 426	46,66%
K3. Dologi kiadások	173 508 270	187 349 470	80 265 522	42,88%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 540 000	16 540 000	2 729 450	16,50%
K5. Egyéb működési célú kiadások	96 983 286	112 263 613	16 754 072	14,92%
K6. Beruházások	15 592 501	65 262 493	51 178 191	78,42%
K7. Felújítások	262 649 801	199 654 499	3 488 950	1,75%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 000 000	6 000 000	0	0,00%
K9. Finanszírozási kiadások	1 309 374 440	1 323 818 657	519 587 359	39,25%

#### Kiadási előirányzatok értékelése:

A személyi kiadások, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a tervezetthez képest időarányosan teljesült.

A dologi kiadások tekintetében is szinte időarányos teljesítés mutatható ki.

Ellátottak pénzbeli juttatásai a tervezetthez képest alul teljesültek.

Egyéb működési célú kiadások tekintetében a teljesítés szintén alulmaradt a tervezetthez képest, azonban ezen rovat tartalmazza a tartalékok előirányzatát is mely nem von maga után teljesítést.

A beruházások, illetve felújítások kiadásának részletezését, jelen előterjesztés 11. számú melléklete tartalmazza.

Egyéb felhalmozási célú kiadásoknál nem mutatható ki teljesítés.

#### Mellékletek:

- költségvetési rendelet melléklete (2021. I. félév módosítás)
- 2021. I. félév teljesítés adatai
- hatásvizsgálat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet és a Bizottságokat az előterjesztés megvitatására és a rendelet-tervezet elfogadására.

Szentmártonkátá, 2021. szeptember 23.

  
dr. Boér Imre Hunor  
polgármester



## Határozati Javaslat

**Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság határozati javaslat:**

**Határozat-tervezet**  
**Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága**  
**...../2021. (IX.27.) POKKB. határozata**

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítását.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Kele Teréz bizottság elnöke

**Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének határozati  
javaslata:**

**Határozat-tervezet**  
**Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**/2021. (IX.27.) önkormányzati határozata**

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja, az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítását.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** dr. Boér Imre Hunor polgármester

## RENDELET – TERVEZET

### Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

#### .../2021. (...) önkormányzati rendelete

#### az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (III.12.) önkormányzati rendelet módosításáról

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján az alábbi rendeletet alkotja.

**1. §** Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (III.12.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban költségvetési rendelet) 2.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2021. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatának főösszegét 984.170.669,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület működési bevételi és működési kiadási, illetve felhalmozási bevételi és felhalmozási kiadási összesített előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

működési bevétel	619.578.627,- Ft
<u>működési kiadás</u>	<u>713.253.677,- Ft</u>
működési egyenleg	-93.675.050,- Ft
felhalmozási bevétel	62.999.993,- Ft
<u>felhalmozási kiadás</u>	<u>270.916.992,- Ft</u>
felhalmozási egyenleg	-207.916.992,- Ft

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására 301.592.049,- Ft költségvetési maradványt vesz igénybe.

(4) Az önkormányzat és intézményei összesített költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.”

**2. §** A költségvetési rendelet 3.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetési főösszegét 948.289.042,- Ft-ban állapítja meg.”

**3. §** A költségvetési rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. § (1) Az önkormányzat összesített 2021. évi bevételi előirányzatai:

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	494.155.508,- Ft
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	54.999.993,- Ft
B3. Közhatalmi bevételek:	58.500.000,- Ft
B4. Működési bevételek:	29.162.000,- Ft
B5. Felhalmozási bevételek:	7.000.000,- Ft
B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	3.687.509,- Ft
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	1.000.000,- Ft
B8. Finanszírozási bevételek:	299.784.032,- Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt

feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet tartalmazza.”

**4. §** A költségvetési rendelet 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. § (1) Az önkormányzat összesített 2021. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	83.836.383,- Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulék	11.732.380,- Ft
K3. Dologi kiadások:	102.852.650,- Ft
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	16.540.000,- Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások:	112.263.613,- Ft
K6. Beruházások:	60.369.992,- Ft
K7. Felújítások:	199.654.499,- Ft
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	6.000.000,- Ft
K9. Finanszírozási kiadások:	355.039.525,- Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és intézményei beruházási, felújítási és felhalmozási célú előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok megbontásban a 11. számú melléklet tartalmazza.”

**5. §** A költségvetési rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. § A tartalékok előirányzatát kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó hatásköröket 12. számú melléklet tartalmazza.”

**6. §** A költségvetési rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„7. § Az előző évi költségvetési maradványok előirányzatát feladatonként a 13. melléklet tartalmazza.”

**7. §** A költségvetési rendelet 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. § Az önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét a 14. számú melléklet tartalmazza.”

**8. §** A költségvetési rendelet 9. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„9. § (1) Az önkormányzat 2021. évre engedélyezett létszámkeretét a 15. számú melléklet tartalmazza, mely nem tartalmazza a közfoglalkoztatottak létszámát.

(2) A közfoglalkoztatottak tervezett éves létszám-előirányzata 24 fő.”

**9. §** A költségvetési rendelet 19. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„19. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha költségvetési szerv 2021. évi költségvetési főösszegét 227.336.308,- Ft-ban állapítja meg.”

**10. §** A költségvetési rendelet 20. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„20. § (1) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha összesített 2021. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek:	33.653.610,- Ft
B8. Finanszírozási bevételek	193.682.698,- Ft

(2) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. számú melléklet tartalmazza.”

**11. §** A költségvetési rendelet 21. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„21. § A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha összesített 2021. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	134.401.695,- Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	21.297.287,- Ft
K3. Dologi kiadások:	69.744.825,- Ft
K6. Beruházások:	1.892.501,- Ft

(2) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. számú melléklet tartalmazza.”

**12. §** A költségvetési rendelet 22. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„22. § Az önkormányzat képviselő-testülete Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház 2021. évi költségvetési főösszegét 15.492.137,- Ft-ban állapítja meg.”

**13. §** A költségvetési rendelet 23. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„23. § (1) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2021. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek:	420.000,- Ft
B8. Finanszírozási bevételek:	15.072.137,- Ft

(2) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. számú melléklet tartalmazza.”

**14. §** A költségvetési rendelet 24. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„24. § (1) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2021. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	9.782.832,- Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	1.592.310,- Ft
K3. Dologi kiadások:	4.116.995,- Ft

(2) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. számú melléklet tartalmazza.”

**15. §** A költségvetési rendelet 35. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„35. § (1) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 30-ig számol be a Képviselő-testületnek.

(2) Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a költségvetési évet követő ötödik hónapon belül terjeszti a Képviselő-testület elé.

**16. §** (1) Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Ez a rendelet a belső piaci szolgáltatásokról szóló 2006/123/EK irányelvvel összeegyeztethető rendelkezéseket tartalmaz.

**Szentmártonkátá, 2021. szeptember ...**

**dr. Boér Imre Hunor**  
polgármester

**Molnár Dóra**  
jegyző

A rendelet 2021 ..... napján került kihirdetésre.

**Molnár Dóra**  
jegyző