

# Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

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

Szám: ...*Kj. 4294*...../2023.  
..*Kj. 4295*...../2023. POKKB.

## **Előterjesztés a Képviselő-testület 2023.09.28-i nyílt ülésére a Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság 2023.09.26.-i nyílt ülésére**

Tárgy: Az Önkormányzat és intézményei I. félévi költségvetés végrehajtásának felülvizsgálata, módosítása  
Előterjesztő: dr. Boér Imre Hunor polgármester

Készítette: Némethné Povázson Éva gazdasági vezető, Dobi Józsefné főelőadó  
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek: Dr. Nagy Lajos  
Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2023.09.21.

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 előírányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előírányzatait módosíthatja.

Az Áht.

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeltében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előírányzatok 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 előírányzatok közötti átcsoportosítást.
- (3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előírányzatai és kiadási előírányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előírányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.
- (4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előírányzat-módosítás, előírányzat-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 előírányzatait zárolja, azok csökkent, törli, az intézkedés kihirdetését követően

haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítására a bevételek és a kiadások módosulása, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt került sor. A költségvetési rendelet 2023. második negyedévében bekövetkezett módosításait a rendelet-tervezet tartalmazza, az alábbi tételek vonatkozásában:

#### 1. Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata tekintetében:

- A B1 kiemelt előirányzat növekedett a szociális ágazati pótlék összegével (2.218.240 Ft), a kulturális bérjellegű támogatás összegével (1.857.715 Ft) illetve az előző évi elszámolás összegével (1.548.222 Ft), mely összegeket a kiadási oldalon a tartalékalapba helyeztünk a szociális ágazati pótlék kivételével melyet a Hivatal kiadásai között irányoztunk elő.
- A B36 Egyéb közhatalmi bevételek előirányzatát a teljesítésnek megfelelően 1.169.198 Ft-tal növeltük meg.
- A B4 Működési bevételek rovat előirányzat módosítását a szolgáltatások ellenértékéből (közműfejlesztési hozzájárulás) adódó 1.013.128 Ft + áfa, a közvetített szolgáltatásból (közüzem tovább számlázásából) adódó 1.600.000 Ft + áfa, valamint a kamatbevételekből származó 8.764.414 Ft összeg indokolja. A közvetített szolgáltatás bevételével a K3 dologi kiadásokat, míg a szolgáltatások ellenértékével és a kamatbevétellel a tartalékalap került megnövelésre.
- A K3 dologi kiadások változását indokolja továbbá a K337 egyéb szolgáltatások és a K355 egyéb dologi kiadások rovatra átvett kamat és perköltség összege, mely a tartalékalapból került rendezésre.
- A K62 a K67 illetve a K71 rovat közötti átcsoportosítást a bölcsődei eszközbeszerzés, a megvásárolt gépjármű áfája illetve a fogorvosi rendelő és szolgálati lakás jólteljesítési biztosítékának visszafizetése indokolja.
- A K513 tartalék rovat előirányzata az alábbiak szerint módosult:

Megnevezés	Összeg (Ft)
B1 rovat állami számok (kulturális bérjellegű támogatás, előző évi elszámolásból származó bevétel)	3 405 937
egyéb adóbevételek	1 169 198
közműfejlesztési hozzájárulás	1 286 672
fogorvosi rendelő és szolgálati lakás jólteljesítési biztosíték	-3 024 300
kamat	8 764 414
<b>Összesen</b>	<b>11 601 921</b>

- A K915 Központi irányító szervei támogatások folyósítása rovat a Hivatal (családsegítő szociális ágazati pótlék) finanszírozását tartalmazza.
- További módosítások a főcsoportok változtatásával nem járt.

#### 2. Szentmártonkátá Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében:

- A költségvetési bevétel oldalon a B4082 kamatbevételek előirányzatának összege került növelésre 40.353 Ft-tal mellyel egyidejűleg ezen összeggel a kiadási oldal K337 egyéb szolgáltatások kiadásai kerültek növelésre.
- A bevételi oldal további módosításként szerepel az B816 rovat, melynek előirányzatát 2.218.240 Ft-tal növeltük a családsegítő szociális ágazati pótlékával, mellyel egyidejűleg a kiadási oldal K1 személyi juttatások előirányzatát növeltük.

