

Előterjesztés
Nick Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének II. számú
módosításához

Előadó: Csorba József polgármester

Előterjesztést készítette: Berki Adrienn pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján Nick Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 9/2021. (VI.30.) önkormányzati rendelettel módosított 2/2021. (II.24.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

A főösszeget módosító tételek (összesen: 1.430 ezer Ft):

Központi forrásból eredő előirányzat-módosítások:

- szociális ágazati pótlékre (július-szeptember)	177 ezer Ft
- pótlólagos állami hozzájárulások	104 ezer Ft
- állami támogatások májusi felmérése	-2 e Ft
- kieső iparüzési adóbevétel miatti támogatás	1.152 ezer Ft

Tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

I. Állami támogatások, pótelőirányzatok

1. **Szociális ágazati pótlék**ban részesülnek a házi segítségnyújtás területén, illetve falugondnokként dolgozó közalkalmazottaink. Ezen a jogcímen kapott állami támogatás július-szeptember hónapokra **177.297 Ft**.

Ez alapján a 2021. évi költségvetésben a

K1101. Törvény sz. illetmények előirányzatát 153 e Ft-tal,
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó előirányzatot 24 e Ft-tal,
emeljük meg a B113. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása előirányzat 177 e Ft összegű emelkedése mellett.

2. A **2021. évi költségvetési törvény** szerint az általános működési és a szociális, gyermekjóléti alapfeladatok ellátására összesen 103.522 Ft összegű pótlólagos állami támogatásban részesültünk szeptember hónapig.

Ennek alapján a 2021. évi költségvetésben a

K513 Általános tartalékokat 103 e Ft-tal,
B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása előirányzatot 28 ezer Ft-tal, és a B113 Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatot pedig 75 ezer Ft növeljük meg.

3. Az **állami támogatások májusi felmérése** során arra jogosult gyermek hiányában lemondtuk a szünidei gyermekétkeztetés normatíváját. A támogatás visszavonása havonta történik az utalt állami támogatásokból, jelen rendeletmódosítás időpontjáig 2.280 Ft összegben történt.

Ennek alapján a 2021. évi költségvetésben a
K332 Vásárolt élelmezés előirányzata 2 e Ft-tal,
B113 Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása
előirányzat szintén 2 e Ft-tal csökken.

4. A **kieső iparüzési adóbevétel alapján megállapított támogatás** (költségvetési törvény 3. melléklet 6.3. pontja) júniusban utalt összege 1.152.222 Ft volt.

Ennek alapján a 2021. évi költségvetésben a
K513 Általános tartalékok rovat összege 1.152 e Ft-tal
emelkedik a B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások
rovat ugyanekkora összegű növelése mellett.

II. **Előirányzatok átcsoportosítása**

1. Várhatóan pályázati forrásokból (autómentes nap, kulturális támogatás) megtérülő tárgyi eszköz beszerzésekre szükséges a **K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése rovatra 466 ezer Ft összegű előirányzat átcsoportosítása, a K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése rovat terhére.**
2. Kulturális program megrendezésre 476 ezer Ft-ot csoportosítunk át a **K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovatra, a K337 Egyéb szolgáltatások kiadásai rovat terhére.**
3. A Képviselő-testület **24/2021. (IX.27.) számú határozata** alapján a kulturális alkalmazott munkabérére és járulékára a **K513 Tartalékok rovat terhére 329 ezer Ft-ot a K1101 Törvény szerinti illetmények rovatra, és 51 ezer Ft-ot a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovatra csoportosítunk át.**

A tervezett rendelet-módosító tételeknek a költségvetési bevételekre és kiadásokra gyakorolt hatását az előterjesztés 1-2. mellékletei mutatják be.

Az előterjesztésben foglalt indokok alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és rendelet-tervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Nick, 2021. október 21.

