



# Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.  
Tel/Fax: 29/462-101  
e-mail cím: polgarmester@szentmartonkata.hu

Szám: *K/366-1*.../2022.  
*K/365-1*.../2022. POKKB.

## Előterjesztés a Képviselő-testület 2022.02.14-i nyílt ülésére a Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság 2022.02.14-i nyílt ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2022. évi költségvetési tervének beterjesztése

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

**Készítette:** Kovács-Földi Melinda

**Törvényességi szempontból kifogást nem emelek:** Dr. Virág-Nagy Edit aljegyző

**Törvényességi véleményezésre benyújtva:** 2022.02.11.

### Tisztelt Képviselő-testület Tisztelt Bizottság!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-ának (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény főbb rendelkezései 2022. január 1-jén léptek hatályba, így a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának határideje 2022. február 15.

Az előírásoknak megfelelően a költségvetési tervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

#### Melléklet:

- önkormányzati bevételi és kiadási összesítő táblázatok intézményi bontásban.

A költségvetési tervszámok ismeretében a módosítási javaslatokat és észrevételeket informális ülésen tárgyalta a Képviselő-testület 2022. február 08. napján.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassák meg és hozzák meg döntésüket.

Szentmártonkátai, 2022. február 11.

*Kele Sandor*  
dr. Boér Imre Hunor  
polgármester



## Határozati Javaslatok

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

**Határozat-tervezet**  
**Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága**  
**...../2022. (II. 14.) POKKB. határozata**

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat 2022. évi költségvetésének tervezéséről szóló előterjesztést, és javasolja a képviselő-testületnek, hogy ...

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Kele Teréz bizottság elnöke

## Határozati Javaslat

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

**Határozat-tervezet**  
**Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**...../2022. (II. 14.) önkormányzati határozata**

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetésének tervezéséről szóló előterjesztést, és úgy dönt, hogy a 2022. február 24-én tartandó soros ülésen tárgyalja meg.

**Határidő:** 2021. február 18.

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

## R E N D E L E T – T E R V E Z E T

**Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**/2022. (...) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata 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 23. § alapján az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

### 1. Általános rendelkezések

**1.§ (1)** A rendelet hatálya kiterjed Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat) valamint annak költségvetési szerveire.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal
- b) Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha

c) Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház

## **2. Az önkormányzat és költségvetési szervei összesített 2022. évi költségvetése**

**2. §** (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatának főösszegét **1 300 091 416,- 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	674 002 783,- Ft
<u>működési kiadás</u>	<u>707 006 760,- Ft</u>
működési egyenleg	<b>-33 003 977,- Ft</b>
felhalmozási bevétel	15 430 185,- Ft
<u>felhalmozási kiadás</u>	<u>187 905 801,- Ft</u>
felhalmozási egyenleg	<b>172 475 616,- Ft</b>

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására **205.479.593,- 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.

## **3. Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzat költségvetése**

**3. §** A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési főösszegét **867.124.814,- Ft**-ban állapítja meg.

**4. §** (1) Az önkormányzat összesített 2022. évi bevételi előirányzatai:

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	547.224.634,- Ft
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	11.328.185,- Ft
B3. Közhatalmi bevételek:	58.600.000,- Ft
B4. Működési bevételek:	26.304.074,- Ft
B5. Felhalmozási bevételek:	3.102.000,- Ft
B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	3.687.509,- Ft
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	1.000.000,- Ft
B8. Finanszírozási bevételek:	215.878.412,- Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

**5. §** (1) Az önkormányzat összesített 2022. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	103.020.769,- Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulék	12.141.818,- Ft
K3. Dologi kiadások:	107.750.925,- Ft
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	12.000.000,- Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások:	46.470.848,- Ft
K6. Beruházások:	143.140.045,- Ft
K7. Felújítások:	31.421.553,- Ft
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	6.000.000,- Ft
K9. Finanszírozási kiadások:	405.178.856,- 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.