- További módosítások a főcsoportok változtatásával nem járt.

### **3. Szentmártonkáta Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha tekintetében:**

- A B4 rovaton 1.027.866 Ft-tal módosítottuk az előirányzatot – a kamatbevételekkel és az egyéb működési bevételekkel (földgáz túlfizetés) - mellyel egyidejűleg a K3 dologi rovatot növeltük azonos összeggel.
- További módosítások a főcsoportok változtatásával nem járt.

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

- Bevételi oldalon a B4 rovat előirányzata került módosításra 46.860 Ft-tal, mely a beszedett bérleti díj, illetve a várható kamatbevételeket tartalmazza, mellyel egyidejűleg a kiadási oldalon a K3 dologi kiadások rovatot növeltük azonos összeggel.
- További módosítások a főcsoportok változtatásával nem járt.

## **2023. évi költségvetés I. félévi teljesítés beszámolója**

A gazdálkodás átláthatósága és követhetősége érdekében elkészítésre került a Képviselő-testület részére az önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről szóló beszámolója.

A tájékoztató fő feladata az előirányzatok időarányos teljesítésének bemutatása, valamint a költségvetési rendeletben megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg ismertetése. E szempontokat figyelembe véve mutatjuk be a feladatok teljesülését mind bevételi, mind kiadási oldalon.

A település-szintű önkormányzati költségvetési bevételek a módosított 1.480.483.765 Ft előirányzattal szemben 846 990 194 Ft összegben teljesültek, amely 57 %-os mértéknek felel meg. A kiadások a módosított 1.480.483.765 Ft előirányzattal szemben 635.180.520 Ft összegben teljesültek, mely 43 %-os tényleges teljesülést jelent.

## **I. Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata tekintetében**

### **• Bevételi források és azok teljesítése**

#### **1. Központi költségvetéstől kapott támogatások, kiegészítések**

A központi költségvetésből kapott állami támogatások folyamatosan havi ütemezéssel érkeznek meg az önkormányzat számlájára, amely 2023. 06. 30-ig 289.050.682 Ft volt. A kimutatott támogatási összeg tartalmazza a központilag végrehajtott előirányzat változásokat, a májusi felmérés módosított összegeit, valamint az előző évi elszámolásokról származó bevételek teljesülését.

A működési célú támogatásokon belül 100 %-ban teljesült a 2022. évi beszámolóban kimutatott önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás 1.548.222 Ft összege, viszont átlagon alul teljesült az államháztartáson belülről származó egyéb működési célú támogatások bevételei, amelyre magyarázatul szolgál, hogy a bölcsődénkhez köthető támogatásokat csak a májusi felmérés során igényelhettük, mely forrásokat 7. hótól folyósítják önkormányzatunknak. Összességében a módosított előirányzathoz képest az államháztartáson belüli működési bevételeink 49,23 %-on teljesültek.

#### **2. Működési bevételek**

A működési bevételek - melyek elsősorban bérleti díjakból, közfoglalkoztatási mintaprogram keretében végzett mezőgazdasági tevékenység értékesítéseiből, ellátási díjakból, valamint to-

vábbszámlázott-, közvetített szolgáltatásokból tevődnek össze – 48.891.700 Ft módosított előirányzatának 66,43 %-a teljesült. Ezen bevételeink kiemelkedő része a kapott kamatok 16.714.587 Ft-os tétele, valamint a készletértékesítéseink ellenértéke.

### **3. Közhatalmi bevételek**

Az Önkormányzat adóbevételei a módosított 86.469.198 Ft előirányzathoz képest 69,31 %-on teljesültek, összességében 59.931.545 Ft adóbevételünk realizálódott.

Helyi iparüzési adó tervezett éves összege 70.000.000 Ft, mellyel szemben az I. féléves teljesítés 51.087.844 Ft.

