

Telki Község Önkormányzata

2089 Telki, Petőfi u.1.

Telefon: (06) 26 920 801

E-mail: hivatal@telki.hu

[www.telki.hu](http://www.telki.hu)

**ELŐTERJESZTÉS**

**A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2022. május 30.-i rendes ülésére**

**Az önkormányzat 2021. évi költségvetés módosítása**

**A napirendet tárgyaló ülés dátuma**: **2022. 05.30**

**A napirendet tárgyaló ülés:** **Pénzügyi Bizottság**, **Képviselő-testület**

**Előterjesztő:** **Deltai Károly polgármester**

**Az előterjesztést készítette:** **dr. Lack Mónika jegyző**

**A napirendet tárgyaló ülés típusa:** **nyílt** / zárt

**A napirendet tárgyaló ülés típusa:** **rendes /** rendkívüli

**A határozat elfogadásához szükséges többség típusát:** **egyszerű** / **minősített**

**A szavazás módja:** **nyílt** / titkos

**1.Előzmények, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása:**

**2. Jogszabályi hivatkozások**: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

**3.Költségkihatások és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai:**

Mindenkori költségvetési források

**4. Tényállás bemutatása:**

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkenheti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

*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 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-ei 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, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.*

*(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni, azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.*

Telki Község Önkormányzata 2021. évi költségvetési rendeletének módosítására a fenti törvényi kötelezettségek betartása miatt került sor.

Telki község Önkormányzat Képviselő-testülete 2/2020. (II. 23.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá a 2021. évi költségvetését, mely eddig négy alkalommal került eddig módosításra [ 7/2021.(VI.11.), 9/2021.(IX.7.), 13/2021.(X.8.) és 16/2021. (XI. 29.) önkormányzati rendelet].

Telki, 2022. május 23.

 Deltai Károly

 polgármester

**Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

**Telki Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Telki Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletének (továbbiakban: költségvetési rendelet) módosításáról a következő rendeletet alkotja:

**1. §**

A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4–6. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

**„4. §**

A Képviselő-testület az **Önkormányzat és intézményei együttes** 2021. évi költségvetését 2 789 947 958 Ft bevétellel, 2 794 074 276 Ft kiadással, 52fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg.

**5. §**

A Képviselő-testület a 2 789 947 958 Ft bevételi főösszegből a felhalmozási célú bevételt 1 674 625 029 Ft-ban, a működési célú bevételt 1 115 322 929 Ft-ban állapítja meg. A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

**6. §**

A Képviselő-testület a 1 777 779 281 Ft kiadási főösszegből a felhalmozási célú kiadást 1 668 610 859 Ft-ban, a működési célú kiadást 1 125 463 417 Ft-ban állapítja meg. A kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet 2. melléklete tartalmazza.”

**2. §**

A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 7. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület **Telki Község Önkormányzata** 2021. évi költségvetését 2 405 057 305 Ft bevétellel, 2 405 057 305 Ft kiadással, 3 fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2 405 057 305 Ft bevételi főösszegből a felhalmozási célú bevételt 1 005 591 239 Ft-ban, a működési célú bevételt 1 399 466 066 Ft-ban állapítja meg. A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 3. melléklete tartalmazza. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2 405 057 305 Ft kiadási főösszegből, a felhalmozási célú kiadást 1 495 600 100 Ft-ban, a működési célú kiadást 909 457 205 Ft-ban. Ebből: finanszírozási kiadást 326 026 008 Ft-ban állapítja meg. Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet 3. melléklete tartalmazza.”

**3. §**

A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a **Kodolányi János Közösségi Ház Könyvtár** 2021. évi költségvetését 42 009 724 Ft bevétellel, 42 009 724 Ft kiadással, 3 fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg. A Képviselő-testület a Kodolányi János Közösségi Ház Könyvtár 42 009 724 Ft bevételi főösszegből a finanszírozási bevételt 26 775 443 Ft-ban a működési célú saját bevételt 15 234 281 Ft-ban állapítja meg. A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 3. melléklete és a 16. melléklet tartalmazza. A Képviselő-testület a Kodolányi János Közösségi Ház Könyvtár 42 009 724 Ft kiadási főösszegből a felhalmozási célú kiadást 545 000 Ft-ban a működési célú kiadást 41 464 724 Ft-ban állapítja meg. Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet 3. számú melléklete és a 13. melléklet tartalmazza.”

**4. §**

A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 9. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület **Telki Község Polgármesteri Hivatal** 2021. évi költségvetését 162 639 000 Ft bevétellel, 162 639 000 Ft kiadással, **15** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg. A Képviselő-testület a Telki Község Polgármesteri Hivatal 162 639 000 Ft bevételi főösszegből a finanszírozási bevételt 131 284 000 Ft-ban, a működési célú saját bevételt 31 350 000Ft-ban állapítja meg. A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 3. melléklete és 20. melléklet tartalmazza. A Képviselő-testület a Telki Község Polgármesteri Hivatal 162 639 000 Ft kiadási főösszegből a felhalmozási célú kiadás 545 000 Ft-ban a működési célú kiadást 162 094 000 Ft-ban állapítja meg. Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet 3. melléklete és 20. melléklet tartalmazza.”

**5. §**

A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a **Telki Zöldmanó** **Óvod**a 2021. évi költségvetését 183 809 192 Ft bevétellel, 183 809 192 Ft kiadással, **31** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg. A Képviselő-testület a Telki Zöldmanó Óvoda 183 809 192 Ft bevételi főösszegből a finanszírozási bevételt 166 345 957 Ft-ban a működési célú saját bevételt 17 463 235 Ft-ban állapítja meg. A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 3. melléklete és a 24. melléklet tartalmazza. A Képviselő-testület a Telki Zöldmanó Óvoda 183 809 192Ft kiadási főösszegből a felhalmozási célú kiadást 2 292 945 Ft-ban a működési célú kiadást 181 516 247 Ft-ban állapítja meg. Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet 3. melléklete és a 24. melléklet tartalmazza.”

**6. §**

A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 11. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„11. §**

A Képviselő-testület - az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján – a 2021. évi kiadások között 118 448 324 Ft működési célú általános tartalékot állapít meg, 167 213 815 Ft felhalmozási tartalékot állapít meg.”

**7. §**

(1) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 1-29. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 3.2. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.1.1. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

(6) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.1.2. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

(7) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.1. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(8) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.2.1. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(9) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.2.2. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(10) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.2. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(11) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.3.1. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(12) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.3.2. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(13) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.3. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(14) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.4.1. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(15) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.4.2. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(16) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 4.4. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(17) A Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről szóló 2/2021 (II.23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

**8. §**

Ez a rendelet 2022. május 31-én lép hatályba.

*1. melléklet*

„*1.melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*2. melléklet*

„*2. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 2.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*3. melléklet*

„*3. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 3.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*4. melléklet*

„*3.2. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 4.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*5. melléklet*

„*4.1. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 5.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*6. melléklet*

„*4.2. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 8.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*7. melléklet*

„*4.2.1. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 9.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*8. melléklet*

„*4.2.2. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 10.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*9. melléklet*

„*4.3. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 11.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*10. melléklet*

„*4.3.1. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 12.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*11. melléklet*

„*4.3.2. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 13.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*12. melléklet*

„*4.4. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 14.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*13. melléklet*

„*4.4.1. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 15.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*14. melléklet*

„*4.4.2. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 16.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*15. melléklet*

„*6. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 17.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*16. melléklet*

„*4.1.1. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 6.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

*17. melléklet*

„*4.1.2. melléklet*

(A melléklet szövegét a(z) 7.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törtvényben is szabályozott. Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.