

Lothárd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 10.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Lothárdi 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 szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. §

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

- a) tárgyévi költségvetési bevételeit 43 206 914 Ft-ban,
 - aa) működési költségvetési bevételeit 43 206 914 Ft-ban,
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 0 Ft-ban,
- b) tárgyévi költségvetési kiadásait 25 626 992 Ft-ban,
 - ba) működési költségvetési kiadásait 25 626 992 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadásait 0 Ft-ban,
 - bc) tartalék 63 161 584 Ft-ban
- c) előző évek felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 45 847 932 Ft-ban,
 - ca) működési hiány finanszírozását szolgáló tervezett pénzmaradványát 45 847 932 Ft-ban,
 - cb) felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló tervezett pénzmaradványát 0 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 566 270 Ft-ban,
 - ea) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadásait 566 270 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 maradványt, továbbá a tervezett maradványt működésre illetve, felhalmozási célú igénybevételekre tervezett tagolásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(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 0 e Ft-tal,
- 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 3 fő, Közfoglalkoztatottak átlagos létszáma: 1 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 fizetéseképtelenség 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.



Oszyanszki Anna
Oszyanszki Anna
polgármester

Csalos Beáta
Csalos Beáta
helyettes jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2022. február 10-i ülésén fogadta el. Kihirdetésre került 2022. február 10. napján.

Csalos Beáta
Csalos Beáta
helyettes jegyző



Részletes indokolás

Az 1–11. §-hoz és az 1–4. mellékletez

Részletes indokolás

Az 1–11. §-hoz és az 1–4. mellékletez

Részletes indokolás

Az 1.§-hoz

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2.§-hoz

Az Mötv. 111.§ (4) bekezdésében foglalt szabálynak megfelelően határozza meg Áta 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 Áta 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

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

BEVÉTELEK				Ft-ban
Működési támogatások				16 838 078
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:				106 500
Közhatalmi bevételek				24 451 136
Működési bevételek				811 200
Működési célú átvett pénzeszköz				
Működési bevételek összesen:				43 206 914
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:				
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
Felhalmozási bevételek összesen				
Finanszírozási bevételek - Előző évi maradvány igénybevétele				45 847 932
Önkormányzat bevétele összesen:				89 054 846
KIADÁSOK	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Összesen
Önkormányzati igazgatási feladatok	4 548 000	466 440	850 000	5 864 440
Város- és községgazdálkodási feladatok	3 658 400	475 592	1 456 186	5 590 178
Közvilágítás			864 000	864 000
Falugondnoki szolgálat	3 658 400	475 592	1 381 146	5 515 138
Közfoglalkoztatás, START programok	100 000	6 500		106 500
Könyvtári-közművelődési feladatok	493 200	64 116	2 100 000	2 657 316
Természetbeni ellátások				
Temető fenntartás			100 000	100 000
Közutak fenntartása			836 600	836 600
Zöldterület			982 800	982 800
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés				
Kiadások összesen:				0
Ellátottak pénzbeni juttatása:				500 000
Pénzeszköz átadás államháztartáson belülré				2 160 020
Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre				150 000
Tárgyi eszköz beszerzés				0
Tartalék				63 161 584
Felhalmozási kiadások összesen:				
Költségvetési kiadások összesen:				
Finanszírozási kiadások				566 270
Önkormányzat kiadása összesen:	12 458 000	1 488 240	8 570 732	89 054 846

Költségvetési maradvány	
Működési hiány fedezésére :	45 281 662
Felhalmozási hiány fedezésére:	
Finanszírozási kiadás fedezésére:	566 270
maradvány összesen.:	45 847 932 Ft

Önkormányzat összevont költségvetési mérlege	
Bevételi jogcímek:	Kötelező feladatok
Helyi adó	25 451 136
Működési bevételek	811 200
Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	
Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	
Saját bevétel összesen:	
Önkormányzat költségvetési támogatása	16 838 078
Önkormányzat működési támogatása	106 500
Felhalmozási bevételek:	
Költségvetési maradvány	45 847 932
Önkormányzat bevételei összesen:	89 054 846
Kiadási jogcímek:	
Személyi kiadás	12 458 000
Munkaadókat terhelő járulékok	1 488 240
Dologi kiadás	8 570 732
Egyéb működési célú kiadás	2 310 020
Ellátottak juttatása	500 000
Tartalékok	63 161 584
Működési kiadás	88 488 576
Felhalmozási kiadás:	
Finanszírozási kiadások:	566 270
Önkormányzat kiadásai összesen:	89 054 846

költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatai

Bevételi jogcímek:	2022. terv	2023. terv	2024. terv	2025. terv
Kommunális adó	500 000	500 000	500 000	500 000
Helyi adó és bírság	24 951 136	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Működési célú pénzeszközök átvétel	0			
Működési bevételek	811 200	100 000	100 000	100 000
Önkormányzat működési támogatása:	106 500			
Önkormányzat költségvetési támogatása	16 838 078	16 000 000	16 000 000	16 000 000
Felhalmozási bevételek		0	0	0
Pénzmaradvány	45 847 932	0	0	0
Összes bevétel:	89 054 846	41 600 000	41 600 000	41 600 000
Kiadási jogcímek:				
Személyi kiadás	12 458 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok	1 488 240	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Dologi kiadás	8 570 732	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Egyéb műk. célú kiadások	2 310 020	500 000	500 000	500 000
Ellátottak juttatásai	500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tartalékok	63 161 584	22 800 000	22 800 000	22 800 000
Felhalmozási kiadás				3 800 000
Finanszírozási kiadások	566 270	0	0	0
Önkormányzat kiadásai összesen:	89 054 846	41 600 000	41 600 000	41 600 000

