

Birján Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Birjáni Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ának (1.) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, évi az Alaptörvény 32. cikk (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére és szerveire, és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének

- a) tárgyévi költségvetési bevételeit 417.916.048 Ft-ban,
 - aa) működési költségvetési bevételeit 52.504.529- Ft-ban,
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 0- Ft-ban,
- b) tárgyévi költségvetési kiadásait 417.916.048 Ft-ban,
 - ba) működési költségvetési kiadásait 210.776.173 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadásait 206.526.030 Ft-ban,
 - bc) tartalék 179.229.270 Ft-ban
- c) előző évek felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 349.062.104 Ft-ban,
 - ca) működési hiány finanszírozását szolgáló tervezett pénzmaradványát 141.952.229 Ft-ban,
 - cb) felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló tervezett pénzmaradványát 206.496.030 Ft-ban
- d) finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban,
 - da) a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban,
 - db) felhalmozást szolgáló finanszírozású célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban,
- e) finanszírozási célú műveletek kiadásait 613.845 Ft-ban,
 - ea) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadásait 613.845 Ft-ban,
 - eb) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadásait 0 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeit és kiadásait, az egyesített bevételeit és kiadásait összesítve a 1. melléklet szerint jóváhagyja. Az önkormányzatnak csak kötelezően ellátandó feladatai vannak.

(3) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt, továbbá a tervezett pénzmaradványt működésre illetve, felhalmozási célú igénybevételekre tervezett tagolásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá. Az önkormányzatnak csak kötelezően ellátandó feladatai vannak.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatait – amelyet a képviselő-testület a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint állapított meg a 4. melléklet tartalmazza.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi

- a) általános tartalékát 179.229.270 Ft,
- b) működési tartalékát 0 e Ft-tal,
- c) felhalmozási céltartalékát 0 e Ft-tal,
 - ca) felújítási céltartalékát 0 e Ft-tal,
 - cb) beruházási céltartalékát 0 e Ft-tal hagyja jóvá.

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám előirányzatát költségvetési szervként az alábbiak szerint határozza meg: Önkormányzat 1 fő , közfoglalkoztatottak átlagos létszáma: 2 fő

5. §

A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 60.000,-Ft-ban állapítja meg.

6. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

7. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(5) A (4) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesítheti.

8. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen amikor az önkormányzat működése fizetésképtelenség miatt veszélybe kerül.

9. §

(1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincs.

(2) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXIV. törvény 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2022. évben nem tervez.

10. §

A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Novreczky János
polgármester

Csalos Beáta
helyettes jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2022. február 14-i ülésén fogadta el. Kihirdetésre került 2022. február 15. napján.

Csalos Beáta
helyettes jegyző



Az önkormányzat egyesített bevételei és kiadásai, működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatai

BEVÉTELEK				Ft-ban
Működési támogatások				16.349.415
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:				219.812
Közhatalmi bevételek				51.600.195
Működési bevételek				684.522
Működési célú átvett pénzeszköz				
Működési bevételek összesen:				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:				
Felhalmozási bevételek összesen				
Finanszírozási bevételek - Előző évi maradvány igénybevétele				349.062.104
Önkormányzat bevétele összesen:				417.916.048
KIADÁSOK	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Összesen
Önkormányzati igazgatási feladatok	1.387.296		5.963.168	7.350.464
Város- és községgazdálkodási feladatok			2.174.360	2.174.360
Közvilágítás			2.693.889	2.693.889
Falugondnoki szolgálat	5.050.424	696.635	551.365	6.298.424
Közfoglalkoztatás, START programok	550.376	35.774		586.150
Közművelődési feladatok			5.151.778	5.151.778
Temető fenntartás			95.250	95.250
Közutak fenntartása				
Zöldterület			1.464.310	1.464.310
Szabadidő sport			12.700	12.700
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			19.665	19.665
Kiadások összesen:	6.998.096	732.409	18.126.485	25.846.990
Ellátottak pénzbeni juttatása:				2.228.000
Pénzeszköz átadás államháztartáson belülré				3.471.913
Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre				
Átadott pénzeszköz:				
Tárgyi eszköz beszerzés				30.000
Településfejlesztési projektek és támogatások				206.496.030
Tartalék				179.229.270
Költségvetési kiadások összesen:				417.32.203
Finanszírozási kiadások				613.845
Önkormányzat kiadása összesen:	6.988.096	732.409	18.126.845	417.916.048

Költségvetési maradvány	
Működési hiány fedezésére	141.952.229.-Ft
Felhalmozási hiány fedezésére:	206.496.030.-Ft
Finanszírozási kiadás fedezésére:	613.845.- Ft
maradvány összesen::	349.062.104.-Ft

Önkormányzat összevont költségvetési mérlege	
Bevételi jogcímek:	Kötelező feladatok
Helyi adó	51.600.195
Működési bevételek	684.522
Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	219.812
Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	
Saját bevétel összesen:	52.504.529
Önkormányzat költségvetési támogatása	16.349.415
Önkormányzat működési támogatása	
Felhalmozási bevételek:	
Költségvetési maradvány	349.062.104
Önkormányzat bevételei összesen:	417.916.048
Kiadási jogcímek:	
Személyi kiadás	6.988.096
Munkaadókat terhelő járulékok	732.409
Dologi kiadás	18.126.485
Egyéb működési célú kiadás	3.471.913
Ellátottak juttatása	2.228.000
Tartalékok	179.229.270
Működési kiadás	210.776.173
Felhalmozási kiadás:	206.526.030
Finanszírozási kiadások:	613.845
Önkormányzat kiadásai összesen:	417.916.048

költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatai

Bevételi jogcímek:	2022. terv	2023. terv	2024. terv	2025. terv
Közhatalmi bevétel	51.600.195	51.700.000	51.700.000	51.700.000
Működési célú pénzeszközök átvétel	219.812	220.000	220.000	220.000
Működési bevételek	684.522	700.000	700.000	700.000
Önkormányzat működési támogatása:	52.504.529	52.620.000	52.620.000	52.620.000
Önkormányzat költségvetési támogatása	16.349.415	17.000.000	17.000.000	17.000.000
Felhalmozási bevételek				
Pénzmaradvány	349.062.104	25.000.000	25.000.000	25.000.000
Összes bevétel:	417.916.048	94.620.000	94.620.000	94.620.000
Kiadási jogcímek:				
Személyi kiadás	6.988.096	6.900.000	6.900.000	6.900.000
Munkaadókat terhelő járulékok	732.049	740.000	740.000	740.000
Dologi kiadás	18.126.485	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Egyéb műk. célú kiadások	3.471.913	3.500.000	3.500.000	3.500.000
Ellátottak juttatásai	2.228.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Tartalékok	179.229.270	17.365.000	17.365.000	17.365.000
Felhalmozási kiadás	206.526.030	45.000.000	15.000.000	15.000.000
Finanszírozási kiadások	613.845	615.000	615.000	615.000
Önkormányzat kiadásai összesen:	417.916.048	94.620.000	94.620.000	94.620.000

Részletes indokolás

Az 1–11. §-hoz és az 1–4. mellékletehez

Az 1.§-hoz

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2.§-hoz

Az Mötv. 111.§ (4) bekezdésében foglalt szabálynak megfelelően határozza meg Birján Község Önkormányzata működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, előző évi pénzmaradványát, finanszírozási bevételeit és kiadásait.

Az Mötv. 111.§ (4) bekezdésében foglalt szabálynak megfelelően határozza meg Birján Község Önkormányzata működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, előző évi pénzmaradványát, finanszírozási bevételeit és kiadásait. Az 1. melléklet a tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat, az egyesített bevételeket és kiadásokat összesítve tartalmazza. A 2. melléklet az előző évi pénzmaradvány részletes kimutatását tartalmazza. Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 3. melléklet tartalmazza, míg a költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatait a 4. melléklet.

A 3.§-hoz

A költségvetésben tervezett általános tartalékról, működési tartalékról és felhalmozási tartalékról rendelkezik.

A 4.§-hoz

Az önkormányzat éves létszámelőirányzatát tartalmazza.

Az 5.§-hoz

A közszolgálati tisztviselők illetményalapjáról rendelkezik.

6.§-7.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait, az átruházott hatáskörökre vonatkozó rendelkezéseket fogalmazza meg.

A 8.§-hoz

A pénzmaradvány jóváhagyásának és felhasználásának szabályait tartalmazza.

A 9.§-hoz

Az önkormányzat adósságkeletkeztető ügyeleteinek szabályait tartalmazza.

A 10.§-hoz

E szakaszban a polgármester beszámol arról, hogy az átmeneti gazdálkodás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az átmeneti gazdálkodás során keletkezett bevételek és kiadások beépítésre kerültek a költségvetési rendeletbe, illetve a hatálybalépésre vonatkozóan tartalmaz szabályozást.

11.§-hoz

Hatályba lépő rendelkezést tartalmaz.

- 1.melléklet : Az önkormányzat egyesített bevételei és kiadásai, működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatai
- 2.melléklet: Költségvetési maradvány
- 3.melléklet: Önkormányzat összevont költségvetési mérlege
- 4.melléklet költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatai

