

**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:	<b>2021. november 23.</b>
A napirendet tárgyaló ülés:	<b>Képviselő-testület</b>
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	<b><u>nyílt</u> / zárt</b>
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	<b><u>rendes</u> / rendkívüli</b>
A rendelet elfogadásához szükséges többség típusa:	<b>egyszerű / <u>minősített</u></b>
A szavazás módja:	<b><u>nyílt</u> / titkos</b>
A napirendet tárgyaló bizottság:	<b><u>Pénzügyi Bizottság</u> / Szociális Bizottság</b>

---

**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 rendeletét 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 2021. szeptember 30. napi állapot szerint.

### 1. önkormányzat

Kiadások:

A személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok előirányzat módosításának oka, hogy a VE-KOP-6.2.2-15-2020-00008 támogatás terhére 1 fő munkavállaló került felvételre, a támogatási előleg viszont még nem került utalásra 2021. szeptember 30-ig.

Dologi kiadások előirányzata a Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde közüzemi, gyermekek étkeztetési díjait tartalmazza, mely 2021 augusztus hónapra vonatkozik, de a kifizetés szeptember hónapban történt meg.

Egyéb működési célú kiadások sor növekedésének oka:

- a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások összege (2019. év) 3.810.966 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),
- a Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde megszűnése miatt 37.228.347 Ft fel nem használt támogatás,
- a tartalékon pedig az előző év költségvetési maradvány igénybevétele szerepel, azaz 29.810.288 Ft.



Beruházási kiadások előirányzata a kapott pályázati összegeket tartalmazza:

- PM\_BOLCSODEFEJLESZTES\_2018/45 kódszámú pályázat: 4.535.858 Ft (önerő: 238.742 Ft)
- BMÖFT/6-9/2021. Belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcím szerint: 19.975.000 Ft (önerő: 3.525.000 Ft)
- MFP-OJKJF/2021. Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése: 4.961.712 Ft
- MFP-KOEB/2021. Kommunális eszköz beszerzése: 6.994.843 Ft
- MFB-BJA/2021. Önkormányzati járdaépítés/felújítás anyagtámogatás 4.913.181 Ft
- Csörög külterületi szántó vásárlása tervezett 5.000.000 Ft teljesítés: 6.100.000 Ft

Felújítási kiadások előirányzata 1.078.179 Ft összeggel növekedett a tervezetthez képest. („A Homokbánya utca és az Akácfa utca útburkolatának korszerűsítése”)

Finanszírozási kiadások előirányzaton a Csörögi Csiri-Biri Óvoda megszűnése miatt 59.445.564 Ft csökkenés történt.

Bevételek:

A bevételi oldalon pluszként jelenik meg a működési célú támogatások államháztartáson belülről, mivel 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 Lakosági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása keretében kapott 7.145.000 Ft-ot.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

- PM\_BOLCSODEFEJLESZTES\_2018/45 kódszámú pályázat: 4.535.858 Ft
- BMÖFT/6-9/2021. Belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcím szerint: 19.975.000 Ft
- MFP-OJKJF/2021. Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése: 4.961.712 Ft
- MFP-KOEB/2021. Kommunális eszköz beszerzése: 6.994.843 Ft
- MFB-BJA/2021. Önkormányzati járdaépítés/felújítás anyagtámogatás 4.913.181 Ft.

A közhatalmi bevételek növekedése az adók jól teljesítése miatt történt

- Értékesítési és forgalmi adók (IPA): tervezett: 6.000.000 Ft, teljesített: 9.462.655 Ft
- Magánszemélyek kommunális adója: tervezett: 5.500.000 Ft, teljesített: 4.944.574 Ft
- Telekadó: tervezett: 4.500.000 Ft, teljesített: 3.110.611 Ft

Működési bevételek növekedése a közműfogyasztásból származó visszafizetésből adódik.

Felhalmozási átvett pénzeszköz 213.000 Ft, melyet helyi lakosok támogatásként adtak az önkormányzatnak.

Finanszírozási bevételek között az előző év költségvetési maradvány igénybevétele szerepel.

## 2. Csörögi Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében a kiadási oldalon a dologi kiadás sor növekedett: 46.579 Ft-tal, illetve a beruházási kiadás sor: 87.070 Ft-tal, (szünetmentes akkumulátor, tápegység, SSD kártya), ezzel összhangban a bevételi előirányzat is növekedett, mely gázfogyasztás túlfizetés visszautalásából következik.

## 3. Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde

A Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde költségvetésében változás nem történt, mivel az előirányzatok 2021. évre vonatkoznak, de az intézmény fenntartói joga 2021.08.31-én átadásra került a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Iskola Alapítványának.

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

Csörög Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet  
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 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény

## 4. KÖLTSÉGHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

mellékletek szerint

## 5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Pénzügyi 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 .../2021. (...) 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  
.../2021. (...) önkormányzati rendelete  
Csörög Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 26.) önkor-  
mányzati 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 419 049 999 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, ezen belül a működési bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 225 037 396 Ft, a felhalmozási bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 41 593 594 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetését 419 049 999 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül a működési kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 237 599 738 Ft, a felhalmozási kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 171 135 663 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	418 811 296 Ft,
b) Csörögi Polgármesteri Hivatal	43 808 978 Ft,
c) Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde	59 550 616 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. §

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Csörög, 2021. ...

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, 2021. november 18.