Kommunális adó tekintetében a 14.000.000 Ft. éves előirányzat 45,53 %-a, azaz 6.374.503 Ft folyt be.

Egyéb közhatalmi bevételeink (pótlék, bírság, csatorna, talajterhelési díj) 2.469.198 Ft-os módosított előirányzata 100%-ban teljesült.

### **4. Felhalmozási bevételek, támogatások**

A felhalmozási bevételek és támogatások 15.116.766 Ft-tal teljesültek, ami a 15.604.336 Ft módosított előirányzat 97 %-a.

A felhalmozási célú támogatásokon belül 14.456.766 Ft a Polgármesteri Hivatal épületének felújításához kapcsolódó pályázat összege, a felhalmozási bevételek 660.000 Ft tétele pedig a 2184 hrsz. ingatlan értékesítéséből származik.

- **Kiadási források és azok teljesítése**

Az önkormányzat 2023. 06. 30-ig a település és az intézmények működtetésére, valamint fejlesztések és a korábban vállalt kötelezettségek teljesítésére 390.797.516 Ft-ot használt fel.

#### **1. Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok kiadásai**

Az önkormányzat személyi jellegű kiadásai, valamint munkáltatói közterhei a tervezett előirányzatok időarányos része teljesült.

#### **2. Dologi kiadások**

A K3 rovaton nyilvántartott dologi kiadásaink összességében 43,69 %-on teljesültek. Kimgasló a teljesítés a közvetített szolgáltatások tekintetében, melynek magyarázata, hogy a bölcsőde és a 250/1 hrsz.-on lévő tornacsarnok közüzemi szerződéseit, mint ingatlanulajdonos az önkormányzat kötötte, így a kapott számlák továbbszámlázásra kerülnek. A felhasználók részéről az átíratások folyamatban vannak. Szintén jelentős a teljesítés a fizetendő áfa és az egyéb dologi kiadások (késedelmi pótlék) tekintetében, melyek előirányzatai a teljesítéshez igazodnak.

A dologi kiadásokon belül alulteljesítést mutatnak a szakmai anyagok beszerzése (K311 védőnőknél, gyerekorvosnál tervezve), az üzemeltetési anyagok beszerzése (K312 a rendezvények kiadásaira, amelyek II. né-ben realizálódnak), a karbantartás, kisjavítási szolgáltatások (K334 ingatlankezelésnél, községgazdálkodásnál előirányozva)

#### **3. Eltartottak pénzbeli juttatásai**

A K4 rovaton kimutatott szociális kiadások 10,05% teljesült, amelyből:

- 25.000 Ft Az év első újszülöttjének támogatása
- 814.000 Ft Települési támogatás
- 253.082 Ft Köztemetés
- 40.000 Ft Szépkorúak köszöntése
- 175.000 Ft Babakelengye

#### **4. Egyéb működési célú kiadások**

Az egyéb működési célú támogatásaink államháztartáson belülre (K506), illetve kívülre (K512) időarányosan teljesültek.

A működési kiadásokon belül egyéb működési célú kiadásként az alábbi támogatásokat, hozzájárulásokat nyújtotta az önkormányzat:

-	1.200.000 Ft	Bursa Hungarica támogatás
-	1.836 Ft	MFP_Közösségszerv.kapcs.tám.visszafiz.köt.
-	532.500 Ft	Közfoglalkoztatás fel nem használt támogatás visszafizetése
-	640.000 Ft	Helybeni vérvétel támogatása
-	10.260.000 Ft	Helyi tömegközlekedés támogatása
-	2.820.144 Ft	Orvosi ügyelet működési hozzájárulás
-	126.475 Ft	TÖOSZ tagdíj
-	3.699.000 Ft	Civil szervezetek támogatása (civil szervezete, tűzoltók, tavaszi hadjárat)

#### **5. Felhalmozási kiadások**

A beruházási kiadásaink 14.520.377 Ft teljesítés mellett 99,17 %-on teljesültek félévig, amely teljesítések tartalmazzák az óvoda tornaszobával való bővítésének utolsó részleteit, valamint a bölcsőde eszközbeszerzéseit illetve a gépjármű beszerzést.

Tervezett felújításaink közül félévig megvalósult a könyvtár elektromos hálózatának korszerűsítése, közvilágítás bővítése, valamint a fogorvosi rendelő és szolgálati lakás visszatartott jölteljesítési biztosítékának kifizetése. Ezen beszerzések a 36.937.771 tervezethez képest 12,64 %-on teljesültek.

#### **6. Finanszírozási kiadások**

Az intézmények működtetésére 221.267.432 Ft került átadásra, amely a módosított előirányzat 45,83%-a.

### **II. Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében**

A hivatal költségvetési, valamint finanszírozási bevételei összességében időarányosan teljesültek 2023. I. félévében. Szentlőrinc-kátai időközi polgármester választásának lebonyolításából 1.346.034 Ft, házasságkötési díj bevételéből 330.000 Ft, kamatbevételből 40.343 Ft folyt be a hivatal számlájára.

Kiadási oldalon a személyi juttatások 42,96 %-a, a munkaadókat terhelő járulékok 47,16 %-a, a dologi kiadások 32,16 %-a, egyéb működési célú kiadások 100%-a, felhalmozási kiadások 18,64 %-a teljesült.

### **III. Szentmártonkátai Aprajfalva óvoda, bölcsőde és konyha tekintetében**

Az óvoda 2023. I. félévének bevételi és kiadási előirányzatai egységesen 47%-on, teljesültek.

### **IV. Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház tekintetében**

A könyvtár 2023. I. félévének bevételei 49%-on, kiadási előirányzatai 47%-on teljesültek.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat és intézményei gazdálkodása 2023. I. félévében stabil és időarányos volt, likviditási problémák nem jelentkeztek.

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

Melléklet:

- 2023. évi költségvetési rendelet módosítás mellékletei
- I. félévi beszámoló mellékletei

Szentmártonkátá, 2023. szeptember 21.

  
dr. Boér Imre Hunor  
polgármester



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

**Határozat-tervezet**  
**Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága**  
**...../2023. (IX.26.) POKKB. határozata**

Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítását.

Határidő: azonnal

Felelős: Kele Teréz bizottság elnöke

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

**Határozat-tervezet**  
**Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága**  
**...../2023. (IX.26.) POKKB. határozata**

Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja az Önkormányzat és intézményei 2023. I. félévi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Kele Teréz bizottság elnöke

## RENDELET – TERVEZET

### Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (IX.28.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.24.) 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 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.24.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban költségvetési rendelet) 2.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatának főösszegét 997.653.383 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:

- a) működési bevétel 775.083.780 Ft
- b) működési kiadás 937.794.431 Ft
- c) működési egyenleg -162.710.651,- Ft
- d) felhalmozási bevétel 17.104.336 Ft
- e) felhalmozási kiadás 59.858.952 Ft
- f) felhalmozási egyenleg -42.754.616 Ft

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására 205.465.267 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 2023. évi költségvetési főösszegét 942.891.290 Ft-ban állapítja meg.”

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

„4. § (1) Az önkormányzat összesített 2023. évi bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 587.119.711 Ft
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 14.944.336 Ft
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 86.469.198 Ft
- d) B4. Működési bevételek: 48.891.700 Ft
- e) B5. Felhalmozási bevételek 660.000 Ft
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1.500.000 Ft
- h) B8. Finanszírozási bevételek: 203.306.345 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 2023. évi kiadási előirányzatai:

- a) K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai: 95.280.956 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulék 11.518.967 Ft

- c) K3. Dologi kiadások: 132.222.109 Ft
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 13.000.000 Ft
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 137.783.786 Ft
- f) K6. Beruházások: 14.642.440 Ft
- g) K7. Felújítások: 36.937.771 Ft
- h) K8: Egyéb felhalmozási célú kiadások:
- i) K9. Finanszírozási kiadások: 501.505.261 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 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

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

**7. §** A költségvetési rendelet 16. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„16. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési főösszegét 174.800.360 Ft-ban állapítja meg.”

