



## Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

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

Szám: .....<sup>2593-6</sup>...../2022.  
.....<sup>2595-5</sup>...../2022. POKKB.

**Előterjesztés**  
**a Képviselő-testület 2022.05.26-i nyílt ülésére**  
**a Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság 2022.05.23-i nyílt ülésére**

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési  
rendeletének módosítása

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

**Készítette:** Rupert Ágnes gazdasági vezető  
**Törvényességi szempontból kifogást nem emelek:** Dr. Nagy Lajos  
**Törvényességi véleményezésre benyújtva:** 2022.05.19.

**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 38/2011. (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. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait módosíthatja.

Az Áht.

- (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 teszi 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, azok csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

## **1. Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata tekintetében:**

### **Költségvetési bevételek oldalon:**

- A bevételi előirányzatok módosítását indokolja, hogy a B111-B1132 rovatokon kimutatott, felmérések/elszámolások által realizálódott állami támogatások 7.131.764 Ft-os többlete, amelyet a kiadási oldalon tartalékalapba helyeztünk.
- Módosult a B115 rovat, a szociális tűzifa pályázaton nyert 5.181.600 Ft összeggel. Ezen tétel nettó összege a kiadási oldalon a K312, illetve az áfa tartalom a K351 rovaton került elszámolásra.
- A B16 rovat növekedett a Szentlőrinc-káta által, a hivatal működtetésére nyújtott, többlettámogatással, a nyári diákmunka fedezetére kapott pályázati forrással, a területalapú támogatás többlet összegével, valamint a Bursa Hungarica pályázati elszámolás során visszautalt tétellel. Ezen rovaton csökkenésként mutattuk ki a közfoglalkoztatás során beszerzett tárgyi eszközök fedezetére átcsoportosított összeget.
- A B25 rovat 105.782.757 Ft előirányzat növekedése két tételből áll: egyrészt a B16-ról átvezetett közfoglalkoztatásra fordított felhalmozási célú támogatásból, másrészt a Magyar Falu pályázatok által elnyert 102.554.525 Ft-ból., amely összeg kiadási oldalon a beruházásokra nyújt fedezetet.
- A B3 rovatszám, a kommunális, illetve az egyéb helyi adók többletteljesítéséből adódó előirányzat növekedést tartalékalapba helyeztük.
- Saját bevételeink (B4) tekintetében az utolsó módosított előirányzathoz képest növekedett a készletértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, közvetített szolgáltatásból, ellátási díjből, kamatbevételekből származó bevételeink. Ezen többletbevételeink által keletkezett előirányzat módosításokat tartalékalapba helyeztük.
- Az ingatlan értékesítésből származó, B25 rovaton kimutatott többletbevétellel szintén a tartalékalapot növeltük.
- A B65 rovaton módosítottuk az előirányzatot a falunapi támogatások bevételeivel, amely ellentételezésre szolgált a kiadási oldal K337 rovatának.
- B814 rovat növekedése a 2021. decemberében nyújtott államháztartáson belüli megelőlegezést tartalmazza.

### **Költségvetési kiadások oldalon:**

- A személyi juttatások (K1) főösszegének növekedéseként kimutatott 805.167 Ft a B16 rovatról átcsoportosított diákmunka személyi jellegű kiadásainak többlete, valamint a tiszteletdíjról, a kincstári számfejtés során K341 rovaton elszámolt tétel egyenlege. Az előirányzat főcsoporton belüli további módosítások polgármesteri hatáskörbe tartoznak, eredményük egyenlege nulla.
- A munkaadókat terhelő járulékok növekedését szintén a diákmunka után fizetendő szociális hozzájárulási adó előirányzat növekedése indokolja.

- A K3 dologi kiadások változását indokolja az előzőekben részletezett bevételi, illetve kiadási oldal növekedése okán korrigált tételek (pl.2021. évi tűzifa pályázat, falunapi támogatások), a gyermeknap rendezvényre tartalékalapból átcsoportosított összeg, valamint a 2020. évi szociális tűzifa szociális kiadásokon nyilvántartott összegének K312-re rovatra való rendezése. A főcsoporton belüli további módosítások egyenlege nulla.
- A szociális kiadások oldalon jelentkező módosítások tételei az előzőekkel összhangban csökkentésre került a 2020. évi szociális tűzifa támogatással, valamint a Bursa Hungarica ösztöndíj többletkiadásaival.
- Az egyéb működési célú kiadások változása tartalmazza a tartalékalap változásokat és a Bursa Hungarica ösztöndíj módosításokat.
- A beruházási, felújítási kiadások előirányzatainak módosítását indokolják, hogy a felújítási kiadásokról átcsoportosításra kerültek a bölcsőde beruházás költségei, valamint rögzítésre kerültek a 2021. évben elnyert Magyar Falu pályázati források. Az egyéb tárgyi eszközök beszerzése előirányzat csökkent továbbá a konyha főzőüst beszerzésének fedezetére megszavazott összeggel.
- A finanszírozási kiadások előirányzat növelésre került a konyha eszközbeszerzésére fordított 1.668.780 Ft-tal.

