

**Pécsudvard Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (I. 31.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

A Pécsudvardi 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 a Pécsudvardi Közös Önkormányzat Hivatalra 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 101 188 790 Ft-ban,
  - aa) működési költségvetési bevételeit 101 188 790 Ft-ban,
  - ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 0 Ft-ban,
- b) tárgyévi költségvetési kiadásait 109 124 657 Ft-ban,
  - ba) működési költségvetési kiadásait 49 421 769 Ft-ban,
  - bb) felhalmozási költségvetési kiadásait 50 228 983 Ft-ban,
  - bc) tartalék 9 473 905 Ft-ban
- c) előző évek felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 60 111 980 Ft-ban,
  - ca) működési hiány finanszírozását szolgáló tervezett pénzmaradványát 9 882 997 Ft-ban,
  - cb) felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló tervezett pénzmaradványát 50 228 983 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 e Ft-ban,
- e) finanszírozási célú műveletek kiadásait 52 176 113 Ft-ban,
  - ea) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadásait 52 176 113 Ft-ban,
  - eb) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadásait 0 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület 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 önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat előző évi pénzmaradványt a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek, mint az Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal cím költségvetését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **3. §**

A képviselő-testület a felújítási előirányzatát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **4. §**

A képviselő-testület a felhalmozási kiadásait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **5. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi

- a) általános tartalékát 9 473 905 Ft-tal,
- b) működési tartalékát 0 Ft-tal,
- c) felhalmozási céltartalékát 0 Ft-tal,
  - ca) felújítási céltartalékát 0 Ft-tal,
  - cb) beruházási céltartalékát 0 Ft-tal hagyja jóvá.

### **6. §**

A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám előirányzatát költségvetési szervként az alábbiak szerint határozza meg: önkormányzat 1 fő, közfoglalkoztatottak 4 fő, Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal 8 fő.

### **7. §**

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

### **8. §**

A képviselő-testület a költségvetési szervek finanszírozásáról szóló ütemtervet a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **9. §**

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 8. melléklet tartalmazza.

### **10. §**

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pénzügyi lekötések lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben jóváhagyás nélkül felhasználhatja.

## **11. §**

(1) A helyi önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzattal történő megállapodás alapján a helyi nemzetiségi önkormányzat(ok) gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

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

## **12. §**

(1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv 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 – Áht. rendelkezéseitől eltérő - 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.

## **13. §**

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

## **14. §**

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

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

## **15. §**

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.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Zsdray Artúr  
polgármester

Csalos Beáta  
Csalos Beáta  
helyettes jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2022. január 27-i ülésén fogadta el. Kihirdetésre került 2022. január 31. napján.

Csalos Beáta  
Csalos Beáta  
helyettes jegyző



<b>BEVÉTELEK</b>				<b>Ft-ban</b>
Működési támogatások				60 874 500
Települési önkormányzatok szociális feladatainak ellátása				4 764 000
Gyermek étkeztetés támogatás				6 790
Közművelődési feladatok támogatása				2 270 000
Működési célú támogatás államháztartáson belülről				408 000
Működési bevétel				3 378 666
Telekadó				256 850
Iparűzési adó				28 204 984
Közhatalmi bevétel				125 000
Tulajdonosi bevétel				900 000
Finanszírozási bevételek - Előző évi maradvány igénybevétele				60 111 980
<b>Önkormányzat bevétele összesen:</b>				<b>161 300 770</b>
<b>KIADÁSOK</b>	<b>Személyi juttatás</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>Dologi kiadás</b>	<b>Összesen</b>
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	16 559.800	2 232 934	4 617 278	23 410 012
013320 Köztemető fenntartás és működtetés			108 698	108 698
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			95 000	95 000
064010 Közvilágítás			2 378 698	2 378 698

066020 Város és községgazdálkodási egyéb feladatok			2 825 152	2 825 152
066010 Zöldterület-kezelés	480 000	62 400	1 625 000	2 167 400
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			6 790	6 790
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	800 000	52 000		852 000
082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1 867 320	242 751	4 307 954	6 418 025
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>19 707 120</b>	<b>2 590 085</b>	<b>15 964 570</b>	<b>38 261 775</b>
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások			4 764 000	4 764 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatása:</b>			<b>4 764 000</b>	<b>4 764 000</b>
Törvényi előírás alapján történő visszafizetés			1 261 560	1 261 560
Egyéb működési célú kiadások			<b>14 608 339</b>	<b>14 608 339</b>
<b>Átadott pénzeszköz:</b>			<b>15 869 899</b>	<b>15 869 899</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>			<b>52 176 113</b>	<b>52 176 113</b>
<b>Felhalmozási kiadások:</b>			<b>50.228 983</b>	<b>50 228 983</b>
<b>Önkormányzat kiadása összesen:</b>	<b>19 707 120</b>	<b>2 590 0 85</b>	<b>15 964 570</b>	<b>161 300 770</b>

<b>Önkormányzat összevont költségvetési mérlege</b>	
<b>Bevételi jogcímek:</b>	<b>Kötelező feladatok</b>
Helyi adó	28 586 834
Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	408 000
Működési bevételek	3 378 666
Tulajdonosi bevétel:	900 000
<b>Saját bevétel összesen:</b>	<b>33 273 500</b>
Önkormányzat költségvetési támogatása	<b>67 915 290</b>
<b>Működési bevétel</b>	<b>101 188 790</b>
<b>Felhalmozási bevételek:</b>	<b>0</b>
Előző évi költségvetési maradvány	60 111 980
<b>Önkormányzat bevételei összesen:</b>	<b>161 300 770</b>
<b>Kiadási jogcímek:</b>	
Személyi kiadás	19 707 120
Munkaadókat terhelő járulékok	2 590 085
Dologi kiadás	15 964 570
Egyéb működési célú kiadás	6 395 994
Ellátottak juttatása	4 764 000
Tartalékok	9 473 905
<b>Működési kiadás</b>	<b>58 895 674</b>
Felhalmozási kiadás:	50 228 983
Finanszírozási kiadások:	52 176 113
<b>Önkormányzat kiadásai összesen:</b>	<b>161 300 770</b>

**Pénzmaradvány kimutatás**

Az önkormányzat 2021. évi pénzmaradványa 60.111.980 Ft.

## Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

Rovat szám	Megnevezés	Előirányzat összege
<b>BEVÉTELEK</b>		
B161	Működési támogatás	7 497 804
B8131	Előző évi maradvány igénybevétele	2858755
B816	Központi, irányító szervei támogatás	49 459 500
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>59 816 059</b>
<b>KIADÁSOK</b>		
K1	<b>Személyi juttatások:</b>	<b>44 912 344</b>
K2	<b>Munkaadókat terhelő járulékok:</b>	<b>6 018 706</b>
K3	<b>Dologi kiadások:</b>	<b>8 885 009</b>
K6	<b>Felhalmozási kiadások:</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>59 816 059</b>

**Felújítás**

Az önkormányzatnak jóváhagyott felújítása előirányzata 0 Ft.

**Felhalmozási kiadások**

Az önkormányzatnak elkülönített felhalmozási kiadása 50 228 983 Ft .

## Finanszírozási ütemterv

	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Össze
KÖH	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	4 121 625	49 459

<b>Bevételi jogcímek:</b>	<b>2021. terv</b>	<b>2022. terv</b>	<b>2023.terv</b>	<b>2024.terv</b>
Iparüzési adó	28 204 984	28 500 000	29 000 000	29 500 000
Helyi adó és bírság	381 850	400 000	500 000	520 000
Működési célú pénzeszközök átvétele	408000	450 000	470 000	500 000
Működési bevételek	4 278 666	4 500 000	5 000 000	5 500 000
<b>Saját bevétel összesen:</b>	<b>33 273 500</b>	<b>33 850 000</b>	<b>34 970 000</b>	<b>36 020 000</b>
Önkormányzatok költségvetési támogatása	67 915 290	68 000 000	68 200 000	68 500 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
Előző évi pénzmaradvány	60 111 980	30 000 000	25 000 000	20 000 000
<b>Összes bevétel:</b>	<b>161 300 770</b>	<b>131 850 000</b>	<b>128 170 000</b>	<b>124 520 000</b>
<b>Kiadási jogcímek:</b>				
Személyi kiadás	19 707 120	19 800 000	19 820 000	19 850 000
Munkaadókat terhelő járulékok	2 590 085	2 574 000	2 576 000	2 915 458
Dologi kiadás	15 964 570	15 900 000	15 850 000	15 800 000
Egyéb műk. célú kiadások	6 395 994			
Ellátottak juttatásai	4 764 000	4 800 000	4 850 000	4 900 000
Tartalékok	9 473 905	0	0	0
Felhalmozási kiadás	50 228 983	36 376 000	32 274 000	28054542
Finanszírozási kiadások	52 176 113	52 400 000	52 800 000	53 000 000
<b>Önkormányzat kiadásai összesen:</b>	<b>161 300 770</b>	<b>131 850 000</b>	<b>128 170 000</b>	<b>124 520 000</b>

Részletes indokolás  
**Az 1–16. §-hoz és az 1–8. 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 Pécsudvardi Önkormányzat 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 Pécsudvardi Önkormányzat működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, előző évi pénzmaradványát, finanszírozási bevételeit és kiadásait. Az 1. számú 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.számú melléklet az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét tartalmazza. A 3. számú melléklet az előző évi pénzmaradvány részletes kimutatását tartalmazza. A Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését a 4. számú melléklet tartalmazza.

*A 3.§-hoz*

A felújítási előirányzatokat az 5. számú melléklet tartalmazza.

*A 4.§-hoz*

A felhalmozási előirányzatokat a 6. számú melléklet tartalmazza.

*Az 5.§-hoz*

Az önkormányzat általános tartalékáról rendelkezik.

*A 6.§-hoz*

Az önkormányzat létszám előirányzatát tartalmazza.

*A 7.§-hoz*

A közszolgálati tisztviselők illetményalapjáról rendelkezik.

*A 8.§-hoz*

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 8. számú melléklet tartalmazza.

*A 9.§-hoz*

A finanszírozási ütemtervről rendelkezik.

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 10.§-hoz*

A pénzmaradvány jóváhagyásának és felhasználásának szabályait tartalmazza.

*A 11.§- 12. §-hoz*

A gazdálkodási feladatok végrehajtásáról, a költségvetés módosításának, pénzmaradványa jóváhagyásának szabályairól rendelkezik.

*A 13.§-hoz*

A pénzmaradvány jóváhagyásáról rendelkezik

*A 14.§-hoz*

Az önkormányzat adósságkeletkeztető ügyeleteinek szabályait tartalmazza.

*A 15.§-hoz*

A záró rendelkezések keretében 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.

*16.§-hoz*

Hatályba lépő rendelkezést tartalmaz.