Tisztelettel:

Csorba József sk.
polgármester

Nick Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetése

Bevételek (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2021.10.21.	Módosítás utáni előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 102	14 102	28	14 130
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti és gy.étk. fel. támogatása	B113	7 532	7 841	250	8 091
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270	2 270		2 270
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			1 152	1 152
Elszámolásból származó bevételek	B116		92		92
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	23 904	24 305	1 430	25 735
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér. áht-n belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 055	1 055		1 055
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	24 959	25 360	1 430	26 790
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31				0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók (épitmény, kommunális)	B34	1 900	1 900		1 900
Értékesítési és forgalmi adók	B351	6 500	6 500		6 500
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0			0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	6 500	6 500	0	6 500
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50	50		50
Közhatalmi bevételek	B3	8 450	8 450	0	8 450
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	100	100		100
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 553	1 553		1 553
Ellátási díjak	B405	900	900		900
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410				0
Működési bevételek	B4	2 553	2 553	0	2 553
Működési célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér.áht-n kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		35 962	36 363	1 430	37 793
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér. áht-n belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétel. áht-n belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áht-n belülről	B25	37 944	37 944		37 944
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	37 944	37 944	0	37 944
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részeselek értékesítése	B54				0
Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	1 591	1 591		1 591
Felhalmozási bevételek összesen		39 535	39 535	0	39 535
Költségvetési bevételek	B1-B7	75 497	75 898	1 430	77 328
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-7 276	-7 092		-7 092
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-61 768	-62 758		-62 758
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	7 276	7 092		7 092
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	62 724	63 714		63 714
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	70 000	70 806	0	70 806
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816				
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	70 000	70 806	0	70 806
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		145 497	146 704	1 430	148 134

Nick Község Önkormányzata 2021. évi költségvetése

Kiadások (E Ft)

	Rovat- szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2021.10.21.	Módosítás utáni előir.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	9 151	9 418	482	9 900
Normatív jutalmak	K1102				-
Jubileumi jutalom	K1106				-
Béren kívüli juttatások	K1107	345	345		345
Ruházati költségtérítés	K1108				-
Közlekedési költségtérítés	K1109				-
Egyéb költségtérítések	K1110	6	6		6
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				-
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	9 502	9 769	482	10 251
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	4 223	4 223		4 223
Munkavégzésre ir. egyéb jogv-ban nem saját foglalk-nak fizetett jutt.	K122	1 020	1 020		1 020
Egyéb külső személyi juttatások	K123	800	800		800
Külső személyi juttatások	K12	6 043	6 043	-	6 043
Személyi juttatások	K1	15 545	15 812	482	16 294
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 485	2 527	75	2 602
Szakmai anyagok beszerzése	K311	60	60		60
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	965	965		965
Készletbeszerzés	K31	1 025	1 025	-	1 025
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	291	291		291
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	225	225		225
Kommunikációs szolgáltatások	K32	516	516	-	516
Közüzemi díjak	K331	2 763	2 763		2 763
Vásárolt élelmezés	K332	800	800	- 2	798
Bérleti és lízing díjak	K333	80	80		80
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 790	1 790		1 790
Közvetített szolgáltatások	K335				-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	410	410	476	886
Egyéb szolgáltatások	K337	4 803	4 803	- 476	4 327
Szolgáltatási kiadások	K33	10 646	10 646	- 2	10 644
Kiküldetések kiadásai	K341	400	400		400
Reklám- és propagandakiadások	K342	100	100		100
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	500	500	-	500
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 967	2 967		2 967
Egyéb dologi kiadások	K355	380	380		380
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 347	3 347	-	3 347
Dologi kiadások	K3	16 034	16 034	- 2	16 032
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				-
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	900	900		900
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	900	900	-	900
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 382	3 382		3 382
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	400	400		400
Tartalékok-általános	K513	2 842	2 750	875	3 625
Tartalékok-cél	K513	1 650	1 650		1 650
Egyéb működési célú kiadások	K5	8 274	8 182	875	9 057
Működési költségvetés előirányzat csoport		43 238	43 455	1 430	44 885
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 181	1 181		1 181
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	76 811	76 811	- 466	76 345
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			466	466
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	21 058	21 058		21 058
Beruházások	K6	99 050	99 050	-	99 050
Ingatlanok felújítása	K71	1 617	2 607		2 607
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	436	436		436
Felújítások	K7	2 053	3 043	-	3 043
Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (tám.visszafiz.)	K84				-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog. + túzo. Pályázat)	K86	100	100		100
Lakástámogatás	K87	100	100		100
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	200	200	-	200
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		101 303	102 293	-	102 293
Kölségvetési kiadások	K1-K8	144 541	145 748	1 430	147 178
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	956	956		956
Finanszírozási kiadások	K9	956	956		956
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		145 497	146 704	1 430	148 134

**Nick Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2021. (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II. 24.) önkormányzati rendelete
módosításáról
(tervezet)**

Nick Község Önkormányzatának 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. §

Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021(II.24.) önkormányzati rendelet 2. és 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését:

- a) **148.134 e Ft költségvetési bevétellel** állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 37.793 e Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 39.535 e Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 70.806 e Ft.
- b) **148.134 e Ft költségvetési kiadással** állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 44.885 e Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 102.293 e Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 956 e Ft.
- c) A 2021. évi működési költségvetés hiánya 7.092 e Ft, felhalmozási hiánya 62.758 e Ft, mely a bevételeket meghaladó kiadások összegét jelenti. A költségvetés hiánya belső finanszírozással, a 2020. évi pénzmaradványból kerül biztosításra.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1. és 2. mellékletek* részletezik.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az *1. és 2. mellékletek* részletezik.

(4) A 2021. évi állami hozzájárulások részleteit a *3. sz. melléklet* mutatja.

(5) *4. sz. melléklet* az Önkormányzatot megillető működési támogatások, *5. sz. melléklet* a közhatalmi bevételek bemutatása.

(6) Az Önkormányzat beruházási kiadásai előirányzatait 99.050 e Ft-ban, felújítási kiadásait 3.043 e Ft-ban állapítja meg, amelyek célonkénti részletes adatait a *6. melléklet* tartalmazza.

(7) Támogatások és kölcsönök tervezését a *7. sz. melléklet*, a lakosságnak juttatott támogatások és ellátások tervezését a *8. sz. melléklet* tartalmazza.

3. §

(1) A Képviselő-testület az évközi - előre nem tervezett - kiadásokra, valamint, az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására általános tartalékot képez 3.650 e Ft összegben.

(2) A Képviselő-testület 1.650 e Ft összegű céltartalékot képez.

(3) Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott általános tartalék feletti rendelkezési jogot és a (2) bekezdésben meghatározott céltartalékok feletti rendelkezési jogot saját hatáskörben tartja fenn.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021(II.24.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021(II.24.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021(II.24.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021(II.24.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2021. november 5-én lép hatályba.

Nick, 2021. október 21.

Csorba József
polgármester

dr. Kiss Julianna
jegyző

INDOKOLÁS

az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosításáról szóló
.../2021. (.....) önkormányzati rendelethez

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

E rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelezővé az önkormányzatnak, melyek be nem tartása szankciókat von maga után. A rendelet átfogó képet ad a lakosság részére az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről, illetve lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletét

- a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében
 - a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában
- foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.),
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet,
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.)

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A rendelet-tervezetben megállapításra kerül a költségvetési bevételek és kiadások fő összege, a költségvetési kiadások és bevételek egyenlege, illetve a tartalék összege. A rendelettervezet az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43/A. § rendelkezéseit veszi figyelembe.

A rendelet-tervezetben megállapításra kerül a tartalék összege.

2. §-hoz

A rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák számszerűsítve részletesen a pénzügyi adatokat. A rendelettervezet megfelel az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43/A. § előírásainak.

3.§-hoz

A hatálybalépés időpontjáról rendelkezik.

A rendeletmódosítás nincs kapcsolatban európai uniós jogból eredő kötelezettséggel, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ban szabályozott egyeztetési kötelezettség az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival nem áll fenn.

Előzetes hatásvizsgálat

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosításáról szóló .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

Nick Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetése módosításáról szóló önkormányzati rendelete megalkotásához.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2021. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló módosítási rendelet-tervezet előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, mely során megvizsgáltuk a költségvetésben megfogalmazottnak megfelelően azok érvényesülését és hatását.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, ami az Önkormányzat működéséhez elengedhetetlenül fontos. A költségvetési rendelet módosítása biztosítja Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását, ami a vagyongyarapodást biztosítja. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2021. évi költségvetésének elfogadását követően hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű módosítások korrekcióját tartalmazza.

Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetésének módosítását a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználásával biztosította. Az önkormányzat működésének jelentős részét a központi költségvetésből származó forrásokból fedezi, ezért a költségvetési gazdálkodás során nagy jelentősége van a költségvetési törvénynek, amely alapvetően meghatározza az egyes jogcímenek az önkormányzatokat megillető támogatások nagyságát.

Kedvező hatással bírnak a szociális ágazatban foglalkoztatott dolgozók bértámogatására fordítható központi normatívák. Az átcsoportosításoknak gazdasági hatása nincs, azok korábbi képviselő-testületi döntések eredményei, társadalmi, közösségi célok megvalósulását szolgálják.

A rendelet-módosítással a költségvetés főösszege 1.430 ezer Ft-tal emelkedik.

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

A tervezett jogszabály hatásai:

- társadalmi hatása: jelentős
- gazdasági hatása: jelentős
- költségvetési hatása: jelentős

2. A jogszabály környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegeket és kimutatásokat készít, az intézményt terhelő adminisztratív hatása jelentős.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ának (4) bekezdése szerint a képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntési időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, decemberi 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. 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.

A rendeletmódosítást kísérő előterjesztés tartalmazza a módosítások irányvonalait, az előterjesztéshez csatolt táblázatok pedig a módosításra okot adó tényezőket a költségvetésbe pótelőirányzatként beépülő összegeket, illetve az átcsoportosításban érintett tételeket.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § A helyi önkormányzat költségvetésének módosításáról szóló rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a költségvetés módosításról rendeletet alkot. A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetési rendelet elkészítésekor központi szerepet játszanak. Ezek kiemelkedő jelentőségét azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése stb.). A rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel, illetőleg költségvetési hiány lehet.

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

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak, a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényelnek.

Nick, 2021. október 21.

dr. Kiss Julianna
jegyző

Nick Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetése

Bevételek (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	Állami (államgazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 130			14 130
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gy.étk. feladatainak támogatása	B113	8 091			8 091
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270			2 270
Működési célú központosított előirányzatok	B115	1 152			1 152
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	92			92
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	25 735	0	0	25 735
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	1 055		1 055
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	25 735	1 055	0	26 790
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyonl típusú adók (épitmény, kommunális)	B34		1 900		1 900
Értékesítési és forgalmi adók	B351	6 500			6 500
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0			0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	6 500	0	0	6 500
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50			50
Közhatalmi bevételek	B3	6 550	1 900	0	8 450
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	B402	100			100
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
Tulajdonosi bevételek	B404	1 553			1 553
Ellátási díjak	B405	900			900
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410				0
Működési bevételek	B4	2 553	0	0	2 553
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		34 838	2 955	0	37 793
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		37 944		37 944
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	37 944	0	37 944
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részeselek értékesítése	B54				
Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		1 591		1 591
Felhalmozási bevételek összesen		0	39 535	0	39 535
Kölségvetési bevételek	B1-B7	34 838	42 490	0	77 328
kölségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-182	-6 910		-7 092
kölségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-1 500	-61 258		-62 758
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	182	6 910		7 092
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	1 500	62 214		63 714
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
Maradvány igénybevétele	B813	1 682	69 124	0	70 806
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervek támogatás	B816				
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	1 682	69 124	0	70 806
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		36 520	111 614	0	148 134

Nick Község Önkormányzata 2021. évi költségvetése

Kiadások (E Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 921	979		9 900
Jubileumi jutalom	K1106	-			-
Béren kívüli juttatások	K1107	345			345
Ruházati költségterítés	K1108				-
Közlekedési költségterítés	K1109				-
Egyéb költségterítések	K1110	6			6
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	9 272	979	-	10 251
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				
Választott tisztségviselők juttatásai	K121		4 223		4 223
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		1 020		1 020
Egyéb külső személyi juttatások	K123		800		800
Külső személyi juttatások	K12	-	6 043	-	6 043
Személyi juttatások	K1	9 272	7 022	-	16 294
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 463	1 139	-	2 602
Szakmai anyagok beszerzése	K311	60			60
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	950	15		965
Készletbeszerzés	K31	1 010	15	-	1 025
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	291			291
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	225			225
Kommunikációs szolgáltatások	K32	516	-	-	516
Közüzemi díjak	K331	2 763			2 763
Vásárolt élelmiszer	K332	798			798
Bérelti és lízing díjak	K333	80			80
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 790			1 790
Közvetített szolgáltatások	K335				-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	886			886
Egyéb szolgáltatások	K337	4 024	303		4 327
Szolgáltatási kiadások	K33	10 341	303	-	10 644
Küldetések kiadásai	K341	400			400
Reklám- és propagandakiadások	K342	100			100
Küldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	500	-	-	500
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 881	86		2 967
Egyéb dologi kiadások	K355	380			380
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 261	86	-	3 347
Dologi kiadások	K3	15 628	404	-	16 032
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				-
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		900		900
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	-	900	-	900
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 382			3 382
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511		400		400
Tartalékok-általános	K513	3 625			3 625
Tartalékok-cél	K513	1 650			1 650
Egyéb működési célú kiadások	K5	8 657	400	-	9 057
Működési költségvetés előirányzat csoport		35 020	9 865	-	44 885
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 181			1 181
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		76 345		76 345
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		466		466
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	319	20 739		21 058
Beruházások	K6	1 500	97 550	-	99 050
Ingatlanok felújítása	K71		2 607		2 607
Informatikai eszközök felújítása	K72				-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				-
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		436		436
Felújítások	K7	-	3 043	-	3 043
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog.)	K86		100		100
Lakástámogatás	K87		100		100
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	200	-	200
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		1 500	100 793	-	102 293
Költségvetési kiadások	K1-K8	36 520	110 658	-	147 178
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	956			956
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9	956	-	-	956
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		37 476	110 658	-	148 134

**Nick Község Önkormányzatát megillető 2021. évi hozzájárulásokról
TÁJÉKOZTATÓ**

Sor- szám	Megnevezés	Létszám		Fajl. összeg		Hozzájárulás	
		Fő	Ft/fő	Ft/fő	2021	Ft-ban	
Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján							
I.I.b.)	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak támogatása	536				2 741 872	
I.I.ba.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.					2 151 639	
I.I.bb.	Közvilágítás fenntartásának támogatása					712 285	
I.I.bc.	Köztemető fenntartással kapcs.fel.tám.					1 054 547	
I.I.bd.	Közutak fenntartásának támogatása					7 335 132	
I.I.c.)	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása					105 993	
I.I.d.)	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	25		2 550		28 244	
I.1.	I.1. jogcímekehez kapcsolódó kiegészítés						
I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása						
I. Összesen						14 129 712	
III.2. Szociális feladatok egyéb támogatása						2 666 939	
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás						331 800	
III.3.a	Szociális étkeztetés	5		66 360		4 479 000	
	Falugondnoki szolgálat					50 000	
	Szociális segítés	2		25 000		485 906	
	Szociális ágazati pótlék					2 280	
III.4.	Szünidei étkeztetés	8		570		75 278	
	III.3. jogcímekehez kapcsolódó kiegészítés						
III. Összesen:						8 091 203	
IV.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					2 270 000	
V.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások					1 152 222	
VI.	Elszámolásból származó bevételek					92 360	
Állami hozzájárulás mindösszesen:						25 735 497	

Nick Község Önkormányzata 2021. évi költségvetése
Beruházások és felújítások (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 181
Rendezési terv I. részlet		1 181
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	76 345
Telekalakítás		11 805
Rlak és térsége ivóvízminőség-javító program		57 920
Játszótér		2 362
Szobor		1 896
Ország zászló		2 362
Tárgyi eszköz beszerzések	K64	466
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése		258
Sínrendszer kialakítása képkiallítóhoz		208
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	21 058
Beruházások	K6	99 050
Ingatlanok felújítása	K71	2 607
Szennyvíztelep felújítása (VASIVÍZ által)		1 223
Hivatal padozat felújítása		394
Külterületi utak felújítása (Múgátra vezető út - tervezés)		990
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	436
Felújítások	K7	3 043