



Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 3231  
Gyöngyössolymos Szabadság út 139.

Szám: 1969 /2022.

### ELŐTERJESZTÉS

Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2022. június 23-i testületi ülésére

**Tárgy:** 2. napirend: Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat  
Képviselőtestületének .../2022. (.....) önkormányzati  
rendelete Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat  
2021. évi költségvetéséről szóló a 2/2021. (II.26.) önkormányzati  
rendelet módosításáról

Előterjesztő: Asztalos Miklós polgármester  
Előkészítő: dr. Behan Anett Éva jegyző  
Gáborné Sulyok Zsuzsanna pénzügyi előadó

Tárgyalja és véleményezi: Pénzügyi Bizottság

Melléklet: rendelet-tervezet

Meghívottak: Képviselő-testület tagjai  
Törvényességi észrevétel: az előterjesztés törvényes.

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Gyöngyössolymos Község Önkormányzat és költségvetési szervei a Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II.26) rendelete alapján kezdte meg működését. Jelen előterjesztés 2021. évben, az év közben keletkezett az előirányzatban bekövetkezett módosításokat tartalmazza.

**Eredeti előirányzat: 603.277.805 Ft - Módosított előirányzat: 699.474.889 Ft**

Az önkormányzat és intézményeinek költségvetése 2021. évben is több alkalommal is módosult. A módosítás okai : az év közben keletkezett löbblétebevétel, a szervezeti változások és az év közben elnyert pályázatok támogatási finanszírozása.

Az önkormányzat mérlege:

..... sz. melléklet az Önkormányzat 2021. év költségvetéséről szóló .../2022. (.../...)  
**önkormányzati rendelethez**  
**Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat**

| BEVÉTELEK |   | Módosított előirányzat | KIADÁSOK |  | Módosított előirányzat |
|-----------|---|------------------------|----------|--|------------------------|
| I.        | Működés: célú támogatások államháztartáson belülről     | 154 612 382            | I.       | Személyi juttatások  | 787 453 771            |
| II.       | Közlatastmi bevételek                                   | 72 338 634             |          | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 21 568 738             |
| III.      | Működési bevételek                                      | 22 157 290             | III.     | Dologi kiadások  | 138 632 261            |
| IV.       | Működésen belülről pénzeszközök                         | -                      | IV.      | Előirányzatok pénzügyi kezelése                              | 3 000 000              |
|           |   |                        | V.       | Egyéb működési célú kiadások                                 | 81 296 938             |
|           | Működési bevételek összesen                             | 351 131 066            |          | Működési kiadások összesen                                   | 436 944 738            |
| I.        | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 52 214 397             |          | Investíciók  | 52 125 000             |
| II.       | Felhalmozási bevételek                                  | 26 350,00              |          | Felújítások  | 48 134 327             |
| III.      | Felhalmozás: célú átvett pénzeszközök                   | -                      | III.     | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 200 000                |
|           | Felhalmozási bevételek összesen                         | 52 241 457             |          | Felhalmozási kiadások  | 70 759 385             |
| C.        | Belföldi finanszírozás bevételei                        | 296 302 166            | I.       | Belföldi finanszírozás kiadásai                              | 191 770 753            |
| II.       | Külföldi finanszírozás bevételei                        | -                      | II.      | Külföldi finanszírozás kiadásai                              | -                      |
|           | Adóssághoz nem kapcsolódó szárazzátkészítések bevételei | -                      | III.     | Adóssághoz nem kapcsolódó szárazzátkészítések kiadásai       | -                      |
| III.      | Válakbevételek  | -                      | IV.      | Válakkiadások  | -                      |
|           | Finanszírozási bevételek összesen                       | 296 302 466            |          | Finanszírozási kiadások összesen                             | 191 770 753            |
|           | <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>                           | <b>699 474 889</b>     |          | <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>                                 | <b>699 474 889</b>     |

## Kiadások

**Eredeti előirányzat: 371.523.474 Ft, Módosított előirányzat: 474 154 335 Ft,**

Személyi juttatások: Az előirányzat növekedése a szociális ágazati pótlék keretében foglalkoztatott személyek bér jellegű kiadásából, valamint az önkormányzatnál foglalkoztatottak béren kívüli juttatás utólagos betervezéséből és pályázatproject menedzser megbízásából származik. Leltérés: 2.898.805 Ft.

Munkaadókat terhelő járulékok: A fent említett személyi jellegű kiadások járulékvonzata került kimutatásra az adott soron. Az eltérés: 448.815 Ft.

Dologi kiadások: A dologi kiadások között több tétel szerepel, mely okozza az eredeti és a módosított előirányzat közötti nagy eltérést. Üzemeltetési anyagok között pluszban szerepel a falu napi támogatás és a szociális célú tűzifa költsége. A közüzemi díjak közül a legjelentősebb eltérés vízdíj fogyasztásnál jelentkezik, valamint a közvilágításnál. A vásárolt élelmezés eltérése a Solymosért Kft. működésével kapcsolatos, mivel változott fél évtől a konyha működése. Karbantartási, kisjavítási kiadások soron a Solymosért Kft. által végzett karbantartási munkák kiadásai szerepelnek. (Az eredeti előirányzatban az egyéb működési célú kiadás ÁIT kívülre soron szerepelt.) Egyéb szolgáltatások módosítása: a IFKA pályázat - szemétszedés költségei, Solymosért Kft.-nek fizetett takarítási szolgáltatások, az Árpád kori települések pályázat kiadási, szociális tűzifa szállítás miatt változott. Működési célú előzetesen felszámított áfa kiadásai az előbb felsoroltak vonzataiból következnek. A fizetendő általános forgalmi adó növekedését a felújításhoz kapcsolódó fordított áfa okozza. Az előirányzatban belül előirányzat átcsoportosításra is sor került. Az eltérés: 41.619.257 Ft.

Lelfátottak pénzbeli juttatásai: Az előirányzat nem módosult.

Egyéb működési célú kiadások: Az adott soron több okból is változott az év során. A 2020 – as beszámoló elszámolásából adódóan 1880 Ft-os belvárosi kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak. A működési célú pénzeszközök átadása a év közben változott kötelező feladatok átszervezése miatt változott. Az önkormányzat ilyen jogcímen a civil szervezeteknek, a Solymosért Kft.-nek és a helyi fogorvosnak nyújt működési támogatást. A tartalék előirányzata az év közben növekedett : adó bevétel, előző évi elszámolás, közüzemi díj elszámolás, hivatal felújítási pályázat bevételeivel, csökkent: jutalmak kifizetése, kamera rendszer megelöllegezése, szociális tűzifa önréje és szállítási költsége, ravatalozó tervezési költségével, év végi támogatás rendezésével. A kötelezettséggel terhelt tartalék 41.550.126 Ft, mely a hivatal felújításával kapcsolatos. Az eltérés: 49.579.492 Ft.

Beruházások: Az év során több pályázaton is sikeresen vett részt az önkormányzat. A beruházások sor változása a Magyar falu program keretében elnyert játszótér eszközbeszerzés kiadásai, LEADER program keretében elnyert játszótér építés és játszótéri eszközök beszerzése, valamint kamera rendszer telepítésének kiadásai szerepelnek. Az eltérés: 14.299.694 Ft.

Felújítások: A felújításhoz kapcsolódó fordítot: áfa előirányzat átesoportosítást igényelt, valamint a ravatalozóra cinyeri pályázati összeg a felújítások során került kimutatásra. Az eltérés: 3.036,261 Ft.

Központi irányítószervi támogatás: Az önkormányzat intézményei a működésükhöz szükséges anyagi támogatást megkapták. Az év során a feladatok átrendeződése miatt az óvodának átadott működési támogatás csökkent, illetve a szociális ágazati pótlék összegével növekedett. Utólagosan került átadásra az intézményeknek a cafetéria fedezetére szolgáló összeg, illetve kiegészítő támogatás. Az eltérés mértéke: -4.961,166 Ft.

## **B e v é t e l e k**

**Eredeti előirányzat: 371.523.474 Ft, Módosított előirányzat: 474.154.335 Ft,**

Működési célú támogatások ÁH belülről: Az önkormányzat az állami bevételeit, minden hónap végén rendszeresen megkapta a Magyar Államkincstártól. Működési célú állami támogatás többletbevétele a szociális ágazati pótlék ( 2.871.374 Ft). Amely a házi segítségnyújtásban és a bölesődei feladatokat ellátó dolgozók kapnak a ledolgozott napok után. Működési célú kiegészítő támogatást az önkormányzat a minimálbért emelésének a kompenzálására kapott. (6.271.344 Ft) Elszámolásból származó bevétel az elmúlt évi beszámoló alapján illetve meg az önkormányzatot. ( 1.009.870 Ft) Egyéb működési célú támogatás növekmény az IFKA (1.965.000 Ft) és az Árpád kori települések (2.999.463 Ft) nyertes pályázatából származik. A tervezett kiegészítő támogatás ( iparűzési adó kiegészítés) elmaradt, év végén korrigálni kellett a tartalékkal szemben. Az eltérés: 9.834,295 Ft.

Felhalmozási célú támogatások: Ilyen jogcímen az önkormányzat a hivatal felújítására nyert FBR42 pályázaton 39.472.620 Ft, Magyar Falu program és LEADER pályázaton együttesen elnyert összege: 9 289 988 Ft, melyből 2021-ben 4 999 991 Ft realizálódott, a ravatalozó felújítására 7.741.896 Ft. Az eltérés: 52.214.507 Ft.

Közhatalmi bevételek: A közhatalmi bevételek a tervezetthez képest sokkal jobban teljesíttek elsősorban iparűzési adó és kommunális adóból. Az eltérés: 25.548.634 Ft,

Működési bevételek: Az önkormányzatnak működési bevétele szolgáltatásokból, térítési díjakból, kamatbevételekből és egyéb bevételekből származik. Mivel a gyermekétkeztetési feladatokat vásárolt élelmiszéssel látja el az önkormányzat, így a térítési díjak is az önkormányzathoz futnak be 2021. július 1-től. A működési bevételek növekedésének nagy része az átszervezésből származik. Működési bevételt növeli az év során áramdíj elszámolásából kapott összeg, birság bevételekből származó bevétel, illetve kamat bevétel. Az eltérés: 7.686.741 Ft.

Felhalmozási bevétel: Az önkormányzati tulajdonú terület részbeni illetve teljes terület (179 m<sup>2</sup> ) értékesítéséből származik. A terület értékesítése a Gyöngyös-Mátrafüred közötti kerékpárút nyomvonalának rendezése miatt volt szükséges. A befolyt összeg: 26.850 Ft.

Finanszírozási bevétel : A változás oka az államháztartáson belüli megelőlegezésből származik. Az eltérés: 7.319.834 Ft.

### **K i a d á s o k**

**Eredeti előirányzat: 82.891.819 Ft, Módosított előirányzat: 83.026.441 Ft,**

Személyi juttatások és munkaadói járulékok: Az adott időszakban béren belüli átcsoportosítás történt, az előirányzat módosítást nem igényelt.

Dologi kiadások: A dologi előirányzatok között belső átcsoportosítás történt, valamint átcsoportosítás a beruházások sorra 498.137 Ft.

Egyéb működési célú támogatás: A hivatalt év közben megillető többlet támogatást, kiadási oldalon „tartalék” sorra került betervezésre. Eltérés: 134.621 Ft.

Beruházások: A dologi kiadásokból átcsoportosításra került 498.138 Ft. Beszerzésre került a megvásárolt laptopokhoz szoftverek, valamint egy szekrény.

### **B e v é t e l**

**Eredeti előirányzat: 82.891.819 Ft, Módosított előirányzat: 83.026.441 Ft,**

Egyéb működési célú támogatás ÁH belülről: Az év közti többletbevétel érintette Mátyászinimre költségvetését is. A közös hivatal működéséhez a hozzájárulás mértéke csökkentésre került: 21.609 Ft-tal.

Finanszírozási bevétel: Az év közben kapott többlettámogatást miatt került módosításra a sor. Eltérés: 156.230 Ft.

### ***Gárdonyi Géza Művelődési Ház és Könyvtár***

### **K i a d á s o k**

**Eredeti előirányzat: 20.633.138 Ft, Módosított előirányzat: 21.168.619 Ft,**

Személyi juttatások: Az adott időszakban az előirányzat módosítása az utólagos cafetéria betervezésének a következménye. Az eltérés: 400.000 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok: A fent említett cafetéria járulékvonzata került kimutatásra az adott soron. Az eltérés: 62.000 Ft

Dologi kiadások: A dologi kiadások előirányzatán belüli átcsoportosítás történt. A növekedést a biztosító által fizetett kártérítés került kompenzálásra. Eltérés: 73.481 Ft.

## B e v é t e l

**Eredeti előirányzat: 20.633.138 Ft, Módosított előirányzat: 21.168.619 Ft,**

Működési bevételek: Az előirányzat a biztosító által fizetett kártérítés miatt növekedett. Az eltérés: 73.481 Ft.

A finanszírozási bevételek: Az előirányzat változása a dolgozók béren kívüli juttatásának utólagos finanszírozásával módosult. Az eltérés: 462.000 Ft.

### *Solymosy Óvoda*

## K i a d á s o k

**Eredeti előirányzat: 128.229.374 Ft, Módosított előirányzat: 121.125.494 Ft,**

Személyi juttatások: Az óvoda év közben kiegészítő és szociális ágazati pótlék támogatásban is részesült, mely módosította a személyi juttatás sorát. A cafetéria év közbeni betervezésével szintén módosult a költségvetés adott sora. A konyhai dolgozók átadása a Kft részére a személyi juttatások csökkenését vonta maga után. A fent említett változások következménye, hogy az eltérés: -1.465.350 Ft.

Munkaadókat terhelő járulékok: A fent említett személyi juttatások járulékvonzata került kimutatásra az adott soron. Az eltérés: -262.401 Ft

Dologi kiadások: A dologi kiadások az év során csökkent a gyermekétkeztetésre tervezett kiadások felével, illetve növekedett az kiegészítő támogatás dologi kiadásokra fordítható összegével. Év közben előirányzaton belüli átesoportosításra került sor. Az eltérés: -5.187.217 Ft

Egység elvonások befizetések: A sor módosított előirányzata csökkent a teljes tervezett kiadás összegével, mivel ilyen soron nem teljesül kiadás. A tervezés oka egy görgetett hibából adódott. Az eltérés: -188.912 Ft.

## B e v é t e l

**Eredeti előirányzat: 128.229.374 Ft, Módosított előirányzat: 121.125.494 Ft,**

Működési bevételek: A bevételek csökkenésének oka az étkeztetési feladat átadásából származó térítési díj elmaradása. Az óvodának év közben kamatbevételből, dolgozó képzési hozzájárulásból, valamint Solymosért Kft. fizetett közüzemi díj hozzájárulásából keletkezett bevétele. Az eltérés: -1.524.184 Ft.

A finanszírozási bevételek: Év közben szociális ágazati pótlékból, kiegészítő támogatásból béren kívüli juttatás fedezetéből keletkezett többletbevétel. A konyhai feladatok áthelyezése miatt az előirányzat csökkent. Az eltérés: -5.579.696 Ft.

Az önkormányzat és intézményei költségvetésének részletes módosítását az 1-4. számú mellékletek tartalmazzák. A rendelet tervezetét és mellékleteit jelen előterjesztéshez mellékeljük.

#### A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében bekövetkezett változások jogszabályi rendezése. Pénzügyi hatása: a költségvetési rendelet módosítása határozza meg az Önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadásait és bevételeit, melyek átvezetése fontos a 2021. évi zárszámadás megalkotásához.

#### Jogszabályi környezet bemutatása:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

(továbbiakban: Möt.) 42. § 1. pontja szerint A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át: ... 1. a rendeletalkotás;

47. §...

(2) A javaslat elfogadásához az egyszerű többséget igénylő javaslat esetén a jelen levő önkormányzati képviselők, minősített többséget igénylő javaslat esetén az önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges. A betöltetlen önkormányzati képviselői helyet a határozatképesség szempontjából betöltöttnek kell tekinteni.

50. § Minősített többség szükséges a 42. § 1., 2., 5., 6., 7. és 16. pontjában foglalt, továbbá a törvényben és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott ügyek eldöntéséhez, az önkormányzati képviselő kizárásához, az összeférhetetlenség, valamint a méltatlanság megállapításához, a képviselői megbízatás megszűnéséről való döntéshez, valamint a 46. § (2) bekezdés c) pontja szerinti zárt ülés elrendeléséhez. A Képviselő-testület hatásköre az 42. § 1. pontján, a minősített szavazattöbbség az Möt. 50. §-án alapul.

Minősített többség: A megválasztott képviselők több mint felének (legalább 4 képviselő) egybehangzó szavazata a minősített többség.

Fentek alapján javaslom a rendelet-tervezet elfogadását.

Gyöngyössolymos, 2022. június 9.

  
**Asztalos Miklós**

polgármester

Az előterjesztés és a rendelet – tervezet törvényes!

  
**dr. Behan Anett Éva**  
jegyző





Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének  
.../2022. (.....) önkormányzati rendelete  
Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.)  
önkormányzati rendelet módosításáról

Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat Képviselő - testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.) (továbbiakban: Rendelet) módosításáról a következőket rendeli el.

**1. §**

A Rendelet 2. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

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

**699.474.889,- Ft** Költségvetési bevétellel  
**699.474.889,- Ft** Költségvetési kiadással

állapítja meg.

A költségvetési címrendet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 15. § (1) bekezdése állapítja meg.”

