



Iktatószám:	KÖNYV/27-2/2022	
Címzett:	Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete	
Melléklet:	1 db rendelettervezet	
Tárgy:	Mártély Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet 5. számú módosítása	
Készítette:	Közgazdasági Iroda, Számviteli Csoport	
Az anyagot látta:	Előadó:	<i>Al</i>
	Csoportvezető:	<i>Bu</i>
	Irodavezető:	<i>Sh</i>
	Aljegyző:	
	Jegyző:	
	Polgármester:	<i>Baranyi A</i>
Véleményezésre megküldve:		
Napirend kapcsán meghívandó:		
Tárgyalás módja:	<u>NYÍLT</u>	
	ZÁRT az Möt. 46. § (2) bekezdés alábbi pontja alapján: a) önkormányzati hatósági, összeférhetlenségi, méltatlansági, kintüntetési ügy tárgyalásakor, fegyelmi büntetés kiszabása, valamint vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárás esetén b) érintett kérésére választás, kinevezés, felmentés, vezetői megbízás adása, annak visszavonása, fegyelmi eljárás megindítása és állásfoglalást igénylő személyi ügy tárgyalásakor c) vagyonával való rendelkezés esetén, továbbá az általa kiírt pályázat feltételeinek meghatározásakor, a pályázat tárgyalásakor, ha a nyilvános tárgyalás az önkormányzat vagy más érintett üzleti érdekét sértené	

Iktatószám: KÖNYV/27-2/2022

Tárgy: Mártély Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetése

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

Mártély Községi Önkormányzat 3/2021.(II.23.) számú rendeletével, 443 380 e Ft bevételi és kiadási főösszeggel, februári ülésén fogadta el a 2021. évi költségvetését, melyet az év során négy alkalommal, önkormányzati rendeleteivel módosított. A módosítások eredményeképpen a költségvetési főösszeg 484 220 eFt-ra változott.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezés szerint *a képviselő testület „legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”*

Az éves költségvetési beszámoló bevételi és kiadási előirányzatainak az összes előirt követelésre és kötelezettségre fedezetet kell nyújtaniuk, ezért a jogszabályi felhatalmazással élve – az állami támogatások Államkincstárral történt-, és egyéb belső egyeztetések alapján – javaslom a 2021. évi költségvetés alábbi módosítását.

A rendelet jelenlegi módosításával költségvetésünk főösszege **19 571 eFt**-tal növekszik, ennek megfelelően **503 791 eFt**-ban kerül megállapításra.

Bevételek

Előirányzat módosítások

A bevételi előirányzatoknak fedezetet kell nyújtaniuk az összes előirt követelésre, beleértve az előző években keletkezett, de még be nem folyt (lejárt) kintlévőségeket is. A lejárt követelésekkel az eredeti előirányzat tervezésekor nem számoltunk, mert realizálódásuk bizonytalan, de a rendelet utolsó módosításánál a számviteli előírások miatt rendezni szükséges előirányzatukat. Az előirányzatok áttekintése során, az intézményi költségvetéseken belül éltünk a rovatok közötti átcsoportosítások lehetőségével is. Előbbiekre való tekintettel a bevételi előirányzati sorokat az alábbiak szerint módosítani szükséges:

Költségvetési bevételek:

A felsorolt bevételi sorokon az előirt követelések a tervezettől eltérő összeget tesznek ki, ezért ezek előirányzatát az alábbiak szerint módosítani szükséges:

-B3 Közhatalmi bevételek	8 516 eFt
-B4 Működési bevételek	4 582 eFt
-B6 Működési célú kölcsön megtérülése	500 eFt
-B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 024 eFt

Finanszírozási bevételek:

B811 Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól

A Magyar Államkincstárhoz benyújtott Adósságot Keletkeztető Ügyletek adatszolgáltatásában szerepeltetésre került 5 700 eFt hitelfelvétel. Az Önkormányzat nem élt ezzel a hitelkerettel, így a sor előirányzatát csökkenteni kell a teljes összeggel.

B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések

A 2022. évi támogatások terhére december hónapban kiutalt megelőlegezés összegéhez is előirányzatot kell rendelni, amelynek összege: 3 125 e Ft.

Gondozási Központ

A Gondozási Központ esetében a megtervezett B4 Működési bevételek rovat előirányzatát 424 eFt-tal megemelni szükséges a tárgyévi teljesítési adatok figyelembevételével.

ÁMK

Az idei évben kedvezően teljesülő bevételek (vendég étkezési díj, terem bérleti díj stb.) miatt a B4 Működési bevételek előirányzatát 3 100 eFt-tal szükség szerű megemelni.

Átcsoportosítások:

Önkormányzat

A költségvetési rendelet előző módosítása óta felmerült költségvetés főösszeget nem befolyásoló előirányzatokat módosító tételek, mely a B16 rovat terhére lettek megelőlegezve így azok „visszapótolhatóvá” váltak. Szociális és gyermekjóléti támogatás 160 eFt-tal, gyermek étkeztetési feladatainak támogatása 5 eFt-tal, működési célú költségvetési támogatás 2 eFt-tal került átcsoportosításra mindösszesen 167 eFt-tal.

Kiadások

A kiadási előirányzatoknak fedezetet kell nyújtaniuk az összes vállalt kötelezettségre, azok pénzügyi teljesítésétől függetlenül. A bevételi többletforrások felhasználása a kiadási oldalon a támogatások céljának megfelelően került megtervezésre. A kiadási előirányzatok esetében is elvégeztük a lehetséges átcsoportosításokat, ezt követően a kiadási előirányzatok az alábbiak szerint módosulnak:

A bevételi oldalon előállt többlet-források, és előirányzat növelések terhére „visszapótolhatóvá” váltak a dologi kiadások és az egyéb működési célú kiadások átcsoportosításokkal átmenetileg csökkentett előirányzatai.

K3 Dologi kiadások	3 353 eFt
K8 Egyéb felhalmozási kiadások	12 654 eFt

Gondozási Központ

A Gondozási Központ esetében a K3 Dologi jellegű kiadások rovaton 424 eFt-tal került megemelésre a teljesítési adatok figyelembevételével.

ÁMK

A tervezethez képest nagyobb mértékben teljesülő vendégéltelők száma, és teremléti igényeknek köszönhetően a többletforrásként megjelenő 3 100 eFt a dologi kiadások rovaton került előirányozva.

Átcsoportosítások

Önkormányzat

A K3 Dologi jellegű kiadások rovaton szereplő **977 Eft** rovat terhére a K84 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül rovat javára mindösszesen **977 Eft** előirányzat átcsoportosítás szükséges.

Gondozási Központ

Az intézmény esetében nem valósult meg tárgyi eszköz beszerzés, így a K6 Beruházások rovaton szereplő 102 eFt átcsoportosíthatóvá vált teljes összegben. A személyi juttatásoknál és a hozzátartozó járulékoknál keletkező forrásigényt a K6 Beruházások és a K3 Dologi jellegű kiadások rovatok terhére történő átcsoportosítással valósult meg az alábbiak szerint:

-K6 Beruházások	- 102 eFt
-K3 Dologi jellegű kiadások	- 60 eFt
-K1 Személyi juttatások	118 eFt
-K2 Szociális hozzájárulási adó	44 eFt

ÁMK

A Művelődési Központnál megvalósult beruházáshoz kapcsolódó ÁFA fizetéséhez előirányzatot kell biztosítani, mely a K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA rovat terhére történő átcsoportosításával szükséges megoldani

-K7 Felújítások	-10 eFt
-K6 Beruházások	10 eFt

Az előirányzat módosítással Mártély Község Önkormányzat 2021. évi költségvetésének

**bevételi főösszege: 503 791 eFt-ra,
kiadási főösszege: 503.791 eFt-ra**

módosul.

Mártély Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet 5. számú módosításának mellékletei:

1. melléklet

Mártély Község Önkormányzat 2021. évi konszolidált költségvetési mérlege

2. melléklet

Mártély Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlege

3. melléklet

Gondozási Központ 2021. évi költségvetési mérlege

4. melléklet

Általános Művelődési Központ 2021. évi költségvetési mérlege

RENDELETTERVEZET

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
../2022. (III.23.) számú rendelete

**Mártély Községi Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről és annak
végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás 2021. évi szabályairól szóló
3/2021. (II.23) önkormányzati rendelet 5. sz. módosításáról**

Mártély Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, valamint az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet rendelkezéseit figyelembe véve, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdésének b) pontja szerinti feladatkörében eljárva – az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott hatáskörében a Mártély Községi Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás 2021. évi szabályairól szóló 3/2021. (II.23) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) módosításáról a következőket rendeli el:

1. §

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. évi költségvetésének

**bevételi főösszegét 503 791 eFt-ban,
kiadási főösszegét 503 791 eFt-ban**

állapítja meg.

2. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.
- (2) A Rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.
- (3) A Rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.
- (4) A Rendelet 4. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetés követő napon lép hatályba.

Mártély, 2022. március 23.

