

ELŐTERJESZTÉS
Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére


Az előterjesztés tárgya:

**Csörög Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 26.)
önkormányzati rendelet módosítása**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2022. május 31.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A rendelet elfogadásához szükséges többség típusa:	egyszerű / <u>minősített</u>
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos
A napirendet tárgyaló bizottság:	<u>Pénzügyi Bizottság</u> / <u>Szociális Bizottság</u>

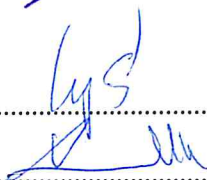
Előterjesztő:

Szorcsik József polgármester


.....

Az előterjesztést készítette:

Czinege Éva pénzügyi ügyintéző


.....

Kiskuti Petra jegyző


.....

Az előterjesztést törvényességi szempontból megvizsgálta:

Kiskuti Petra jegyző


.....

Törvényességi észrevétel:

nincs / az alábbi

Melléklet:

-

Az előterjesztés tárgyalására meghívást kap:

-

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR BEMUTATÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Csörög Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 26.) önkormányzati rendeletet a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljárva – Csörög Község polgármestere fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése szerint 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.

A költségvetés módosítására vonatkozó fent hivatkozott rendelkezések:

„34. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról 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.”

Az előirányzat-módosításokra a 2021. évben realizált bevételek és azok felhasználása, a kiadási előirányzatokat érintő feladat átcsoportosítások, valamint a költségvetés elfogadását követően tett kötelezettségvállalások miatt kerül sor a rendelet-tervezet szöveges és számszaki rendelkezései szerint.

1. önkormányzat

Kiadások:

A személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok előirányzat módosításának oka az év végi jutalmak kifizetése.

Dologi kiadások előirányzata a Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde közüzemi, gyermekek étkeztetési díjait tartalmazza, mely 2021. augusztus hónaptól az önkormányzat költségvetését terheli.

Egyéb működési célú kiadások sor növekedésének oka:

- a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások összegét (2019. év) 3.810.966 Ft
- a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások összegét (2020. év) 3.578.020 Ft
- a 1818/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján elnyert pályázat fel nem használt összegét: 851.782 Ft
- A Belügyminisztérium Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai melléklet 2.1.1. jogcíme Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása keretében kapott 7.145.000 Ft (DMRV részére átutalásra került)

Beruházási kiadások előirányzata a kapott pályázati összegeket tartalmazza:

MFP-FAE/2021 Felelős állattartás elősegítése 1.499.991 Ft
MFP-ÖTIK/2021 Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése 29.997.000 Ft
MFP-KEB/2021 Közösségszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés 1.973.412 Ft
MFP-ÖTIK2021 Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése 49.957.278Ft

Felújítási kiadások előirányzata 49.957.258 Ft-tal növekedett az alábbiak szerint:
1.078.179 Ft összeggel növekedett a tervezetthez képest. („A Homokbánya utca és az Akácfa utca útburkolatának korszerűsítése”)
MFP-ÖTIK2021 Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése 49.957.278Ft

Finanszírozási kiadások előirányzata soron csökkenés történt a Csörögi Csiri-Biri Óvoda fenntartói jogának átadása, illetve a Csörögi Polgármesteri Hivatal fel nem használt kiadásai miatt. A decemberben folyósított államháztartáson belüli megelőlegezések miatt keletkezett visszafizetés 4.943.792 Ft-tal növekedett.

Bevételek:

A bevételi oldalon pluszként jelenik meg a működési célú támogatások államháztartáson belülről, mely az évközi módosításoknak köszönhetően kiegészítő támogatásban részesült az önkormányzat, valamint, A Belügyminisztérium Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai melléklet 2.1.1. jogcíme Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása keretében kapott 7.145.000 Ft-ot.
Csökkenésként pedig a Csörögi Csiri-Biri Óvoda fenntartói jogának átadása miatt az önkormányzati alrendszerből és így az önkormányzat költségvetéséből történő kikerülése jelenik meg.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

- MFP-FAE/2021 Felelős állattartás elősegítése 1.499.991 Ft
- MFP-ÖTIK/2021 Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése 29.997.000 Ft
- MFP-KEB/2021 Közösségszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés 1.973.412 Ft
- MFP-ÖTIK2021 Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése 49.957.278 Ft

A közhatalmi bevételek növekedése az adók jól teljesítése miatt történt

- Értékesítési és forgalmi adók (IPA): tervezett: 6.000.000 Ft, teljesített: 11.154.806 Ft
- Magánszemélyek kommunális adója: tervezett: 5.500.000 Ft, teljesített: 5.736.499 Ft
- Telekadó: tervezett: 4.500.000 Ft, teljesített: 4.149.111 Ft

Működési bevétel sor emelkedése a közműfogyasztásból származó visszafizetésből tevődik össze. Működési, felhalmozási átvett pénzeszköz sor növekedett 1.279.600 Ft-tal, ami a vállalkozói park kialakítása miatt került utalásra 2 vállalkozó részéről.

2. Csörögi Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében a kiadási oldalon a személyi juttatások sor: 2 949 086 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó: 497 024 Ft-tal, dologi kiadás sor: 3 667 631 Ft-tal, és a beruházási kiadás sor: 318 600 Ft-tal, összesen: 7 432 341 Ft-tal csökkent a kiadási oldal. A bevételi előirányzat 59 983-tal növekedett: 46.579 Ft-tal, mely gázfogyasztás túlfizetés visszautalásából keletkezett. Az irányítószervi támogatás 7 492 341 Ft-tal csökkent, mivel a kiadási oldal előirányzata is csökkent.

3. Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde

A Csörögi Csiri-Biri Óvoda költségvetésében változás nem történt, mivel az előirányzatok 2021 évre vonatkoznak, de az intézmény fenntartói joga 2021.08.31-én átadásra került.

Kérem, hogy a képviselő-testület az előterjesztést vitassa meg és fogadja el a rendeletet.

2. ELŐZMÉNYEK, A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖRBEN HOZOTT KORÁBBI KÉPVISELŐ-TESTÜLETI DÖNTÉSEK, ÉS AZOK VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLLÁSA

költségvetési rendelet elfogadása, a polgármester és a képviselő-testület által a tárgyévben elfogadott határozatok

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény

4. KÖLTSÉGGIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

mellékletek szerint

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Pénzügyi Bizottság véleménye:

Szociális Bizottság véleménye:

6. HATÁROZATI JAVASLAT/RENDELET TERVEZET

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe: Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (...) önkormányzati rendelete Csörög Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása: Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása.

Költségvetési hatása: Elfogadott módosítások szerint.

Környezeti, egészségi következményei: A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet módosításának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincsen.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az Möt-v-ben és Áht-ban előírt jogalkotási kötelezettség teljesítése.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: Mulasztásos törvénysértés miatt felügyeleti bírság kiszabása, állami feladat finanszírozás lehívhatóságának elmaradása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: Az önkormányzati rendelet alkalmazásának személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei biztosítottak.

**Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2022. (...) önkormányzati rendelete
Csörög Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikkének (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Csörög Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. § (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetését 503 648 228 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, ezen belül a működési bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 375 366 393 Ft, a felhalmozási bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 128 281 835 Ft.
(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetését 503 648 228 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül a működési kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 224 382 916 Ft, a felhalmozási kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 279 265 312 Ft.”

2. §

A Rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevétele és kiadása:

a) önkormányzat	503 349 542 Ft,
b) Csörögi Polgármesteri Hivatal	36 376 637 Ft,
c) Csörögi Csiri-Biri Óvoda	59 550 618 Ft”

3. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2021. december 31. napján lép hatályba.

Csörög, 2022. ...

Szorcsik József
polgármester

Kiskuti Petra
jegyző

Indokolás

1. §

A § a kiadási és bevételi főösszegek módosítását tartalmazza.

2. §

Ez a § a módosított kiadási és bevételi főösszeg figyelembevételével az Önkormányzat és költségvetési szerveinek módosított kiadásait és bevételeit határozza meg.

3. §

A normaszöveg szöveges részében foglalt módosításokat a kapcsolódó melléletekben át kell vezetni, ezért a megfelelő melléleteket is módosítani kell.

4. §

A § a hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Csörög, 2022. május 23.

1. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez
 "1. melléklet az 1/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Csörög Község Önkormányzat 2021. évi költségvetése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (adatok Ft-ban)	Önkormányzat			
	Eredeti előirányzat	1. Módosított előirányzat	2. Módosítás	2. Módosított előirányzat
K1. Személyi juttatások	103 551 419	105 097 543	-629 548	104 467 995
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 752 862	15 896 232	154 344	16 050 576
K3. Dologi kiadások	72 289 591	72 715 785	9 548 785	82 264 570
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 084 999	11 091 999	0	11 091 999
K5. Egyéb működési célú kiadások	14 248 742	32 798 179	-7 548 793	25 249 386
K6. Beruházási kiadások	105 700 250	164 552 034	28 172 371	192 724 405
K7. Felújítások	0	6 583 629	49 957 278	56 540 907
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	322 627 863	408 735 401	79 654 437	488 389 838
K9. Finanszírozási kiadások	9 980 152	10 314 598	4 943 792	15 258 390
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	332 608 015	419 049 999	84 598 229	503 648 228
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	181 676 766	192 976 033	-12 272 796	180 703 237
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	41 380 594	86 901 241	128 281 835
B3. Közhatalmi bevételek	17 450 000	19 123 113	3 686 378	22 809 491
B4. Működési bevételek	12 287 169	12 938 250	60 014	12 998 264
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	213 000	213 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	213 000	1 066 600	1 279 600
B1-7. Költségvetési bevételek	211 413 935	266 630 990	79 654 437	346 285 427
B8. Finanszírozási bevételek	121 194 080	152 419 009	4 943 792	157 362 801
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	332 608 015	419 049 999	84 598 229	503 648 228