## **2. Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében:**

### **Költségvetési bevételek oldalon:**

- A bevételi előirányzatok növelésre kerültek a GYVRE2021-2263 pályázati kódszámon elnyert, „A gyermekeink védelmében informatikai rendszerhez kapcsolódó eszközbeszerzés támogatása 2021” forrással.

### **Költségvetési kiadások oldalon:**

- A bevételi előirányzat módosítása a kiadási oldalon a beruházások növekedését eredményezte.
- További módosítások a főcsoportok változtatásával nem járt.

## **3. Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda és Konyha tekintetében:**

### **Költségvetési bevételek oldalon:**

- A működési bevételek előirányzata növelésre került a biztosító által fizetett kártérítéssel, a kamatfizetésből származó többletbevétel összegével.
- A finanszírozási bevételek előirányzatának emelkedését indokolja az önkormányzatról átcsoportosított konyhai főzőüst beszerzésre nyújtott forrás.

### **Költségvetési kiadások oldalon:**

- A dologi kiadások előirányzatának növekedését a működési bevételek módosításából származó többlet eredményezte. A további főcsoporton belüli módosítások intézményvezetői hatáskör, a változások eredménye nulla.
- A beruházási kiadások előirányzata növelésre került az önkormányzati előirányzatokból eszközbeszerzésre átcsoportosított tétellel.

#### **4. Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház tekintetében:**

##### **Költségvetési bevételek oldalon:**

- A működési támogatások előirányzata növelésre került a Nemzeti Kulturális Alap Irodalmi estek Szentmártonkátán rendezvénysorozat pályázati támogatásának 600.000 Ft-os összegével.
- A működési bevételek előirányzatának növekedését indokolja, hogy az eredeti előirányzathoz képest 108.609 Ft-tal több bevételünk keletkezett a könyvértékesítésből, könyvtári szolgáltatásokból, hirdetési díj bevételekből, terembérletből, kamatbevételből.

##### **Költségvetési kiadások oldalon:**

- A bevételi oldalon realizálódott előirányzat növekedés fedezetet nyújtott 527.874 Ft-os dologi kiadások, valamint a 180.735 Ft-os beruházási kiadások célzott előirányzatainak módosítására.

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

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

**Szentmártonkátá, 2022. május 19.**

  
**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**  
**...../2022. (V.23.) 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**  
**...../2022. (V.26.) 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

#### .../2022. (...) 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 1.134.171.566,- 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	660.136.098,- Ft
<u>működési kiadás</u>	<u>757.649.859,- Ft</u>
működési egyenleg	-97.513.761,- Ft
felhalmozási bevétel	172.443.419,- Ft
<u>felhalmozási kiadás</u>	<u>376.521.707,- Ft</u>
felhalmozási egyenleg	-204.078.288,- 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 1.096.949.204,- 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:	506.453.244,- Ft
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	160.782.750,- Ft
B3. Közhatalmi bevételek:	63.394.613,- Ft
B4. Működési bevételek:	33.673.896,- Ft
B5. Felhalmozási bevételek:	10.645.669,- Ft
B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	4.118.009,- Ft

B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1.000.000,- Ft

B8. Finanszírozási bevételek: 316.881.023,- 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: 84.641.550,- Ft

K2. Munkaadókat terhelő járulék 11.867.170,- Ft

K3. Dologi kiadások: 114.812.777,- Ft

K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 11.145.000,- Ft

K5. Egyéb működési célú kiadások: 148.578.166,- Ft

K6. Beruházások: 255.775.371,- Ft

K7. Felújítások: 107.420.865,- Ft

K8: Egyéb felhalmozási célú kiadások 6.000.000,- Ft

K9. Finanszírozási kiadások: 356.708.305,- 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 16. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„19. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetési főösszegét 133.269.625,- Ft-ban állapítja meg.”

**9. §** A költségvetési rendelet 17. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„17. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2021. évi bevételi előirányzatai:

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 568.455,- Ft

B8. Finanszírozási bevételek: 132.701.170,- 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.

**10. §** A költségvetési rendelet 18. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„18. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2021. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	103.749.700,- Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	15.316.470,- Ft
K3. Dologi kiadások:	10.635.000,- Ft
K6. Beruházások:	3.568.455,- Ft

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. számú melléklet tartalmazza.

**11. §** 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 229.068.759,- Ft-ban állapítja meg.”

**12. §** 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:	33.702.281,- Ft
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	15.000,- Ft
B8. Finanszírozási bevételek	195.351.478,- 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.”

**13. §** 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:	69.793.496,- Ft
K6. Beruházások:	3.576.281,- 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.”

**14. §** 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 16.200.746,- Ft-ban állapítja meg.”

**15. §** 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:

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	600.000,- Ft
B4. Működési bevételek:	528.609,- 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.”



**16. §** 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:	4.644.869,- Ft
K6. Beruházások:	180.735,- 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.”

**17. §** (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.

**Szentmártonkáta, 2022. május ....**

**dr. Boér Imre Hunor**  
polgármester

**Dr. Nagy Lajos**  
jegyző

A rendelet 2022 ..... napján került kihirdetésre.

**Dr. Nagy Lajos**  
jegyző