Dr. Putz Anita sk.
polgármester

Dr. Karsai Éva sk.
aljegyző
jegyzői jogkörben eljárva

INDOKLÁS

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-a rendelkezik az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása az államháztartás önkormányzati alrendszerében. A 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.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezés szerint *a képviselő testület „legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”*

A Törvény értelmében megfogalmazott kötelezettség alapján Mártély Községi Önkormányzata a jogszabályi felhatalmazással élve – az állami támogatások Államkincstárral történt-, és egyéb belső egyeztetések alapján a költségvetési bevételek, illetve finanszírozási bevételek költségvetésbe történő beemeléséről, illetve az évvégén jelentkező előirányzat módosítási igény miatti átcsoportosításáról rendeletet alkot.

A rendelet-módosítás tervezet az eredeti költségvetés szerkezetében kerül összeállításra, kiindulva az utolsó elfogadott előirányzatok összegéből.

MÁRTÉLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

1. sz. melléklet

intézmény megnevezése

2021. évi KÖLTSÉGVETÉS

adatok eft-ban

Mártély Községi Önkormányzat konszolidált 2021. évi költségvetési mérlege

rovat- rend	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti ei	Módosított ei	5. számú módosítás	Módosított ei	rovat- rend	KIADÁSOK	2021. évi eredeti ei	Módosított ei	5. számú módosítás	Módosított ei
	Működési célú támogatások										
B 1	államháztartáson belülről	125 954	145 061	0	145 061	K 1	Személyi juttatások	83 991	99 197	118	99 315
B 3	Közhatalmi bevételek	25 350	39 756	8 516	48 272	K 2	szociális hozzájárulási adó	13 411	14 615	44	14 659
B 4	Működési bevételek	31 906	34 906	8 106	43 012	K 3	Dologi kiadások	90 595	112 347	5 840	118 187
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	512	500	1 012	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500	1 500	0	1 500
						K 5	Egyéb működési célú kiadások	23 935	33 344	40	33 384
	Működési célú költségvetési bevételek	183 210	220 235	17 122	237 357		Működési célú költségvetési kiadások	213 432	261 003	6 042	267 045
	<i>Működési célú költségvetési hiány</i>	<i>30 222</i>	<i>40 768</i>	<i>-11 080</i>	<i>29 688</i>		<i>Működési célú költségvetési többlet</i>				
B 2	államháztartáson belülről	34 638	34 676	0	34 676	K 6	Berruházások	55 139	61 208	-92	61 116
B 5	Felhalmozási bevételek	0	276	0	276	K 7	Felújítások	6 037	5 891	-10	5 881
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	500	5 024	5 524	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	165 609	152 955	13 631	166 586
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	35 138	35 452	5 024	40 476		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	226 785	220 054	13 529	233 583
	<i>Felhalmozási célú költségvetési hiány</i>	<i>191 647</i>			<i>193 107</i>		<i>Felhalmozási célú költségvetési többlet</i>		<i>-220 054</i>	<i>-8 505</i>	
		218 348	489 697	22 146	277 833			440 217	281 052	19 513	300 728
	Költségvetési hiány	221 869	225 370	-2 575	222 795		Költségvetési többlet				
	Finanszírozási bevételek (hitelek, pénzmaradvány)	225 032	228 533	-2 575	225 958	K 9	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsönök törlesztése, betétfelhelyezés, megelőlegezés)	3 163	3 163	0	3 163
		443 380	484 220	19 571	508 791		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	443 380	484 220	19 571	508 791

2021. évi KÖLTSÉGVETÉS

adatok eF-ban

Mártély Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlege

rovat- rend	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti ei	Módosított ei	5. számú módosítás	Módosított ei	rovat- rend	KIADÁSOK	2021. évi eredeti ei	Módosított ei	5. számú módosítás	Módosított ei
	Működési célú támogatások										
B 1	államháztartáson belülről	125 954	144 661	0	144 661	K 1	Személyi juttatások Munkaadókat terhelő járulékok és Munkaadókat terhelő járulékok és	20 490	35 696	0	35 696
B 3	Közhatalmi bevételek	25 350	39 756	8 516	48 272	K 2	szociális hozzájárulási adó	3 142	4 346	0	4 346
B 4	Működési bevételek	7 000	8 000	4 582	12 582	K 3	Dologi kiadások	57 139	76 042	2 376	78 418
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök		512	500	1 012	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500	1 500	0	1 500
						K 5	Egyéb működési célú kiadások	23 935	33 344	40	33 384
	Működési célú költségvetési bevételek	158 304	192 929	13 598	206 527		Működési célú költségvetési kiadások	106 206	150 928	2 416	153 344
	Felhalmozási célú támogatások										
B 2	államháztartáson belülről	34 638	34 676	0	34 676	K 6	Beruházások	55 037	60 930	0	60 930
B 5	Felhalmozási bevételek	0	276	0	276	K 7	Felújítások	4 386	4 386	0	4 386
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500	500	5 024	5 524	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások	165 609	152 955	13 631	166 586
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	35 138	35 452	5 024	40 476		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	225 032	218 271	13 631	231 902
	Összesen	193 442	228 381	18 622	247 003		Összesen	331 238	369 199	16 047	385 246
	Finanszírozási bevételek (hitelek)	0	5 700	-5 700	0	K 911.	Finanszírozási kiadások (hitelek, kölcsön törlesztése)	0	0	0	0
B811	Finanszírozási bevételek (hitelek)	0	5 700	-5 700	0	913	törlesztése)	0	0	0	0
	Finanszírozási bevételek - Előző év						Államháztartáson belüli				
B813	költségvetési maradványának igénybevétele	222 712	220 034	0	220 034	K 914	megelőlegresek	3 163	3 163	0	3 163
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	3 125	3 125	K 915	Finanszírozási kiadások (intézmények támogatása)	81 753	81 753	0	81 753
						K916	Betéthelyezés	0	0	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	416 154	454 115	16 097	470 162		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	416 154	454 115	16 047	470 162

Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központ

intézmény megnevezése

3. sz. melléklet

2021. évi KÖLTSÉGVETÉS

Mártély Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlege

adatok eFt-ban

rovat- rend	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti ei	Módosított ei	5. számú módosítás	Módosított ei	rovat- rend	KIADÁSOK	2021. évi eredeti ei	Módosított ei	5. számú módosítás	Módosított ei
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0	K 1	Személyi juttatások	18 987	18 987	118	19 105
B 3	Közhatalmi bevételek					K 2	szociális hozzájárulási adó	2 891	2 891	44	2 935
B 4	Működési bevételek	5 906	5 906	424	6 330	K 3	Dologi kiadások	10 039	10 138	364	10 502
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
						K 5	Egyéb működési célú kiadások				
	Működési célú költségvetési bevételek	5 906	5 906	424	6 330		Működési célú költségvetési kiadások	31 917	32 016	526	32 542
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0	K 6	Beruházások	102	102	-102	0
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0		0	K 7	Felújítások	0	0		0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások				
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	0	0	0	0		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	102	102	-102	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 906	5 906	424	6 330		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	32 019	32 118	-102	32 542
B 813	Finanszírozási bevételek - Előző év költségvetési maradványának	483	582		582	K 9	Finanszírozási kiadások				
B 816	Finanszírozási bevételek - Irányító szervi támogatás - ebből állami hozzájárulás e Ft	25 630	25 630		25 630						
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	32 019	32 118	424	32 542		KIADÁSOK ÖSSZESEN	32 019	32 118	424	32 542

Mártély Községi Önkormányzat Általános Művelődési Központ

Intézmény megnevezése

4. sz. melléklet

2021. évi KÖLTSÉGVETÉS

adatok eFt-ban

Mártély Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlege

rovat- rend	BEVÉTELEK	2021. évi eredeti ei	Módosított ei	5. számú módosítás	Módosított ei	rovat- rend	KIADÁSOK	2021. évi eredeti ei	Módosított ei	5. számú módosítás	Módosított ei
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		400	0	400	K 1	Személyi juttatások	44 514	44 514		44 514
B 3	Közhatalmi bevételek					K 2	szociális hozzájárulási adó	7 378	7 378		7 378
B 4	Működési bevételek	19 000	21 000	3 100	24 100	K 3	Dologi kiadások	23 417	26 167	3 100	29 267
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök					K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
						K 5	Egyéb működési célú kiadások				
	Működési célú költségvetési bevételek	19 000	21 400	3 100	24 500		Működési célú költségvetési kiadások	75 309	78 059	3 100	81 159
	Felhalmozási célú támogatások					K 6	Beruházások	0	176	10	186
B 2	államháztartáson belülről	0	0		0	K 7	Felújítások	1 651	1 505	-10	1 495
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K 8	Egyéb felhalmozási kiadások				
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0		Felhalmozási célú költségvetési kiadások	1 651	1 681	0	1 681
	Felhalmozási célú költségvetési bevételek	0	0	0	0						
	Költségvetési bevételek összesen	19 000	21 400	3 100	24 500		Költségvetési kiadások összesen	76 960	79 740	3 100	82 840
B813	Finanszírozási bevételek - előző év költségvetési maradványának	1 837	2 217		2 217	K 9	Finanszírozási kiadások				
	Finanszírozási bevételek - irányító szervi										
B816	támogatás - ebből állami támogatás e Ft	56 123	56 123	0	56 123						
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	76 960	79 740	0	82 840		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	76 960	79 740	3 100	82 840