



**ELŐTERJESZTÉS**  
**DÉDESTAPOLCSÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

2022. MÁJUS 26-AI  
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: DTP/789-4/2022.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

**III.NAPIREND**

**Tárgy:** Javaslat az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.12.) önkormányzati rendelet módosítására

**Előterjesztő:** Lukács László  
Polgármester

**A döntés formája:**  
Rendelet

**Szavazás módja:**  
Minősített többség

**Előterjesztést  
készítette:** Turócziné Fazekas  
Magdolna Aljegyző  
Dudás Magdolna  
Főtanácsos  
Költségvetési ügyintéző

**Véleményezte:** Pénzügyi Bizottság  
**Melléklet:** Rendelet-tervezet

---

**Tisztelt Képviselő-testület!**

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

„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.

(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-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 előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítás indoklását olvashatják, az előterjesztés mellékletben pedig a rendelet tervezetét.

### **I. ÖSSZEFOGLALÁS**

Dédestapolcsány Község Önkormányzatának 2021.évi költségvetése elkészült és elfogadásra került 2021.02.12 napjával, 1. számú módosítása 2021.09.18-tól hatályos.

A költségvetés fő összegét 2.számú módosítással 8 714 063 Ft-tal növeltük meg.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítását az alábbi tények indokolják:

- Évközben támogatott pályázataink;
- Finanszírozási kiadásként az Dédestapolcsányi Hétszínvirág Óvodát érintő támogatás változás;
- Önkormányzat általános támogatása összegének változása;
- Előirányzatok közötti átcsoportosítások (technikai jellegű).

### **II. AZ ELŐIRÁNYZATOK- MÓDOSÍTÁSÁNAK RÉSZLETES INDOKLÁSA**

#### ***1.) ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATÁT ÉRINTŐ TÉTELEK***

##### **BEVÉTELEK**

#### **a.) HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSAI**

Az Önkormányzat működésének támogatása 2021. évben további 6 331 304 Ft-tal növekedett a költségvetésben tervezett bevételeinkhez képest. Az eltérés okai az alábbiak:

- Helyi Önkormányzatok általános támogatása nem változott.
- Szociális, gyermekjóléti szolgáltatások támogatása 2 661 764 Ft-tal növekedett az EBR rendszerben évközi létszám változás jelentés, és a bölcsődei ellátás finanszírozása miatt.
- Köznevelési feladatok támogatása 71 160 Ft-tal csökkentt.
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatást (Lakossági víz támogatás, szociális tüzelő támogatás) további 3 740 700 Ft összegben kapott az önkormányzat finanszírozás keretében.

#### **b.) MŰKÖDÉSICÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH. BELÜLRŐL**

A 2021. év elemi költségvetését az alábbi finanszírozási bevételek módosítják:

- Elkülönített állami pénzalapok bevételeit (közfoglalkoztatás 2021/2022 évi programok) 872 854 Ft-tal növeltük.
- Egyéb fejezetkezelésű alaptól (Kistelepülések önkormányzati Rendezvények Támogatása) 1 000 000 Ft összegben.

c.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH. BELÜLRŐL

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások között a Kincstár és a Foglalkoztatási Osztály közreműködésével folyósított pályázati finanszírozások szerepelnek. A Felhalmozási célú önkormányzati támogatások összege nem változott.

d.) FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Ingatlan és eszköz értékesítés 0 Ft.

e.) KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Az önkormányzat közhatalmi bevételeinek összegét nem módosítottuk.

f.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Települési önkormányzatunk saját működési bevételei a bérleti díjakból, tulajdonosi és térítési díj bevételekből tevődik össze, melyeket az elemi költségvetéshez képest 509 905 Ft-tal növeltük.

