



Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

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

Szám:*K.I.2026*...../2023.
.....*K.I.2028*...../2023. POKKB.

Előterjesztés a Képviselő-testület 2023.05.25-i nyílt ülésére a Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság 2023.05.22-i nyílt ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési
rendeletének módosítása
Előterjesztő: dr. Boér Imre Hunor polgármester

Készítette: Némethné Povázson Éva gazdasági vezető, Dobi Józsefné pénzügyi főelőadó
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek: Dr. Nagy Lajos
Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2023.05.18.

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 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, 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 8.314.101 ft-os többlete, amelyet a kiadási oldalon tartalékalapba helyeztünk.
- A B114 rovat növelve lett a kulturális feladatok támogatására nyújtott 186.000 ft kiegészítő támogatással. Ezen összeg felhasználása intézményi finanszírozással a könyvtárba történt meg.
- Módosult a B115 rovat, a rendkívüli önkormányzati támogatások pályázaton nyert 6.614.541 ft összeggel, valamint a 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás 4.032.297 ft bevételével.
- Az elszámolásból származó, B116 rovat előirányzata szintén növelésre került a huszonöt ezer főnél nem nagyobb lakosságú települési önkormányzatok 2021. évi HIPA elszámolás során realizálódott 8.545.193 ft összeggel.
- A B16 rovat növekedett a nyári diákmunka fedezetére kapott 1.049.998 ft pályázati forrással, valamint a Bursa Hungarica elszámolás során visszautalt 285.000 ft tétellel. Ezen rovaton csökkenésként mutattuk ki a BMSK Zrt Sportpark beszerzésére előirányzott (első félévi módosításban szereplő) 12.129.713 ft-ot, mivel a létesítmény térítésmentesen, pénzforgalom nélkül került az önkormányzat tulajdonába.
- Saját bevételeink (B4) tekintetében az utolsó módosított előirányzathoz képest növekedett a kamatbevételből származó jövedelmünk, amelyet tartalékalapba helyeztük.
- A B65 rovaton módosítottuk az előirányzatot a Márton napi futás bevételével, amely ellentételezésre szolgált a kiadási oldal meghatározott dologi kiadásainak
- B814 rovat növekedése a 2022. decemberében nyújtott államháztartáson belüli megelőlegezést tartalmazza.

Költségvetési kiadások oldalon:

- A személyi juttatások (K1) főösszegének növekedéseként kimutatott 1.451.999 ft a B16 rovatról átcsoportosított nyári diákmunka személyi jellegű kiadásainak többlete, valamint a lebonyolított rendezvényeinkkel kapcsolatos, dologi kiadások előirányzatairól átsorolt reprezentációs tételek. Az előirányzat főcsoporton belüli további módosításának eredménye nulla.
- A munkaadókat terhelő járulékok növekedését a személyi jellegű kiadások növekedése 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. rendezvények repi költségei, Márton napi futásból származó bevétellel fedezett kiadások), a civil szervezetek támogatásából, iskolai kirándulásra visszacsoportosított összeg, a pályázati elszámolásokból származó visszafizetési kötelezettségek kamata, valamint a beruházásaink kapcsán elszámolt fordított áfa befizetésével kapcsolatos kötelezettség A főcsoporton belüli további módosítások egyenlege nulla.
- Az egyéb működési célú kiadások változása (K5 rovat) tartalmazza az elszámolásokból származó visszafizetési kötelezettségeket, a helyi tömegközlekedés fedezetére nyújtott

többlettámogatást, valamint a tartalékalapot érintő módosításokat. A tartalék, K513 rovat részletes változásai:

| Növekedés | Csökkenés | Megjegyzés |
|-----------------------------|-----------|--|
| 1 649 361 | | Állami finanszírozás többletbevétel(felmérés/elszámolás) |
| 6 614 541 | | Rendkívüli önkormányzati támogatás bevétele |
| 8 545 193 | | 2021. évi HIPA elszámolás bevétele |
| 16 009 970 | | Kamatbevétel |
| 18 242 641 | | Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele |
| | 500 000 | 159/2022(VIII.08) főzőüst kieg.támogatás |
| | 1 200 000 | 162/2022 (VIII.28) helyi busz többlettámogatás |
| | 801 902 | Visszafiz.köteletelezettség MFP_ ÚT-HÍD |
| 10 697 037 | | 2022. évi iparüzési kiegészítés |
| | 6 000 000 | 185/2022.(IX.29) Önk.hat. |
| | 679 102 | Három út visszafiz.köt._ÖNKORMUT_2018/132 |
| | 2 322 600 | Visszafiz.köt.köznevelési támogatás |
| Egyenleg: 50 255 139 | | |

- A beruházási, felújítási kiadások előirányzatainak módosítását indokolja, hogy a BMSK Sportparkkal kapcsolatos bevételi előirányzat változásának megfelelően 12.129.713 ft-tal csökkentettük a tárgyi eszközök beszerzésének előirányzatait, valamint a beúházási célú előzetesen felszámított áfa (K67 rovat) csökkentve lett a fordított áfa befizetett tételeivel.
- A K8 egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatának változását igazolja, hogy a már elszámolt Magyar Falu Programban megvalósított Út-,Híd-,Kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása pályázat során 750.300 ft. visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, valamint ezen rovat nyújtott részben fedezetet a 185/2022. (IX.29) Önk.hat. megállapított, konyha többletfinanszírozásának egy részére.
- A finanszírozási kiadások előirányzatai növelésre kerültek a konyhai eszközbeszerzésére (főzőüst) fordított 500.000 ft-tal., a konyha működtetésének 12.000.000 ft többletfinanszírozásával, valamint a könyvtár 186.000 ft érdekeltség-növelő támogatásával.

2. Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében:

Költségvetési bevételek oldalon:

- A bevételi előirányzatok növelésre kerültek az időközi polgármesteri választás finanszírozására nyújtott 2.246.034 ft, valamint a KSH népszámlálás támogatására érkezett 492.004 ft többletforrással.

Költségvetési kiadások oldalon:

- A bevételi előirányzat módosításával összhangban a kiadási oldal is változtatásra került a támogatások elszámolásának megfelelően.
- 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.

- Működési célú átvett pénzeszköz bevételeként mutattuk ki a Tesco pályázat során elnyert támogatás tételét-
- A finanszírozási bevételek előirányzatának emelkedését indokolja az önkormányzatról átcsoportosított konyhai főzőüst beszerzésére, valamint a konyha többletfinanszírozására nyújtott forrás.

Költségvetési kiadások oldalon:

- A kiadások előirányzatok módosítását egyrészt a működési bevételekből származó többletforrás eredményezte, másrészt a teljesítéseknek megfelelő fedezetnyújtások.
- 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 finanszírozási bevételek előirányzata növelésre került a kulturális érdekeltség-növelő támogatás 186.000 ft-os összegével.

Költségvetési kiadások oldalon:

- A bevételi oldalon realizálódott előirányzat növekedés, valamint a dologi kiadásokról átcsoportosított 188.107 ft fedezetet nyújtott a 374.107 ft-os beruházási kiadások célzott előirányzatainak módosítására.

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosítására a bevételek és kiadások változása és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt kerül sor. A költségvetési rendelet 2022. 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.

Szentmártonkátai, 2023. május 17.


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
...../2023. (V.22.) POKKB. határozata

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja az Önkormányzat 2022. 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
...../2023. (V.25.) önkormányzati határozata

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja, az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosítását.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Boér Imre Hunor polgármester