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

17. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2023. évi bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.346.034 Ft
- b) B4. Működési bevételek 940.353 Ft
- c) B8. Finanszírozási bevételek 172.513.973 Ft

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

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

„18. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2023. évi kiadási előirányzatai:

- a) K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai: 141.341.790 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok: 17.642.865 Ft
- c) K3. Dologi kiadások: 13.090.352 Ft
- d) K5. Egyéb működési célú kiadások 725.353 Ft
- e) K6. Beruházások 2.000.000 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.”

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

„19. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét 341.539.698 Ft-ban állapítja meg.

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

„20. § (1) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha összesített 2023. évi bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 49.437.686 Ft
- b) B8. Finanszírozási bevételek 292.102.012 Ft



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

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

„21. § (1) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha összesített 2023. évi kiadási előirányzatai:

- a) K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai: 199.107.689 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok: 26.404.393 Ft
- c) K3. Dologi kiadások: 110.598.875 Ft
- d) K6. Beruházások: 5.428.741 Ft

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

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

„22. § Az önkormányzat képviselő-testülete Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház 2023. évi költségvetési főösszegét 21.252.417 Ft-ban állapítja meg.”

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

23. § (1) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2023. évi bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 446.860 Ft
- b) B8. Finanszírozási bevételek: 20.805.557 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.

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

24. § (1) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2023. évi kiadási előirányzatai:

- a) K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai: 12.527.997 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok: 1.678.560 Ft
- c) K3. Dologi kiadások: 6.195.860 Ft
- d) K6. Beruházások: 850.000 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.

**16. § (1)** A rendelet a kihirdetésének napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

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

Szentmártonkát, 2023. szeptember ....

Dr. Boér Imre Hunor  
polgármester

Dr. Nagy Lajos  
jegyző

**Záradék:**

A rendeletet a képviselő-testület a 2023. szeptember ...-i ülésén fogadta el.

A rendelet 2023. szeptember ..-én került kihirdetésre.

Dr. Nagy Lajos  
jegyző

## **Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításához:**

### **Általános indokolás**

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembevételre került a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendeletben foglalt szabályok.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak. Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

### **Részletes indokolás**

#### **A rendelet 1. §-ához**

Meghatározásra került az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatának módosított főösszege.

#### **A rendelet 2-6. §-ához**

Szerepeltetni kell külön az önkormányzat módosított költségvetési főösszegét, módosított bevételi és kiadási előirányzatait, valamint a módosított tartalékalap előirányzatát, és az önkormányzat és intézményei módosított költségvetési mérlegét.

#### **A rendelet 7-9. §-ához**

Meghatározásra került a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal, mint önkormányzati intézmény módosított költségvetési főösszege, bevételi és kiadási előirányzatai.

#### **A rendelet 10-12. §-ához**

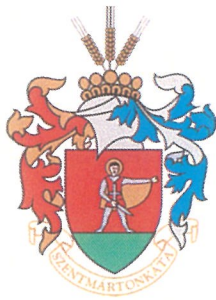
Meghatározásra került az Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha, mint önkormányzati intézmény módosított bevételi és kiadási előirányzatai.

#### **A rendelet 13-15. §-ához**

Meghatározásra került a Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház, mint önkormányzati intézmény módosított főösszege, bevételi és kiadási előirányzatai.

#### **A rendelet 16. §-ához**

Hatályba lépési rendelkezések és jogharmonizációs záradék, az Európai Unió jogának való megfelelést tartalmazza.



# Szentmártonkőtelek Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

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

## Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

### I. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható hatásai:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1) alapján a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a képviselő-testület dönt. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

### II. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségügyi és adminisztratív hatásai:

#### a) Társadalmi hatása:

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2023. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

#### b) Gazdasági hatása:

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

#### c) Költségvetési hatása:

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható.

#### d) Környezeti és egészségügyi hatása: nincs

#### e) Adminisztratív hatása:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

**III. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

Rendelkezésre állnak.

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

**Határozat-tervezet  
Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2023. (IX.28.) önkormányzati határozata**

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja az Önkormányzat és intézményei 2023. I. félévi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Boér Imre Hunor polgármester