Szolgáltatások, tulajdonosi és egyéb bevételek:

- Támogató jegyek bevétele 140 000 Ft.
- Sajó-Bódva Völgye és Környéke Önkormányzati Hulladékkezelési Társulás tagdíja visszatérítése 95 000 Ft.
- P.G. köztemetés megtérülése 62 280 Ft.
- Egyéb kamatok, biztosító kártérítése, kerekítési különbözet, megtérült költségek 212 625 Ft.

g.) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Az finanszírozási bevételeink nem változtak

adatok Ft-ban

<b>Önkormányzatok működésének támogatása</b>	<b>+ 1 872 854</b>
<b>Működési célú támogatások államházt. belülről</b>	<b>+ 6 331 304</b>
<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások, Felhalmozási célú támogatások ÁH. belülről</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>
<b>Működési bevételek</b>	<b>+ 509 905</b>
<b>Finanszírozási bevételek ( előző év költségvetési maradványa, likviditási hitel felvétele)</b>	<b>0</b>
<b>Bevételi előirányzat változás</b>	<b>+8 714 063</b>

## KIADÁSOK

Költségvetési kiadásaink változásának fő oka a célhoz kötött támogatások és keletkezett többlet bevételeink felhasználási felosztása, valamint az előző évek visszafizetési kötelezettsége. A kiadási oldal változását költségvetési költség fő-csoportonként mutatjuk be.

### a.) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Személyi juttatások és járulécai külön költségvetési soron szerepelnek.

A költségvetés módosulásának bemutatáshoz együtt szerepeltetjük, mivel a két költségnem változása szorosan összefügg.

- Közművelődés -hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 346 500 Ft-tal növeltük.
- Háziorvosi ellátás esetében, a védekezésben résztvevők juttatásaira a finanszírozás keretéig és évvégi jutalomra átcsoportosítás 995 327 Ft-tal megnöveltük.
- Város és község gazdálkodás, igazgatási tevékenység, erdőgazdálkodás, zöldterület kezelés esetében egyéb személyi jellegű kifizetések 147 798 Ft.

A fentiek módosításokkal:

- Személyi jellegű kifizetések 105 367 240 Ft-ra változik,
- Munkaadókat terhelő járulékok 12 996 505 Ft-ra változik.

### b.) DOLOGI KIADÁSOK

- Dologi kiadásaink jelentős változását a szociális tüzelőre kapott előleg dologi kiadásokra történő előirányzata, ez 2 933 700 Ft.
- Egyes kormányzati funkciókon a dologi kiadások évközi teljesülése alapján az előirányzat növelésével biztosítjuk a feladatellátás zavartalanágát (pl. közvilágítás, önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, város és községgazdálkodás) a bevételi költségvetési keret mértékéig.

Dologi kiadásaink összesen 3 349 912 Ft-tal növekedett, így fő összege 175 045 393 Ft-ra változik.

### c.) ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA

Költségvetési előirányzatát annak megfelelően módosítottuk ahogy a Képviselő- testület jóváhagyásával a szociális keret átcsoportosítása során évközben kevesebb települési támogatás került kiosztásra.

Az előirányzat ennek megfelelően 4 883 833 Ft-tal csökkent, így főösszege 3 277 121 Ft-ra változik.

### d.) A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ELŐZŐ Évi ELSZÁMOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK : 0 Ft.

e.) EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

A működési célú kiadások összegét 4 232 881 Ft-tal növeltük. Oka:

- Sajókaza Nappali Szoc. Intézmény fenntartó Társulás részére 2 537 264 Ft-tal több működési hozzájárulás került átutalásra a szociális keret terhére.
- Heves Megyei vízmű részére átadott lakossági vízdíj támogatás 807 000 Ft.

f.) BERUHÁZÁSOK és FELÚJÍTÁSOK

Pályázati, kötött feltételekkel megvalósítandó beruházásaink több ponton a felhalmozási és dologi kiadások között átcsoportosítással kerültek rendezésre. Okai az alábbiak:

- Kisértékű eszközök beszerzését 846 925 Ft-tal növeltük.

Beruházásaink és Felújítások összege 497 329 162 Ft-ra módosul, 846 925 Ft növelésével.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

- Központi, irányítószervi finanszírozás 6 841 714 Ft-tal növekedett.

A finanszírozási költségvetési kiadásainkat így 68 816 539 Ft-tal megnöveltük.

**KIADÁSOK**

adatok Ft-ban

<b>Személyi juttatások</b>	+1 507 625
<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	-339 448
<b>Dologi kiadások</b>	+ 3 349 912
<b>A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások</b>	0
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	-4 883 833
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	+ 4 232 881
<b>Beruházások és felújítások</b>	+846 925
<b>Finanszírozási kiadások</b>	+ 4 000 000
<b>Kiadási előirányzat változás</b>	<b>+9 714 063</b>

**2.) DÉDESTAPOLCSÁNYI HÉTSZÍNVRÁG ÓVODA, MINI BÖLCSŐDE ÉS KONYHA ELŐIRÁNYZATÁT ÉRINTŐ TÉTELEK**

Dédestapolcsányi Hétszínvirág Óvoda, Mini bölcsőde és Konyha bevételeinek és kiadásainak főösszege 6 117 317 Ft-tal növekedett költségvetési főösszeg 90 580 012 Ft-ra változott.

A változás fő okai:

- a.) Működési bevételek esetében térítési díjak, szolgáltatások bevételeinél 2 117 317 Ft-tal több bevétellel számoltunk az előre számlázás és hátralékos étkezők számának csökkenése miatt.
- b.) Központi, irányítószervi finanszírozás, a Képviselő-testületi határozat alapján történt átcsoportosítás miatt átcsoportosítás 4 000 000 Ft-tal növeltük.
- c.) Személyi jellegű kifizetés tervezett költsége 45 610 866 Ft-ról 44 395 435 Ft-ra, a hozzá kapcsolódó szociális hozzájárulási adó összege 7 071 029 Ft-ról 6 902 184 Ft-ra változott. Oka a „csökkentett jutalom keret” átcsoportosítása
- d.) Dologi kiadásokon belül az évközi adagszám alapján az üzemeltetési anyagok költségét átszámoltuk, raktár készlet feltöltésre került. Így a dologi kiadások előirányzata 632 665 Ft-tal nőtt, költségvetési fő összege 32 090 585 Ft-ra változik
- e.) Beruházási kiadásaink a játszótér beruházása átcsoportosított, és az óvodai-, bölcsődei nevelésre beszerzett eszköz alapján 6 868 928 Ft-tal megnöveltük, költségvetési főösszege 7 191 808.-Ft lett.

### BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

<b>Egyéb működési célú támogatások államházt. belülről</b> (Közmunkaprogram , GINOP) Bértámogatás)	0
<b>Működési bevételek</b> ( Térítési díjak, szolgáltatások)	+2 117 317
<b>Központi, irányítószervi. finanszírozás</b>	+ 4 000 000
Költségvetési maradvány	0
<b>Bevételi előirányzat változás</b>	<b>+ 6 117 317</b>

### KIADÁSOK

adatok Ft-ban

<b>Személyi jellegű juttatások</b> (Közfoglalkoztatottak illetménye, Finanszírozás szempontjából elismert bér)	-1 215 431
<b>Szociális hozzájárulási adó</b>	-168 845
<b>Dologi kiadások</b>	+632 665
Beruházás kiadások eszköz beszerzés	+ 6 868 928
<b>Kiadási előirányzat változás</b>	<b>+ 6 117 317</b>

Indítványozom a T. Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását és a rendelet-tervezet elfogadását.

Dédestapolcsány, 2022. május 17.

**Lukács László sk.**  
**Polgármester**

## **ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP**

### **az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.12.) önkormányzati rendelet módosításához**

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

#### **1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az önkormányzat likviditását.

A rendelet-tervezet a központosított, közhatalmi és egyéb bevételek és kiadások előirányzat változását tartalmazza.

#### **2. Környezeti és egészségi következményei:**

A közfoglalkoztatási feladatokra biztosított működési célú támogatásértékű bevételek jelentősen befolyásolják a zöldterület, erdőgazdálkodási, köztisztasági feladatok ellátását.

#### **3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

A rendelet megalkotása esetén az adminisztratív terhek nem változnak számottevően a jelenleg hatályos szabályozáshoz képest.

#### **4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az Áht. 34.§ (4) bekezdése értelmében “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-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”

A jogalkotás elmaradásának várható következménye: Az Áht. 108. §-a szerint a Kormány rendeletében meghatározott szerv a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést és időközi mérlegjelentést készít a kincstár számára.

Ha az adatszolgáltatás kötelezettje adatszolgáltatása az adatszolgáltatás tárgyával kapcsolatos lényegesnek minősülő információt nem tartalmaz vagy tévesen mutat be a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, amelyet a kincstár határozatban szab ki.

A rendelet módosítás a költségvetési és mérlegjelentéssel történő összhang megteremtését szolgálja.

