

**Kishajmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022.(III.11.) sz.
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Kishajmás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről.

**1.§
A rendelet hatálya**

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki.

**2. §
A költségvetés bevételei és kiadásai**

- (1) Kishajmás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 62.753.607,- forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként az 1. sz. melléklet a kiadások előirányzatait funkciók és intézmények szerint a 2. sz. melléklet tartalmazza.

**3. §
A költségvetés részletezése**

- (1) Kishajmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Kishajmás Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. sz. melléklet, Tormás Község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesített pénzügyi mérlegét 5. sz. melléklet tartalmazza.

**4. §
A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségét.
- (3) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

- (4) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány visszatervezésével biztosítja.
- (5) A (3) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

5. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

6. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7.§

A képviselő-testület a költségvetési szervei költségvetési előirányzatainak felhasználására az Áht. 34-35. §-ra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. § (1)-(3) bekezdés, 42. § rendelkezéseire tekintettel az alábbiakról rendelkezik:

- a) Az Áht. 34. §-ban meghatározott bevételi többleteit csak az alapfeladat ellátására fordíthatja az intézmény. Ezen többletbevételek alapfeladatra történő felhasználása során elsődlegesen a működési költségek finanszírozhatóságát kell szem előtt tartani a megállapított működési, gazdálkodási tartalék további növelése céljából,
- b) A személyi juttatásokra és a munkaerővel való gazdálkodásra vonatkozóan az Ámr. 36. § rendelkezéseit csak jelen rendeletben foglalt keretek között lehet alkalmazni. A személyi juttatások előirányzatainak év közbeni, átmeneti maradványa csak az átmenetileg jelentkező többletfeladat ellátására használható fel. A fel nem használt átmeneti maradvány működtetéssel kapcsolatos felhasználására a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben intézkedést tehet, de erről egyidejűleg köteles a polgármestert tájékoztatni.
- c) A költségvetési szerv vezetője a többletbevételek terhére tartós kötelezettségvállalást nem tehet. A feladatellátás kapcsán feladatmaradásból származó maradványt, valamint az Ámr. 36. §-ban fel nem sorolt egyéb bevételeket a költségvetési szerv vezetője a fenntartó döntéséig zárolni köteles.
- d) A költségvetési szerv vezetője az alapfeladatok ellátásával kapcsolatos beszerzésekhez az a) pont szerinti többletbevételeit saját hatáskörben felhasználhatja, de köteles az önkormányzat vagyonával való rendelkezésről szóló önkormányzati rendeletben foglaltakat alkalmazni.

8.§

A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy az év közbeni előre nem tervezett tartós kötelezettség vállalással nem járó feladatok ellátására a rendelet 15. §-ban foglaltakon felül saját hatáskörben éves szinten összesen 500 ezer forint erejéig kötelezettséget vállaljon.

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10.§.

Vegyes és záró rendelkezések

- (1) A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.
- (2) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Kishajmás, 2022. március 11.



Buchwald Béla
polgármester



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2022. március 11.



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

1. sz. melléklet a 3/2022.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

02 - B1-B7. Költségvetési bevételek		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 391 839
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 261 446
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	711 360
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	13 972 806
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08) (B11)	28 634 645
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	10 635 696
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14) (B1)	39 270 341
27	Vagyon típusú adók (B34)	350 000
28	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	2 500 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32) (B35)	2 500 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34) (B3)	2 850 000
37	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	2 787 432
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	446 427
50	Egyéb működési bevételek (B411)	201 222
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50) (B4)	3 435 081
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69) (B1-B7)	45 555 422

#	04 - B8. Finanszírozási bevételek	
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat
	3	4
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	17 198 185
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	17 198 185
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)	17 198 185
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)	17 198 185

2. sz. melléklet a 3/2022.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

#	01 - K1-K8. Költsévetési kiadások Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 613 385
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	192 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	14 805 385
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 355 200
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	190 463
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 457 850
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	9 003 513
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	23 808 898
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 636 320
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 150 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	2 150 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	206 240
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	132 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	338 240
28	Közüzemi díjak (K331)	1 457 000
29	Vásárolt élelmezés (K332)	560 126
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	508 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	686 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 391 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	4 602 126
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 562 759
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	402 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	1 964 759
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	9 055 125
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	100 000
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	5 300 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	5 400 000
58	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	225 000
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58) (K502)	225 000
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	3 487 342
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	24 000
70	Tartalékok (K513)	1 373 248

71	Egyéb működési célú kiadások	5 109 590
	(=55+59+...+70) (K5)	
73	Ingtatlanok beszerzése, létesítése (K62)	1 000 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 541 033
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 116 079
79	Beruházások (=72+...+78) (K6)	15 657 112
95	Költségvetési kiadások	61 667 045
	(=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	

#	03 - K9. Finanszírozási kiadások	
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat
	3	4
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 086 562
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)	1 086 562
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)	1 086 562

3. sz. melléklet a 3/2022.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	09 - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása						
		Vezetői létszám: 3	Vezetői létszám: 4	Vezetői létszám - 5	Nem vezetői létszám: 6	Nem vezetői létszám: 7		
1	2							
01	a) csoport	1	0	1	0	0	0	0
03	Összesen (01+02)	1	0	1	0	0	0	0
12	Egyéb (...)	0	0	0	0	0	0	3
13	Összesen (04+...+12)	0	0	0	0	0	0	3
25	Egyéb (...)	0	0	0	0	0	5	0
26	Összesen (14+18+...+25)	0	0	0	0	0	5	0
27	Összesen (03+13+26)	1	0	1	5	5	3	3
40	Közalkalmazottak (41+42+43)	0	0	0	0	0	0	1
42	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	1
64	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (65+66+67)	0	0	0	5	5	2	2
66	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	2
67	III. funkció csoport	0	0	0	5	5	0	0
68	- ebből: közfoglalkoztatottak (69+70+71)	0	0	0	5	5	0	0
71	III. funkció csoport	0	0	0	5	5	0	0
72	Választott tisztségviselők (73+74+75)	1	0	1	0	0	0	0
73	I. funkció csoport	1	0	1	0	0	0	0
76	Megbízási szerződés alapján foglalkoztatottak (77+78+79)	0	0	0	0	0	0	2
79	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	2

Érték típus: Forint

Nem vezetői létszám: 8	Nem vezetői létszám - 9	Létszám összesen 10
0	0	1
0	0	1
0	3	3
0	3	3
0	5	5
0	5	5
0	8	9
0	1	1
0	1	1
0	7	7
0	2	2
0	5	5
0	5	5
0	5	5
0	0	1
0	0	1
0	2	2
0	2	2

**Kishajmás község működési célú bevételeinek és kiadásainak pénzügyi mérlege
2022. évben (ezer forintban)**

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	28.634.645.-	Személyi juttatások	23.808.898.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10.635.696.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	2.636.320.-
4.	Közhatalmi bevételek	2.850.000.-	Dologi kiadások	9.055.125.-
5.	Működési bevételek	3.435.081.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5.400.000.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb működési célú kiadások	5.109.590.-
7.	Maradvány igénybevétele	17.198.185.-		
8.			finanszírozási kiadások	1.086.562.-
	Bevételek összesen:	62.753.607.-	Kiadások összesen:	47.096.495.-

5. sz. melléklet a 3/2022. (III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

**Kishajmás község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak pénzügyi mérlege
2022. évben (ezer forintban)**

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1.	Beruházások	15.657.112.-
2.	Felhalmozási bevételek		2.	Felújítások	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
	Bevételek összesen:	0		Kiadások összesen:	15.657.112.-