1. melléklet a .../2021. (...) 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		
	kötelező	önként vállalt	összesen
K1. Személyi juttatások	105 097 543	0	105 097 543
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 896 232	0	15 896 232
K3. Dologi kiadások	72 715 785	0	72 715 785
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 091 999	0	11 091 999
K5. Egyéb működési célú kiadások	32 798 179	0	32 798 179
K6. Beruházási kiadások	164 552 034	0	164 552 034
K7. Felújítások	6 583 629	0	6 583 629
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>408 735 401</b>	<b>0</b>	<b>408 735 401</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>10 314 598</b>	<b>0</b>	<b>10 314 598</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>419 049 999</b>	<b>0</b>	<b>419 049 999</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	192 976 033	0	192 976 033
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 380 594	0	41 380 594
B3. Közhatalmi bevételek	19 123 113	0	19 123 113
B4. Működési bevételek	12 938 250	0	12 938 250
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	213 000	0	213 000
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>266 630 990</b>	<b>0</b>	<b>266 630 990</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>152 419 009</b>	<b>0</b>	<b>152 419 009</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>419 049 999</b>	<b>0</b>	<b>419 049 999</b>

"

2. melléklet a .../2021. (...) 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
<b>MŰKÖDÉSI MÉRLEG</b>			
K1. Személyi juttatások	36 783 460	30 681 939	37 632 144
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 400 250	4 756 000	5 739 982
K3. Dologi kiadások	48 989 924	7 852 169	15 873 692
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 091 999	0	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	92 243 743	0	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>194 509 376</b>	<b>43 290 108</b>	<b>59 245 818</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>53 989 927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>248 499 303</b>	<b>43 290 108</b>	<b>59 245 818</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	192 976 033	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	19 123 113	0	0
B4. Működési bevételek	12 699 547	133 649	105 054
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>224 798 693</b>	<b>133 649</b>	<b>105 054</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>		<b>43 675 329</b>	<b>59 445 564</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>224 798 693</b>	<b>43 808 978</b>	<b>59 550 618</b>
<b>Működési egyenleg:</b>	<b>-23 700 610</b>	<b>518 870</b>	<b>304 800</b>
<b>FELHALMOZÁSI MÉRLEG</b>			
K6. Beruházási kiadások	163 728 364	518 870	304 800
K7. Felújítások	6 583 629	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>170 311 993</b>	<b>518 870</b>	<b>304 800</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>170 311 993</b>	<b>518 870</b>	<b>304 800</b>
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 380 594	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	213 000	0	0
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>41 593 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>152 419 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>194 012 603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási egyenleg</b>	<b>23 700 610</b>	<b>-518 870</b>	<b>-304 800</b>



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

Csörög Község Önkormányzata 2021. évi költségvetése	önkormányzat				Polgármesteri Hivatal				Csíri-Bíri Óvoda és Bölcsőde			
	Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (adatok Ft-ban)											
	Iredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	Iredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	Iredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	Iredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
K1. Személyi juttatások	35 237 336	1 546 124	36 783 460	30 681 939	0	30 681 939	37 632 144	0	37 632 144			
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 256 880	143 370	5 400 250	4 756 000	46 579	7 852 169	15 873 692	0	15 873 692			
K3. Dologi kiadások	11 084 999	7 000	11 091 999	0	0	0	0	0	0			
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 248 742	77 995 001	92 243 743	0	0	0	0	0	0			
K5. Egyéb működési célú kiadások	104 963 650	58 764 714	163 728 364	431 800	87 070	518 870	304 800	0	304 800			
K6. Beruházási kiadások	0	6 583 629	6 583 629	0	0	0	0	0	0			
K7. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>219 401 916</b>	<b>145 419 453</b>	<b>364 821 369</b>	<b>43 675 329</b>	<b>133 649</b>	<b>43 808 978</b>	<b>59 550 618</b>	<b>0</b>	<b>59 550 618</b>			
K9. Finanszírozási kiadások	113 101 045	-59 111 118	53 989 927	0	0	0	0	0	0			
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>332 502 961</b>	<b>86 308 335</b>	<b>418 811 296</b>	<b>43 675 329</b>	<b>133 649</b>	<b>43 808 978</b>	<b>59 550 618</b>	<b>0</b>	<b>59 550 618</b>			
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	181 676 766	11 299 267	192 976 033	0	0	0	0	0	0			
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	41 380 594	41 380 594	0	0	0	0	0	0			
B3. Közhatalmi bevételek	17 450 000	1 673 113	19 123 113	0	0	0	0	0	0			
B4. Működési bevételek	12 182 115	517 432	12 699 547	0	133 649	133 649	105 054	0	105 054			
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	213 000	0	0	0	0	0	0			
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>211 308 881</b>	<b>54 870 406</b>	<b>266 392 287</b>	<b>0</b>	<b>133 649</b>	<b>133 649</b>	<b>105 054</b>	<b>0</b>	<b>105 054</b>			
B8. Finanszírozási bevételek	121 194 080	31 224 929	152 419 009	43 675 329	0	43 675 329	59 445 564	0	59 445 564			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>332 502 961</b>	<b>86 095 335</b>	<b>418 811 296</b>	<b>43 675 329</b>	<b>133 649</b>	<b>43 808 978</b>	<b>59 550 618</b>	<b>0</b>	<b>59 550 618</b>			