#### **5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet alkalmazásával kapcsolatban az Önkormányzatnál többlet feladat, illetve ezzel kapcsolatos külön feltétel nem jelentkezik.

## **INDOKOLÁS**

**az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításához**

### **ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS**

Az Áht 34.§ (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

### **RÉSZLETES INDOKOLÁS**

#### **1.§-hoz**

A javaslat tartalmazza az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet mellékleteinek újraszabályozását.

#### **2.§-hoz**

A költségvetés bevételi és kiadási főösszegének kiemelt előirányzatokénti megoszlása fő számaikat tartalmazza az Önkormányzat és az általa fenntartott intézménye vonatkozásában.

#### **3.§-hoz**

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.



**Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**...../2022. (.....) önkormányzati rendelete**  
**az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.12.) önkormányzati rendelet**  
**módosításáról**

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

**1. §**

- (1) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 1a. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 2a. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 2b. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 10a. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 10b. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 10b. melléklet 1. függelék. függeléke helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet 2. függeléke helyébe a 14. melléklet lép.

## 2. §

Az Önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.12.) önkormányzati rendelet

1. 2. § (1) bekezdésében a „871 869 887” szövegrész helyébe a „880 583 950” szöveg,
2. 2. §-ban foglalt táblázat „a.” sor 3. mezőjében a „113 519 444” szövegrész helyébe a „119 850 748” szöveg,
3. 2. §-ban foglalt táblázat „b.” sor 3. mezőjében a „101 229 133” szövegrész helyébe a „103 101 987” szöveg,
4. 2. §-ban foglalt táblázat „e.” sor 3. mezőjében a „21 090 984” szövegrész helyébe a „21 600 889” szöveg,
5. 3. § (1) bekezdésében a „871 869 887” szövegrész helyébe a „880 583 950” szöveg,
6. 3. §-ban foglalt táblázat „a.” sor 3. mezőjében a „103 859 615” szövegrész helyébe a „105 367 240” szöveg,
7. 3. §-ban foglalt táblázat „b.” sor 3. mezőjében a „13 335 953” szövegrész helyébe a „12 996 505” szöveg,
8. 3. §-ban foglalt táblázat „c.” sor 3. mezőjében a „171 695 481” szövegrész helyébe a „175 045 393” szöveg,
9. 3. §-ban foglalt táblázat „d.” sor 3. mezőjében a „8 160 954” szövegrész helyébe a „3 277 121” szöveg,
10. 3. §-ban foglalt táblázat „e.” sor 3. mezőjében a „9 519 109” szövegrész helyébe a „13 751 990” szöveg,
11. 3. §-ban foglalt táblázat „f.” sor 3. mezőjében a „377 630 056” szövegrész helyébe a „378 476 981” szöveg,
12. 3. §-ban foglalt táblázat „h.” sor 3. mezőjében a „68 816 539” szövegrész helyébe a „72 816 539” szöveg,
13. 4. § (13) bekezdésében a „11” szövegrész helyébe a „10” szöveg,
14. 4. § (14) bekezdésében a „33” szövegrész helyébe a „29” szöveg,
15. 5. § (1) bekezdésében a „84 462 695” szövegrész helyébe a „90 580 012” szöveg,
16. 6. § (1) bekezdésében a „84 462 695” szövegrész helyébe a „90 580 012” szöveg,
17. 6. §-ban foglalt táblázat „a.” sor 3. mezőjében a „45 610 866” szövegrész helyébe a „44 395 435” szöveg,
18. 6. §-ban foglalt táblázat „b.” sor 3. mezőjében a „7 071 029” szövegrész helyébe a „6 902 184” szöveg,
19. 6. §-ban foglalt táblázat „c.” sor 3. mezőjében a „31 457 920” szövegrész helyébe a „32 090 585” szöveg,
20. 6. §-ban foglalt táblázat „d.” sor 3. mezőjében a „322 880” szövegrész helyébe a „7 191 808” szöveg,
21. 6. § (4) bekezdésében a „12” szövegrész helyébe a „14” szöveg lép.

## 3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Lukács László  
Polgármester

Dr. Herczeg Tibor  
Jegyző  
Címzetes Főjegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2022. év ..... hó .... napján kihirdetésre került.

Dr. Herczeg Tibor  
Jegyző  
Címzetes Főjegyző