**2. §**

A Rendelet 2. § (3) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(3) Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021 évi költségvetésének főösszege:

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| - bevételi főösszeg: | 474.154.335,- Ft   |
| - kiadási főösszeg:  | 474.154.335,- Ft., |

**3. §**

„(4) Gyöngyössolymosi Közös Önkormányzati Hivatal 2021 évi költségvetésének főösszege:

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| - bevételi főösszeg: | 83.026.441,- Ft   |
| - kiadási főösszeg:  | 83.026.441,- Ft., |

**4. §**

A Rendelet 2. § (5) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

a(5) Solymos Óvoda 2021. évi költségvetésének főösszege:

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| - bevételi főösszeg: | 131.125.494,-Ft.  |
| - kiadási főösszeg:  | 131.125.494,-Ft.„ |

#### 5. §

a(5) Gárdonyi Géza Művelődési Ház és Könyvtár 2021. évi költségvetésének főösszege:

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| - bevételi főösszeg: | 21.168.619,-Ft   |
| - kiadási főösszeg:  | 21.168.619,-Ft.„ |

#### 6. §

A Rendelet 3. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosult:

„(1) A Képviselő - testület a 2021. évi költségvetésének a 2. § (3) bekezdésében megállított bevételi és kiadási főösszegein belül kiemelt előirányzatként

- a) a bevételt 699.474.889 Ft-ban, ebből
  - aa) a működési célú bevételt 647.233.532 Ft-ban,
  - ab) a felhalmozási célú bevételt 52.241.357 Ft-ban
- b) a működési célú kiadásokat 436.944.751 Ft-ban, ebből
  - ba) a személyi jellegű kiadásokat 202.453.774 Ft-ban,
  - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 31.568.758 Ft-ban,
  - bc) a dologi jellegű kiadásokat 118.652.281 Ft-ban,
  - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.000.000 Ft-ban,
  - be) egyéb működési célú kiadások 81.269.938 Ft-ban,
- c) felhalmozási célú kiadásokat 70.759.385 Ft-ban, ebből
  - ca) beruházásokat 22.125.060 Ft-ban,
  - cb) felújításokat 48.434.325 Ft-ban
  - cc) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 200.000 Ft-ban,
- c) finanszírozási kiadásokat 191.770.753 Ft-ban állapítja meg,

Általános tartalékot 51.141.512 Ft állapít meg, melyből céltartalék: 41.550.126 Ft a hivatal üzemeltetésének felújítására különít el. „

#### 7. §

A Rendelet 3. § (3) bekezdése az alábbiak szerint módosult:

„(3) Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét a 1. számú melléklet tartalmazza. „

8. §

A Rendelet 3. § (9) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(9) Gyöngyössolymosi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszegét az 2. számú melléklet tartalmazza.”

9. §

A Rendelet 3. § (10) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(10) Solymosy Óvoda bevételi és kiadási főösszegét az 3. számú melléklet tartalmazza.”

10. §

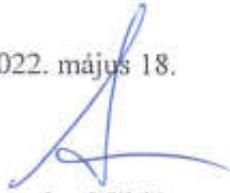
A Rendelet 3. § (11) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(11) Gárdonyi Géza Művelődési Ház és Könyvtár bevételi és bevételi főösszegét az 4. számú melléklet tartalmazza.”

11. §

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Gyöngyössolymos, 2022. május 18.

  
Asztalos Miklós  
Polgármester

dr. Behan Anett Éva  
Jegyző

**ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS**  
**Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének**  
**../2022. (V.) önkormányzati rendelete**  
**Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.)**  
**önkormányzati rendelet módosításáról**

A Képviselő- testület hatáskörét a veszélyhelyzet alatt gyakorló Polgármester 2021. február 26-án fogadta el Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.) önkormányzati rendeletet. A rendeletben foglalt előirányzatok a költségek és bevételek évközi alakulása miatt módosításra szorulnak. A javaslat szerint módosításokat is tartalmazza az elkészített rendelet – tervezet.

**RÉSZLETES INDOKOLÁS**  
**Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének**  
**../2022. (V...) önkormányzati rendelete**  
**Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.)**  
**önkormányzati rendelet módosításáról**

Az 1.§-10.§ a tartalmazza az Önkormányzat 2021. évre tervezett kiadásokat és bevételeket.

A 10.§ a hatályban lépésről rendelkezik.

Gyöngyössolymos, 2021. május 18.

**Dr. Behan Anett Éva**  
Jegyző

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXIX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. A (2) bekezdés alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében, az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

**A rendelet tervezet címe:** Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő testületének ./2021 (V...) önkormányzati rendelete Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról

**Társadalmi hatások, gazdasági, költségvetési hatások:** Az Önkormányzat és szervei működőképességének alapja, hogy az Önkormányzat a tárgyévre vonatkozóan költségvetéssel rendelkezzen

**Környezeti következmények:** Közvetlen környezeti következménye nincs a rendelet megalkotásának. Közvetetten azonban az egyes pályázati támogatások céljuk szerint hatással lehetnek a környezetre

**Egészségi következmények:** A rendelet megalkotásának közvetlen egészségügyi következménye nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve nincs számottevő – a jelenleg hatályon kívül helyezendő rendeletet meghaladóan - hatása.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Jelen rendelet elfogadásának elmaradása esetén ellentmondás állna fenn a kérdéskörök helyi szabályozása, valamint egyes magasabb rendű jogszabályok rendelkezései között.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet megalkotásához és alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:** törvényességi észrevétel

Az előterjesztés és a rendelet -tervezet törvényes!

dr. Bohan Anett Éva  
jegyző



|   |           |                        | I. melléklet              |
|---|-----------|------------------------|---------------------------|
| "Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat Képviselő - testületének<br>.../2022. (... ..) önkormányzati rendelete<br>Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.)<br>önkormányzati rendelet módosításáról |           |                        |                           |
| <b>GYÖNGYÖSSOLYMOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT</b>   |           |                        |                           |
| <b>Bevétel</b>  |           |                        |                           |
| Megnevezés  | Sorszám   | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>módosított |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)  | 1         | 72 633 215             | 72 904 981                |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)  | 2         | 58 196 670             | 61 913 100                |
| Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)  | 3         | 23 890 668             | 26 220 322                |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)  | 4         | 11 747 255             | 15 587 997                |
| <b>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)</b>   | <b>5</b>  | <b>35 637 923</b>      | <b>41 808 319</b>         |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)   | 6         | 6 353 760              | 6 459 168                 |
| Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)  | 7         | 32 359 330             | 23 316 322                |
| Elszámolásból származó bevételek (B116)   | 8         | -                      | 1 009 870                 |
| <b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)</b>   | <b>9</b>  | <b>205 180 898</b>     | <b>207 411 760</b>        |
| <b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)</b>  | <b>10</b> | <b>10 725 720</b>      | <b>18 329 153</b>         |
| <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+10) (B1)</b>  | <b>11</b> | <b>215 906 618</b>     | <b>225 740 913</b>        |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)   | 12        | -                      | 52 214 507                |
| <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=12) (B2)</b>   | <b>13</b> | <b>-</b>               | <b>52 214 507</b>         |
| <b>Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)</b>   | <b>14</b> | <b>15 500 000</b>      | <b>16 401 084</b>         |
| ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)  | 15        | ----                   | ----                      |
| ebből: telekadó (B34)   | 16        | ----                   | ----                      |
| <b>Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)</b>  | <b>17</b> | <b>30 000 000</b>      | <b>54 538 944</b>         |
| ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)   | 18        | ----                   | ----                      |

|   |    |                    |                    |
|---|----|--------------------|--------------------|
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók<br>(=148÷...+163) (B355)              | 19 | 700 000            | 700 000            |
| ebből: tartozkodás után fizetett idegenforgalmi<br>adó (B355)                   | 20 | ----               | ----               |
| <b>Termékek és szolgáltatások adói</b><br>(=116+137+141+142+147) (B35)          | 21 | 30 700 000         | 55 238 944         |
| Egyéb közhatalmi bevételek (B36)  | 22 | 610 000            | 718 606            |
| ebből: önkormányzat által beszedett<br>talajterhelési díj (B36)                 | 23 | ----               | ----               |
| <b>Közhatalmi bevételek</b><br>(=93+94+104+109+164+165) (B3)                    | 24 | 46 810 000         | 72 358 634         |
| Szolgáltatások ellenértéke (B402)   | 25 | 1 072 441          | 3 354 341          |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)                                   | 26 | 536 258            | 536 258            |
| Tulajdonosi bevételek (B404)  | 27 | 1 561 000          | 1 981 000          |
| Ellátási díjak (B405)   | 28 | 4 600 000          | 5 573 747          |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)                                      | 29 | 1 207 559          | 2 121 752          |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű<br>bevételek (B4082)                | 30 | -                  | 110                |
| <b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű<br/>bevételek (=201+204) (B408)</b>    | 31 | -                  | 110                |
| Egyéb működési bevételek (B411)   | 32 | -                  | 3 096 791          |
| <b>Működési bevételek</b><br>(=185+186+189+191+198+199+200+208+215<br>+216+217) | 33 | 8 977 258          | 16 663 999         |
| Ingatlanok értékesítése (>-224) (B52)   | 34 | -                  | 26 850             |
| <b>Felhalmozási bevételek</b><br>(=221+223+225+226+229) (B5)                    | 35 | -                  | 26 850             |
| <b>Költségvetési bevételek</b><br>(=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)          | 36 | 271 693 876        | 367 004 903        |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>   |    |                    |                    |
| Előző év költségvetési maradványának<br>igénybevétele (B8131)                   | 1  | 99 829 598         | 99 829 598         |
| <b>Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)</b>                                  | 2  | 99 829 598         | 99 829 598         |
| Állambháztartáson belüli megfélemezések<br>(B814)                               | 3  | -                  | 7 319 834          |
| <b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30)<br/>(B8)</b>                         | 4  | 99 829 598         | 107 149 432        |
| <b>Összes bevétel:</b>  |    | <b>371 523 474</b> | <b>474 154 335</b> |

**Kiadás**

| Megnevezés | Sorszám | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>Módosított |
|------------|---------|------------------------|---------------------------|
|------------|---------|------------------------|---------------------------|

|  |           |                   |                   |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)   | 1         | 35 155 694        | 24 971 579        |
| Céljuttatás, projektpremium (K1103)  | 2         | -                 | 1 394 593         |
| Béren kívüli juttatások (K1107)  | 3         | -                 | 1 200 000         |
| Közlekedési költségtérítés (K1109)   | 4         | 65 000            | 65 000            |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)   | 5         | 20 000            | 439 063           |
| <b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>                                    | <b>6</b>  | <b>25 240 694</b> | <b>28 070 235</b> |
| Választott tisztségviselők juttatásai (K121)   | 7         | 13 380 728        | 13 380 728        |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 8         | 1 010 000         | 1 079 264         |
| <b>Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)</b>   | <b>9</b>  | <b>14 390 728</b> | <b>14 459 992</b> |
| <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>   | <b>10</b> | <b>39 631 422</b> | <b>42 530 227</b> |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>              | <b>11</b> | <b>5 951 046</b>  | <b>6 399 861</b>  |
| Szakmai anyagok beszerzése (K311)  | 12        | 65 000            | 434 600           |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)   | 13        | 1 320 000         | 3 892 402         |
| <b>Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)</b>  | <b>14</b> | <b>1 385 000</b>  | <b>4 327 002</b>  |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)   | 15        | 649 400           | 665 724           |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)  | 16        | 424 400           | 408 076           |
| <b>Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)</b>   | <b>17</b> | <b>1 073 800</b>  | <b>1 073 800</b>  |
| Közüzemi díjak (K331)  | 18        | 5 710 000         | 7 715 920         |
| Vásárolt élelmiszer (K332)   | 19        | 4 332 000         | 17 282 057        |
| Bérelti és lízing díjak (K333)   | 20        | 98 000            | 98 000            |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)   | 21        | 2 440 000         | 7 979 604         |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)   | 22        | 2 440 000         | 3 938 969         |
| Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)   | 23        | 10 289 000        | 15 127 030        |
| <b>Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)</b>  | <b>24</b> | <b>25 309 000</b> | <b>52 141 580</b> |
| Kiküldetések kiadásai (K341)   | 25        | 15 000            | 15 000            |
| Reklám- és propagandakiadások (K342)   | 26        | 700 000           | 330 400           |
| <b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)</b>                                  | <b>27</b> | <b>715 000</b>    | <b>345 400</b>    |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)                                | 28        | 7 921 873         | 14 760 043        |
| Fizetendő általános forgalmi adó (K352)  | 29        | 1 000 000         | 6 475 635         |
| Kamatkiadások (>=52+53) (K353)   | 30        | 10 000            | 10 000            |
| Egyéb dologi kiadások (K355)   | 31        | 1 085 000         | 985 470           |

|   |           |                   |                   |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)                          | 32        | 10 016 873        | 22 231 148        |
| <b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>   | <b>33</b> | <b>38 499 673</b> | <b>80 118 930</b> |
| Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)  | 34        | 3 000 000         | 3 000 000         |
| <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>                          | <b>35</b> | <b>3 000 000</b>  | <b>3 000 000</b>  |
| A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)                       | 36        | 2 028             | 3 908             |
| <b>Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)</b>   | <b>37</b> | <b>2 028</b>      | <b>3 908</b>      |
| <b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)</b>           | <b>38</b> | <b>6 591 192</b>  | <b>6 041 192</b>  |
| ebből: központi költségvetési szervek (K506)  | 39        | ----              | ----              |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)                                    | 40        | ----              | ----              |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)  | 41        | ----              | ----              |
| <b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)</b>           | <b>42</b> | <b>29 252 602</b> | <b>23 948 705</b> |
| ebből: egyéb civil szervezetek (K512)   | 43        | ----              | ----              |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)                       | 44        | ----              | ----              |
| ebből: egyéb vállalkozások (K512)   | 45        | ----              | ----              |
| Tartalékok (K513)   | 46        | -                 | 51 146 512        |
| <b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b> | <b>47</b> | <b>35 845 822</b> | <b>81 140 317</b> |
| Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)   | 48        | 4 300 000         | 4 300 000         |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)   | 49        | -                 | 4 153 522         |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)  | 50        | -                 | 4 794 207         |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)  | 51        | 1 547 424         | 4 037 000         |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                            | 52        | 417 804           | 3 280 193         |
| <b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>  | <b>53</b> | <b>6 265 228</b>  | <b>20 564 922</b> |
| Ingatlanok felújítása (K71)   | 54        | 35 746 507        | 42 192 488        |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)  | 55        | -                 | 420 000           |

|   |           |                    |                    |
|---|-----------|--------------------|--------------------|
| Feltétjirási célú, előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)             | 56        | 9 651 557          | 5 821 837          |
| <b>Feltétjirások (=202-...+205) (K7)</b>  | <b>57</b> | <b>45 398 064</b>  | <b>48 434 325</b>  |
| Lakástámogatás (K87)  | 58        | 200 000            | 200 000            |
| <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+258+256+257) (K8)</b> | <b>59</b> | <b>200 000</b>     | <b>200 000</b>     |
| <b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>               | <b>60</b> | <b>174 791 255</b> | <b>282 388 582</b> |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>  |           |                    |                    |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)                       | 1         | 6 912 863          | 6 912 863          |
| Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)                           | 2         | 189 819 356        | 184 857 890        |
| <b>Finanszírozási kiadások (-27+35+36+37) (K9)</b>                                  | <b>3</b>  | <b>196 732 219</b> | <b>191 770 753</b> |
|   |           |                    |                    |
| <b>Összes kiadás</b>  |           | <b>371 523 474</b> | <b>474 159 335</b> |



Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének  
 .../2022. (.....) önkormányzati rendelete  
 Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.)  
 önkormányzati rendelet módosításáról

## GYÖNGYÖSSOLYMOSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

**Bevétel**

| Megnevezés  | Sorszám  | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>módosított |
|---|----------|------------------------|---------------------------|
| <b>Egyéb működési célú támogatások bevételei<br/>államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)</b> | <b>1</b> | <b>28 896 078</b>      | <b>28 874 469</b>         |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési<br>szerveik (B16)                                    | 2        | ---                    | ---                       |
| <b>Működési célú támogatások államháztartáson<br/>belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>            | <b>3</b> | <b>28 896 078</b>      | <b>28 874 469</b>         |
| Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)   | 4        | 360 367                | 360 367                   |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű<br>bevételek (>=205 206–207) (B4082)                  | 5        | -                      | 1                         |
| <b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű<br/>bevételek (=201+204) (B408)</b>                      | <b>6</b> | <b>-</b>               | <b>1</b>                  |
| <b>Működési bevételek<br/>(=185+186+189+191+198+199+200+208+215+<br/>216+217)</b>                 | <b>7</b> | <b>360 367</b>         | <b>360 368</b>            |
| <b>Költségvetési bevételek<br/>(=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)</b>                           | <b>8</b> | <b>29 256 445</b>      | <b>29 234 837</b>         |
| <b>Finanszírozási bevétel</b>   |          |                        |                           |
| Előző év költségvetési maradványának<br>igénybevétele (B8131)                                     | 1        | 3 320 124              | 3 320 124                 |
| <b>Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)</b>  | <b>2</b> | <b>3 320 124</b>       | <b>3 320 124</b>          |
| Központi, irányító szervi támogatás (13816)   | 3        | 50 315 250             | 50 471 480                |
| <b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30)<br/>(B8)</b>   | <b>4</b> | <b>53 635 374</b>      | <b>53 791 604</b>         |
|   |          |                        |                           |
| <b>Összes bevétel</b>   |          | <b>82 891 819</b>      | <b>83 026 441</b>         |
| <b>Kiadás</b>   |          |                        |                           |
| Megnevezés  | Sorszám  | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>Módosított |

|  |           |                   |                   |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)   | 1         | 55 720 690        | 52 819 993        |
| Céljuttatás, projektprémiám (K1103)  | 2         | 3 986 600         | 5 462 297         |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj. túlóra. társzolgálat (K1104)                             | 3         | 138 846           | 138 846           |
| Béren kívüli juttatások (K1107)  | 4         | 2 600 000         | 2 600 000         |
| Ruházati költségterítés (K1108)  | 5         | 1 064 000         | 1 064 000         |
| Közlekedési költségterítés (K1109)   | 6         | 950 000           | 950 000           |
| Egyéb költségterítések (K1110)   | 7         | 156 000           | 1 101 000         |
| Szociális támogatások (K1112)  | 8         | 220 123           | 220 123           |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)   | 9         | 532 000           | 532 000           |
| <b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>                                    | <b>10</b> | <b>65 368 259</b> | <b>64 888 259</b> |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 11        | -                 | 480 000           |
| <b>Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)</b>   | <b>12</b> | <b>-</b>          | <b>480 000</b>    |
| <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>   | <b>13</b> | <b>65 368 259</b> | <b>65 368 259</b> |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>              | <b>14</b> | <b>10 481 460</b> | <b>10 481 460</b> |
| Szakmai anyagok beszerzése (K311)  | 15        | 150 000           | 150 000           |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)   | 16        | 1 000 000         | 1 000 000         |
| <b>Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)</b>  | <b>17</b> | <b>1 150 000</b>  | <b>1 150 000</b>  |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)   | 18        | 730 000           | 874 600           |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)  | 19        | 20 000            | 20 000            |
| <b>Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)</b>   | <b>20</b> | <b>750 000</b>    | <b>894 600</b>    |
| Vásárolt ételmezés (K332)  | 21        | -                 | 10 095            |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)   | 22        | 900 000           | 900 000           |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)   | 23        | 500 000           | 700 000           |
| Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)   | 24        | 1 350 000         | 906 640           |
| <b>Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42-43) (K33)</b>  | <b>25</b> | <b>2 750 000</b>  | <b>2 516 735</b>  |
| Kiküldetések kiadásai (K341)   | 26        | 600 000           | 600 000           |
| <b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)</b>                                  | <b>27</b> | <b>600 000</b>    | <b>600 000</b>    |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)                                | 28        | 1 007 100         | 597 628           |
| Egyéb dologi kiadások (K355)   | 29        | 150 000           | 150 000           |
| <b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)</b>                      | <b>30</b> | <b>1 157 100</b>  | <b>747 628</b>    |

|  |    |                   |                   |
|--|----|-------------------|-------------------|
| Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)   | 31 | 6 407 100         | 5 908 963         |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)           | 32 | -                 | 134 621           |
| Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5) | 33 | -                 | 134 621           |
| Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)  | 34 | -                 | 247 500           |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)                                       | 35 | 500 000           | 500 000           |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)                                       | 36 | -                 | 146 877           |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                     | 37 | 135 000           | 238 761           |
| <b>Beruházások</b><br>(=191+192+194+195+196+198+200) (K6)                                | 38 | 635 000           | 1 133 138         |
| <b>Költségvetési kiadások</b><br>(=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)                 | 39 | 82 891 819        | 83 026 441        |
| <b>Összes kiadás</b>   |    | <b>82 891 819</b> | <b>83 026 441</b> |



Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő testületének  
 .../2022. (.....) önkormányzati rendelete  
 Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.)  
 önkormányzati rendelet módosításáról

**SOLYMOSY ÓVODA**

**Bevétel**

| Megnevezés  | Sorszám | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>módosított |
|---|---------|------------------------|---------------------------|
| Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)                                 | 1       | 4 563 800              | 3 680 977                 |
| Éllátási díjak (B405)   | 2       | 1 368 000              | 985 746                   |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)                                    | 3       | 1 601 586              | 1 260 021                 |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>-205+206+207) (B4082) | 4       | -                      | 1                         |
| Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)             | 5       | -                      | 1                         |
| Egyéb működési bevételek (>-218-219) (B411)                                   | 6       | -                      | 82 457                    |
| <b>Működési bevételek</b><br>(=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217)   | 7       | <b>7 533 386</b>       | <b>6 009 202</b>          |
| <b>Költségvetési bevételek</b><br>(=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)        | 8       | <b>7 533 386</b>       | <b>6 009 202</b>          |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>   |         |                        |                           |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)                    | 1       | 409 534                | 409 534                   |
| Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)                                       | 2       | 409 534                | 409 534                   |
| Központi, irányító szervei támogatás (B816)                                   | 3       | 120 286 454            | 114 706 758               |
| Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)                                  | 4       | 120 695 988            | 115 116 292               |
| <b>Összes bevétel</b>   |         | <b>128 229 374</b>     | <b>121 125 494</b>        |

**Kiadás**

| Megnevezés                                       | Sorszám | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>Módosított |
|--|---------|------------------------|---------------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 1       | 80 026 945             | 67 668 500                |
| Céljuttatás, projektprémium (K1103)              | 3       | -                      | 3 741 385                 |
| Végkielégítés (K1105)                            | 5       | -                      | 2 974 360                 |

|  |            |                   |                   |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Jubileumi jutalom (K1106)  | 6          | 3 882 335         | 2 192 360         |
| Béren kívüli juttatások (K1107)  | 7          | -                 | 3 800 000         |
| Ruházati költségterítés (K1108)  | 8          | 263 500           | 131 750           |
| Közlekedési költségterítés (K1109)   | 9          | 311 210           | 283 105           |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>-14) (K1113)   | 13         | -                 | 2 216 826         |
| <b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>                                    | <b>15</b>  | <b>84 483 990</b> | <b>83 008 286</b> |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 17         | 2 898 000         | 2 898 000         |
| Egyéb külső személyi juttatások (K123)   | 18         | -                 | 10 354            |
| <b>Külső személyi juttatások (-16+17+18) (K12)</b>   | <b>19</b>  | <b>2 898 000</b>  | <b>2 908 354</b>  |
| <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>   | <b>20</b>  | <b>87 381 990</b> | <b>85 916 640</b> |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (-22+...+27) (K2)</b>              | <b>21</b>  | <b>13 590 848</b> | <b>13 328 447</b> |
| Szakmai anyagok beszerzése (K311)  | 28         | 550 000           | 550 000           |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)   | 29         | 10 415 460        | 7 476 694         |
| <b>Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)</b>  | <b>31</b>  | <b>10 965 460</b> | <b>8 026 694</b>  |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)   | 32         | 319 000           | 376 568           |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)  | 33         | 80 000            | 80 000            |
| <b>Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)</b>   | <b>34</b>  | <b>399 000</b>    | <b>456 568</b>    |
| Közüzemi díjak (K331)  | 35         | 3 020 000         | 2 597 045         |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)   | 39         | 1 446 000         | 1 246 000         |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)   | 42         | 1 920 000         | 1 680 142         |
| Egyéb szolgáltatások (>-44) (K337)   | 43         | 1 628 000         | 1 437 816         |
| <b>Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)</b>  | <b>45</b>  | <b>8 014 000</b>  | <b>6 961 003</b>  |
| Kiküldetések kiadásai (K341)   | 46         | 55 000            | 55 000            |
| <b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)</b>                                  | <b>48</b>  | <b>55 000</b>     | <b>55 000</b>     |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)                                | 49         | 4 727 564         | 3 465 542         |
| Fizetendő általános forgalmi adó (K352)  | 50         | 1 400 000         | 1 409 000         |
| Egyéb dologi kiadások (K355)   | 58         | 1 506 600         | 1 506 600         |
| <b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)</b>                      | <b>59</b>  | <b>7 634 164</b>  | <b>6 381 142</b>  |
| <b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>  | <b>60</b>  | <b>27 067 624</b> | <b>21 880 407</b> |
| Egyéb elvonások, befizetések (K5023)   | 125        | 188 912           | -                 |
| <b>Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)</b>  | <b>126</b> | <b>188 912</b>    | <b>-</b>          |

|   |     |                    |                    |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| Egyéb működési célú kiadások<br>(=121+126+127+128+139-150-161+163+175<br>+176+177+178-189) (K5) | 190 | 188 912            | -                  |
| Költségvetési kiadások<br>(=20+21+60+120+190-201+206+268) (K1-<br>K8)                           | 269 | 128 229 374        | 121 125 494        |
| <b>Összes kiadás</b>  |     | <b>128 229 374</b> | <b>121 125 494</b> |



Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének  
 .../2022. (.....) önkormányzati rendelete  
 Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.)  
 önkormányzati rendelet módosításáról

**GÁRDONYI GÉZA MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR**

**Bevétel**

| Megnevezés   | Sorszám  | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>módosított |
|--|----------|------------------------|---------------------------|
| Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)                                | 1        | 500 000                | 500 000                   |
| Biztosító által fizetett kártérítés (B410)                                   | 2        | -                      | 73 481                    |
| Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)                                  | 3        | 550 000                | 550 000                   |
| ebből: kiadások visszatérítései (B411)                                       | 4        | ----                   | ----                      |
| <b>Működési bevételek<br/>(=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217)</b> | <b>5</b> | <b>1 050 000</b>       | <b>1 123 481</b>          |
| <b>Költségvetési bevételek<br/>(=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)</b>      | <b>6</b> | <b>1 050 000</b>       | <b>1 123 481</b>          |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>  |          |                        |                           |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)                   | 1        | 365 486                | 365 486                   |
| <b>Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)</b>                               | <b>2</b> | <b>365 486</b>         | <b>365 486</b>            |
| Központi, irányító szervi támogatás (B816)                                   | 3        | 19 217 652             | 19 679 652                |
| <b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>                          | <b>4</b> | <b>19 583 138</b>      | <b>20 045 138</b>         |
|  |          |                        |                           |
| <b>Összes bevétel:</b>   |          | <b>20 633 138</b>      | <b>21 168 619</b>         |

**Kiadás**

| Megnevezés  | Sorszám  | Előirányzat<br>eredeti | Előirányzat<br>Módosított |
|---|----------|------------------------|---------------------------|
| Íróvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)                | 1        | 7 293 648              | 7 080 078                 |
| Céljuttatás, projektprémium (K1103)                             | 2        | -                      | 429 000                   |
| Béren kívüli juttatások (K1107)                                 | 3        | -                      | 400 000                   |
| Közlekedési költségtérítés (K1109)                              | 4        | 195 000                | 203 299                   |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)      | 5        | -                      | 191 271                   |
| <b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b> | <b>6</b> | <b>7 488 648</b>       | <b>8 303 648</b>          |

|   |           |                   |                   |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Munkvégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 7         | 750 000           | 335 000           |
| <b>Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)</b>  | <b>8</b>  | <b>750 000</b>    | <b>335 000</b>    |
| <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>  | <b>9</b>  | <b>8 238 648</b>  | <b>8 638 648</b>  |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>             | <b>10</b> | <b>1 296 990</b>  | <b>1 358 990</b>  |
| Szakmai anyagok beszerzése (K311)   | 11        | 620 000           | 620 000           |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)  | 12        | 700 000           | 700 000           |
| <b>Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)</b>   | <b>13</b> | <b>1 320 000</b>  | <b>1 320 000</b>  |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)  | 14        | 120 000           | 560 000           |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)   | 15        | 50 000            | 50 000            |
| <b>Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)</b>  | <b>16</b> | <b>170 000</b>    | <b>610 000</b>    |
| Közüzemi díjak (K331)   | 17        | 2 140 000         | 2 140 000         |
| Vásárolt ételfejezés (K332)   | 18        | 250 000           | 250 000           |
| Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)   | 19        | -                 | 75 000            |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)  | 20        | 300 000           | 300 000           |
| Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)  | 21        | 3 810 000         | 3 368 481         |
| <b>Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)</b>                                       | <b>22</b> | <b>6 500 000</b>  | <b>6 133 481</b>  |
| Kiküldetések kiadásai (K341)  | 23        | 50 000            | 50 000            |
| Reklám- és propagandakiadások (K342)  | 24        | 300 000           | 300 000           |
| <b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)</b>                                 | <b>25</b> | <b>350 000</b>    | <b>350 000</b>    |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)                               | 26        | 2 130 500         | 2 130 500         |
| Egyéb dologi kiadások (K355)  | 27        | 200 000           | 200 000           |
| <b>Különbefele befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)</b>                   | <b>28</b> | <b>2 330 500</b>  | <b>2 330 500</b>  |
| <b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>   | <b>29</b> | <b>10 670 500</b> | <b>10 743 981</b> |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)  | 30        | 400 000           | 388 732           |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                              | 31        | 27 000            | 38 268            |
| <b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>  | <b>32</b> | <b>427 000</b>    | <b>427 000</b>    |
| <b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>                             | <b>33</b> | <b>20 633 138</b> | <b>21 168 619</b> |
| <b>Összes kiadás</b>  |           | <b>20 633 138</b> | <b>21 168 619</b> |