11

2. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez
 "2. melléklet az 1/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat 2021. évi költségvetése
Költségvetési egyenleg (Ft)

Csörög Község Önkormányzata	önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde
MŰKÖDÉSI MÉRLEG			
K1. Személyi juttatások	39 102 998	27 732 853	37 632 144
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 051 618	4 258 976	5 739 982
K3. Dologi kiadások	62 206 340	4 184 538	15 873 692
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 091 999	0	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	25 249 386	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	143 702 341	36 176 367	59 245 818
K9. Finanszírozási kiadások	110 886 959	0	0
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	254 589 300	36 176 367	59 245 818
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	180 703 237	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	22 809 491	0	0
B4. Működési bevételek	12 699 578	193 632	105 054
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	213 000	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	216 425 306	193 632	105 054
B8. Finanszírozási bevételek		36 183 005	59 445 564
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	216 425 306	36 376 637	59 550 618
Működési egyenleg:	-38 163 994	200 270	304 800
FELHALMOZÁSI MÉRLEG			
K6. Beruházási kiadások	192 219 335	200 270	304 800
K7. Felújítások	56 540 907	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	248 760 242	200 270	304 800
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	248 760 242	200 270	304 800
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	128 281 835	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 279 600	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	129 561 435	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	157 362 801	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	286 924 236	0	0
Felhalmozási egyenleg	38 163 994	-200 270	-304 800

"

3. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez
 "3. melléklet az 1/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Az egyesítés rovatrend szerinti a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (adatok Ft-ban)	önkormányzat						Polgármesteri Hivatal				Csirri-Biri Óvoda és Bölcsőde					
	Eredeti előirányzat	1. Módosított előirányzat	2. Módosítás	2. Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	1. Módosított előirányzat	2. Módosítás	2. Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	1. Módosított előirányzat	2. Módosítás	2. Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	1. Módosított előirányzat	2. Módosítás	2. Módosított előirányzat
K1. Személyi juttatások	35 237 336	36 783 460	2 319 538	39 102 998	30 681 939	30 681 939	-2 949 086	27 732 853	37 632 144	37 632 144	0	37 632 144	37 632 144	37 632 144	0	37 632 144
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 256 880	5 400 250	651 368	6 051 618	4 756 000	4 756 000	-497 024	4 258 976	5 739 982	5 739 982	0	5 739 982	5 739 982	5 739 982	0	5 739 982
K3. Dologi kiadások	48 610 309	48 989 924	13 216 416	62 206 340	7 805 590	7 852 169	-3 667 631	4 184 538	15 873 692	15 873 692	0	15 873 692	15 873 692	15 873 692	0	15 873 692
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 084 999	11 091 999	0	11 091 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	14 248 742	92 243 743	-66 994 357	25 249 386	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások	104 963 650	163 728 364	28 490 971	192 219 335	431 800	518 870	-318 600	200 270	304 800	304 800	0	304 800	304 800	304 800	0	304 800
K7. Felújítások	0	6 583 629	49 957 278	56 540 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	219 401 916	364 821 369	27 641 214	392 462 583	43 675 329	43 808 978	-7 432 341	36 376 637	59 550 618	59 550 618	0	59 550 618	59 550 618	59 550 618	0	59 550 618
K9. Finanszírozási kiadások	113 101 045	53 989 927	56 897 032	110 886 959	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	332 502 961	418 811 296	84 538 246	503 349 542	43 675 329	43 808 978	-7 432 341	36 376 637	59 550 618	59 550 618	0	59 550 618	59 550 618	59 550 618	0	59 550 618
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	181 676 766	192 976 033	-12 272 796	180 703 237	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	41 380 594	86 901 241	128 281 835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	17 450 000	19 123 113	3 686 378	22 809 491	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	12 182 115	12 699 547	31	12 699 578	0	133 649	59 983	193 632	105 054	105 054	0	105 054	105 054	105 054	0	105 054
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	213 000	213 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	213 000	1 066 600	1 279 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	211 308 881	266 392 287	79 594 454	345 986 741	0	133 649	59 983	193 632	105 054	105 054	0	105 054	105 054	105 054	0	105 054
B813. Maradvány igénybevétele					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B816. Irányítószerinti támogatás					43 675 329	43 675 329	-7 492 324	36 183 005	59 445 564	59 445 564	0	59 445 564	59 445 564	59 445 564	0	59 445 564
B8. Finanszírozási bevételek	121 194 080	152 419 009	4 943 792	157 362 801	43 675 329	43 675 329	-7 492 324	36 183 005	59 445 564	59 445 564	0	59 445 564	59 445 564	59 445 564	0	59 445 564
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	332 502 961	418 811 296	84 538 246	503 349 542	43 675 329	43 808 978	-7 432 341	36 376 637	59 550 618	59 550 618	0	59 550 618	59 550 618	59 550 618	0	59 550 618