**6. §** A tartalékok előirányzatát kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban,

és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó hatásköröket 12. számú melléklet tartalmazza.

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

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

**9.§** (1) Az önkormányzat 2022. évre engedélyezett létszámkeretét a 15. számú melléklet tartalmazza, mely nem tartalmazza a közfoglalkoztatottak létszámát.

(2) A közfoglalkoztatottak tervezett éves létszám-előirányzata 19 fő.

**10. §** A 2022. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait 16. számú melléklet tartalmazza.

**11. §** Az önkormányzat 2022. évre várható közvetett támogatásai a 17. számú melléklet tartalmazza.

**12. §** Az önkormányzat költségvetésében szereplő, későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatokat a 18. számú melléklet tartalmazza.

**13. §** Az önkormányzat 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 19. számú melléklet tartalmazza.

**14. §** Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 20. számú melléklet tartalmazza.

**15. §** Az önkormányzat 2022. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 21. számú melléklet tartalmazza.

#### **4. Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése**

**16. §** Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési főösszegét 146.417.471,- Ft-ban állapítja meg.

**17. §** (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2022. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek	700.000,- Ft
B8. Finanszírozási bevételek	145.717.471,- Ft

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 5. számú melléklet tartalmazza.

**18. §** (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2022. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	119.076.253,- Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	15.688.218,- Ft
K3. Dologi kiadások:	9.875.000,- Ft
K6. Beruházások	1.778.000,- Ft

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

#### **5. Szentmártonkátai Aprajfalva Óvoda és Konyha költségvetése**

**19. §** Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Aprajfalva Óvoda és Konyha

költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét 267.861.714,- Ft-ban állapítja meg.

**20. § (1)** A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha összesített 2022. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek:	37.136.566,- Ft
B8. Finanszírozási bevételek	230.725.148,- 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.

**21. §** A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha összesített 2022. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	165.938.397,- Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	21.897.987,- Ft
K3. Dologi kiadások:	75.259.130,- Ft
K6. Beruházások:	4.766.200,- 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.

## **6. Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetése**

**22. §** Az önkormányzat képviselő-testülete Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház 2022. évi költségvetési főösszegét 18.687.417,- Ft-ban állapítja meg.

**23. § (1)**A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2022. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek:	350.000,- Ft
B8. Finanszírozási bevételek:	18.337.417,- 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.

**24. § (1)** A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2022. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	9.910.562,- Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	1.518.253,- Ft
K3. Dologi kiadások:	6.458.600,- Ft
K6. Beruházások:	800.002,- 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.

## **7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

**25. § (1)** A képviselő-testület 2022. költségvetési évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, amelynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését, a kiemelt előirányzatokat, a létszámkeretet költségvetési rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(3) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

**26.§** (1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet félévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület adott év június 30-ig, illetve december 31-ig dönt a költségvetési rendeletnek pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot záról az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni.

(3) A képviselő-testület a folyamatos fizető- és működőképesség érdekében elrendeli a pénzeszközökkel és a tárgyi eszközökkel való szigorú, takarékos gazdálkodást.

(4) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerint az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület a felelős, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a vezetésük alatt álló intézmény költségvetésének végrehajtásáért.

(6) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzattal az e rendeletben foglalt előírások figyelembevételével önállóan rendelkeznek.

**27. §** (1) A költségvetési szervek kötelesek az előirt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, valamint jogosultak a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban és a képviselő-testületi, vagy bizottsági határozatokban foglaltak szerint.

(2) A költségvetési szerv a költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettséget csak úgy vállalhat, ha annak pénzügyi teljesítése 2022. december 31-ig, de legkésőbb következő év február 28-ig, projektek esetén legkésőbb a projekt megvalósításának napjáig megtörténik.

**28. §** A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal által ellátott államigazgatási feladatokkal kapcsolatos bevételek a polgármesteri hivatal bevételét képezik.

**29. §** (1) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataik terhére elsődlegesen a jogszabályokban meghatározott kötelező illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat, valamint az ellátottak étkeztetési költségeit, az ellátottak juttatásait egyenlíti ki.

(2) A bérmegtakarításból nem fedezett és a költségvetési szerv költségvetésében nem tervezett, de jogszabály szerinti jubileumi jutalom kifizetésének költségvetési fedezetéről az általános tartalék terhére a polgármester dönt, mely alapján a költségvetés módosításra kerül.

**30. §** (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá. A szabad költségvetési maradvány felosztásáról és felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a 2021. évi költségvetési maradványát a költségvetési maradvány jóváhagyása előtt kizárólag a 2021. évben vállalt kötelezettségből áthúzódó kifizetésekre, feladatokra fordíthatják.

**31.§** A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor, figyelemmel az önkormányzat, a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott összefoglalóra, és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) egységes rovatrend K31. (Készletbeszerzés) rovaton elszámolandó kisösszegű kiadások,
- b) egységes rovatrend K63. (Informatikai eszközök beszerzése, létesítése) és a K64. (Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése) rovatain elszámolandó kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- c) egységes rovatrend K33 (Szolgáltatási kiadások) rovaton elszámolandó kisösszegű szolgáltatási kiadások,

- d) a K12. Külső személyi juttatások rovaton elszámolandó kiadások, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi
- e) a K341 kiküldetésekhez kapcsolódó kifizetések,
- f) a K123 reprezentációs kiadások,
- g) az illetékbélyeg beszerzés kiadásai,
- h) az a-f. pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. (Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó) és a K67. (Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó) rovatain elszámolandó kiadások,
- i) az a.-g. pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- j) az ellátottak pénzbeli juttatásai,
- k) a térítése díj visszafizetések,
- l) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- m) az Mt. hatálya alá tartozók részére bér kifizetés kérelem alapján.

**32. §** (1) A költségvetési szerv vezetője a (2)-(3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével saját hatáskörben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint, az átvett pénzeszközökkel módosíthatja a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatokat.

(2) A költségvetési szerv vezetője a felhalmozási költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait nem csökkentheti.

(3) A költségvetési szerv vezetője a működési költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait átcsoportosíthatja a felhalmozási költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzataira.

(4) A költségvetési szerv vezetője köteles 30 napon belül tájékoztatni a polgármestert a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról. A költségvetési szerv vezetője által saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap soros üléséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig.

**33. §** (1) Az önkormányzat, és a költségvetési szervek kötelesek valamennyi kötelezettségvállalásban a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a kifizetéseknel a készpénzt kímélő fizetési módot előnyben részesíteni és a minél hosszabb időtartamú kiegyenlítési határidőt érvényesíteni. Fizetési határidő előtti teljesítésre kizárólag indokolt esetben kerülhet sor.

**34. §** Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának törvényességét a belső ellenőr közreműködésével a Jegyző ellenőrzi, a Képviselő-testület által meghatározott belső ellenőrzési ütemtervnek megfelelően.

**35. §** (1) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-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.

**36. §** A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy rendkívüli esetben két testületi ülés között hatáskörében eljárva, a költségvetési szabályoknak megfelelően – utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett – maximum 500.000,- Ft-ig döntsön.

**37. §** Az általános gazdálkodási tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

**38. §** (1) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezését követő testületi-ülésein tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

(2) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 10.000.000 forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról a következő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

**39. §** A képviselő-testület 2022. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) köztisztviselői illetményalap 46.380,- Ft,

b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete bruttó 231.900,-Ft/év/fő.

## **8. Záró rendelkezések**

**40. §** (1) A rendelet a kihirdetésének napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2022. január 1-jétől kell alkalmazni.

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

**Szentmártonkáta, 2022. ....**

**dr. Boér Imre Hunor**  
polgármester

**Molnár Dóra**  
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2022. ....i ülésén fogadta el.

A rendelet 2022. .... került kihirdetésre.

**Molnár Dóra**  
jegyző