

Szemely Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (I. 30.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Szemelyi 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 121 481 189 Ft-ban,
 - aa) működési költségvetési bevételeit 60 428 785 Ft-ban,
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 61 52 404 Ft-ban,
- b) tárgyévi költségvetési kiadását 238 695 891 Ft-ban,
 - ba) működési költségvetési kiadását 36 088 730 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 202 607 161 Ft-ban,
 - bc) tartalék 0 Ft-ban
- c) előző évek felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 117 913 739 Ft-ban,
 - ca) működési hiány finanszírozását szolgáló tervezett pénzmaradványát 60 876 275 Ft-ban,
 - cb) felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló tervezett pénzmaradványát 57 037 464 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 kiadását 699 037 Ft-ban,
 - ea) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 699 037 Ft-ban,
 - eb) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 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 képviselőtestület 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 5 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.



Kumli József
polgármester




Csalos Beáta
helyettes jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2022. január 27-i ülésén fogadta el. Kihirdetésre került 2022. január 30. napján.


Csalos Beáta
helyettes jegyző



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

BEVÉTELEK				Ft-ban
Működési támogatások				20 233 643
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:				18 490 142
Közhatalmi bevételek				20 100 000
Működési bevételek				605 000
Működési célú átvett pénzeszköz				1 000 000
Működési bevételek összesen:				60 428 785
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:				61 052 404
Felhalmozási bevételek összesen				61 052 404
Finanszírozási bevételek - Előző évi maradvány igénybevétele				117 913 739
Önkormányzat bevétele összesen:				239 394 928
KIADÁSOK	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Összesen
Önkormányzati igazgatási feladatok	9 921 600	1 087 632	1 780 000	12 789 232
Város- és községgazdálkodási feladatok	2 442 360	317 508	1 000 000	3 759 868
Közvilágítás			2 176 000	2 176 000
Falugondnoki szolgálat	3 541 800	460 440	1 140 060	5 142 300
Közfoglalkoztatás, START programok	400 000	26 000		426 000
Könyvtári-közművelődési feladatok	3 917 040	509 220	1 200 000	5 626 260
Természetbeni ellátások				
Temető fenntartás	0	0	100 000	100 000
Közutak fenntartása			643 900	643 900
Zöldterület			1 512 000	1 512 000
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			173 565	173 565
Kiadások összesen:	20 222 800	2 400 800	9 725 525	32 349 125
Ellátottak pénzbeni juttatása:				1 390 000
Pénzeszköz átadás államháztartáson belültre				
Pénzeszköz átadás államháztartáson kívültre				2 349 605
Átadott pénzeszköz:				
Tárgyi eszköz beszerzés (orvosi eszközök)				1 991 064
zártkerti ingatlan				20 165 691
játszóter				4 110 000
bölcsőde				83 783 610
Vízvezetés				15 697 260
Piac				30 734 000
Kultúrház				29 234 992
Egyéb felhalmozási kiadások:				16 890 544
Költségvetési kiadások összesen:				238 695 891
Finanszírozási kiadások				699 037
Önkormányzat kiadása összesen:	20 222 800	2 400 800	9 725 525	239 394 928

2. melléklet

Költségvetési maradvány	
Működési hiány fedezésére :	60 177 238 Ft
Felhalmozási hiány fedezésére:	57 037 464 Ft
Finanszírozási kiadás fedezésére:	699 037 Ft
maradvány összesen::	117 913 739 Ft

Önkormányzat összevont költségvetési mérlege	
Bevételi jogcímek:	Kötelező feladatok
Helyi adó	20 100 000
Működési bevételek	605 000
Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	
Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	1 000 000
Saját bevétel összesen:	
Önkormányzat költségvetési támogatása	20 233 643
Önkormányzat működési támogatása	18 490 142
Felhalmozási bevételek:	61 052 404
Költségvetési maradvány	117 913 739
Önkormányzat bevételei összesen:	239 394 928
Kiadási jogcímek:	
Személyi kiadás	20 222 800
Munkaadókat terhelő járulékok	2 400 000
Dologi kiadás	9 725 525
Egyéb működési célú kiadás	2 349 605
Ellátottak juttatása	1 390 000
Tartalékok	
Működési kiadás	36 088 730
Felhalmozási kiadás:	202 607 161
Finanszírozási kiadások:	699 037
Önkormányzat kiadásai összesen:	71 510 000

költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatai

Bevételi jogcímek:	2022. terv	2023. terv	2024.terv	2025.terv
Iparüzési adó	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Helyi adó és bírság	100 000	100 000	100 000	100 000
Működési célú pénzeszközök átvétel	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Működési bevételek	605 000	605 000	605 000	605 000
Önkormányzat működési támogatása:	18 490 142	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Önkormányzat költségvetési támogatása	20 233 643	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Felhalmozási bevételek	61 052 404	0	0	0
Pénzmaradvány	117 913 739	0	0	0
Összes bevétel:	239 394 928	59 705 000	59 705 000	59 705 000
Kiadási jogcímek:				
Személyi kiadás	20 222 800	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok	2 400 800	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Dologi kiadás	9 725 525	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Egyéb műk. célú kiadások	2 349 605	700 000	700 000	700 000
Ellátottak juttatásai	1 390 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tartalékok	0	0	0	0
Felhalmozási kiadás	202 607 161	0	0	0
Finanszírozási kiadások	699 037	0	0	0
Önkormányzat kiadásai összesen:	239 394 128	22 000 000	22 000 000	22 000 000

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 a Szemelyi 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 Szemelyi Önkormányzat 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 létszám előirányzatát 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: tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat, az egyesített bevételeket és kiadásokat összesítve tartalmazza
2. melléklet: előző évi pénzmaradvány részletes kimutatását tartalmazza
3. melléklet: az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét tartalmazza
4. melléklet: költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatai

