

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.!

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.!

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2022. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 156.373.000 forint.!

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:!

a)! Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 155.830.000 Ft,!

b)! Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 30.036.000 Ft,!

c)! nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -29.493.000 Ft.!

(3) A költségvetés 156.373.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:!

a)! működési célú támogatások államháztartáson belülről 57.246.236 Ft,!

b)! közhatalmi bevételek 36.080.000 Ft,!

c)! működési bevételek 5.841.463 Ft,!

d)! felhalmozási bevételek 34.000 Ft,!

e)! finanszírozási bevételek 57.171.301 Ft,!

f)! személyi juttatások 52.937.000 Ft,!

g)! munkaadót terhelő járulékok 6.639.000 Ft,!

h)! dologi kiadások 33.605.000 Ft,!

i)! ellátottak pénzbeli juttatásai 2.200.000 Ft,!

j)! egyéb működési célú kiadások 26.022.699 Ft,!

k)! beruházások 16.639.000 Ft,!

l)! felújítások 15.603.000 Ft,!

m)! felhalmozási kiadások 1.000.000 Ft,!

n)! finanszírozási kiadások 1.727.301 Ft.!

- (4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 19.438.472 Ft!
a)! működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -22.236.000 Ft!
b)! felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -33.208.000 Ft!

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:!

- a)! működési célú támogatások államháztartáson belülről 57.246.236 Ft,!
b)! közhatalmi bevételek 36.080.000 Ft,!
c)! működési bevételek 5.841.245 Ft,!
d)! felhalmozási bevételek 34.000 Ft,!
e)! finanszírozási bevételek 56.628.519 Ft,!
f)! személyi juttatások 26.543.000 Ft,!
g)! munkaadót terhelő járulékok 3.207.000 Ft,!
h)! dologi kiadások 33.395.000 Ft,!
i)! ellátottak pénzbeli juttatásai 2.200.000 Ft,!
j)! egyéb működési célú kiadások 26.022.699 Ft,!
k)! beruházások 16.639.000 Ft,!
l)! felújítások 15.603.000 Ft,!
m)! egyéb felhalmozási célú kiadások 1.000.000 Ft,!
n)! finanszírozási kiadások 31.220.301 Ft.!

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Önkormányzat kötelező feladatának előirányzatai.!

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 4,5 fő. Az Önkormányzat közfoglalkoztatott létszámkerete 3 fő.!

4. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:!

- a)! működési bevételek 218 Ft,!
b)! finanszírozási bevételek 30.035.782 Ft,!
c)! személyi juttatások 26.394.000 Ft,!
d)! munkaadót terhelő járulékok 3.432.000 Ft,!
e)! dologi kiadások 210.000 Ft.!

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.!

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 6,5 fő.!

5. §

A 2022. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.!

6. §

A 2022. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges. !

7. §

Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget. !

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A 2. § (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre. !

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult. !

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult. !

9. §

A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft. !

Záró rendelkezések

10. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. !

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2022. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak. !

!

Tolmács, 2022. február 15.

!

!

Hajnis Ferenc
polgármester

dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző

!

!

!

!

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2022. február 15-én.

!

!

dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző

(A melléklet szövegét a(z) 1-2022.(II.14.) 2022.évi költségvetés rendelet melléklete.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

!

Általános indokolás !

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait. !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. !

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik. !

Részletes indokolás !

Az 1–7. §-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. !

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza: !

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban, !

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban, !

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, !

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés *a)* pont *ac)* alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, !

e) a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, !

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt, !

g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés *a)* pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, !

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást. !

A 8. §-hoz és a 9. §-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.!

A 10. §-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.!

2022. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési bevételek			
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
11 Önkormányzatok működési támogatásai			
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 399 355		11 399 355
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	27 444 700		27 444 700
1131 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	590 480		590 480
1132 Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 392 048		7 392 048
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások	3 915 653		3 915 653
12 Elvonások és befizetések bevételei			
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 234 000		4 234 000
3 Közhatalmi bevételek			
31 Jövedelemadók			
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
34 Vagyoni típusú adók			
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000		1 600 000
35 Termékek és szolgáltatások adói			
351 Értékesítési és forgalmi adók			
Helyi iparüzési adó	34 400 000		34 400 000
352 Fogyasztási adók			
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
354 Gépjárműadók			
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
36 Egyéb közhatalmi bevételek			
Késedelmi pótlék	80 000		80 000
4 Működési bevételek			
401 Készletértékesítés bevétele			
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 210 000		1 210 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 050 000		1 050 000
404 Tulajdonosi bevételek			0
405 Ellátási díjak	2 500 000		2 500 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 031 000		1 031 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése			
408 Kamatbevételek	245		245
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
410 Egyéb működési bevételek	50 000	218	50 218

6 Működési célú átvett pénzeszközök			
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól			
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Működési bevételek összesen:	99 167 481	218	99 167 699
Felhalmozási bevételek			
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
5 Felhalmozási bevételek			
51 Immateriális javak értékesítése			
52 Ingatlanok értékesítése			0
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
54 Részesedések értékesítése			
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól			
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	34 000		34 000
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási bevételek összesen:	34 000	0	34 000
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	99 201 481	218	99 201 699
Finanszírozási bevételek			
8 Finanszírozási bevételek			
81 Belföldi finanszírozás bevételei			
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről			
812 Értékpapírok bevételei			
813 Maradvány igénybevétele	56 628 519	542 782	57 171 301
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
816 Központi-, irányítószervi támogatás		29 493 000	
82 Külföldi finanszírozás bevételei			
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
Finanszírozási bevételek összesen:	56 628 519	30 035 782	57 171 301
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	155 830 000	30 036 000	156 373 000

Kiadások				
Megnevezés		Eredeti előirányzat		
		Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési kiadások				
1 Személyi juttatások				
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai				
	1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	15 060 000	25 204 000	40 264 000
	1102 Normatív jutalmak			
	1103 Céljuttatás, projektprémium		520 000	520 000
	1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
	1105 Végkielégítés			
	1106 Jubileumi jutalom			0
	1107 Béren kívüli juttatások	300 000	420 000	720 000
	1108 Ruházati költségtérítés			
	1109 Közlekedési költségtérítés		200 000	200 000
	1110 Egyéb költségtérítések			
	1111 Lakhatási támogatások			
	1112 Szociális támogatások			
	1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	50 000	80 000
12 Külső személyi juttatások				
	121 Választott tisztségviselők juttatásai	10 553 000		10 553 000
	122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	300 000		300 000
	123 Egyéb külső személyi juttatások	300 000		300 000
	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 207 000	3 432 000	6 639 000
3 Dologi kiadások				
31 Készletbeszerzés				
	311 Szakmai anyagok beszerzése	100 000		100 000
	312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 300 000	145 000	3 445 000
	313 Árubeszerzés			
32 Kommunikációs szolgáltatások				
	321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000		500 000
	322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	850 000		850 000
33 Szolgáltatási kiadások				
	331 Közüzemi díjak	4 200 000		4 200 000
	332 Vásárolt élelmezés	8 180 000		8 180 000
	333 Bérleti és lízing díjak			
	334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 000 000		2 000 000
	335 Közvetített szolgáltatások	1 050 000		1 050 000
	336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 000 000		1 000 000
	337 Egyéb szolgáltatások	5 130 000	30 000	5 160 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások				
	341 Kiküldetések kiadásai		5 000	5 000
	342 Reklám- és propagandakiadások			
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
	351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 887 000	30 000	5 917 000
	352 Fizetendő általános forgalmi adó	698 000		698 000

	353 Kamatkiadások			
	354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
	355 Egyéb dologi kiadások	500 000		500 000
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	41 Társadalombiztosítási ellátások			
	42 Családi támogatások			
	43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
	44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
	45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
	46 Lakhatással kapcsolatos ellátások			
	47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
	48 Egyéb nem intézményi ellátások			
	Ellátások keret összege	2 200 000		2 200 000
	5 Egyéb működési célú kiadások			
	501 Nemzetközi kötelezettségek			
	502 Elvonások és befizetések	3 313 227		3 313 227
	503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre			
	504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
	505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
	506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 771 000		2 771 000
	507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
	508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	509 Árkiegészítések, ártámogatások			
	510 Kamattámogatások			
	511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak			
	512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000		500 000
	513 Tartalékok	19 438 472		19 438 472
	Működési kiadások összesen:	91 367 699	30 036 000	121 403 699
	Felhalmozási kiadások			
	6 Beruházások			
	61 Immateriális javak beszerzése, létesítése			
	62 Ingatlanok beszerzése, létesítése			
	63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
	64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
	Falugondnoki busz beszerzése 2021	11 811 000		11 811 000
	Síremlék készítése	790 000		790 000
	Egyéb eszköz beszerzés	500 000		500 000
	65 Részesedések beszerzése			
	66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
	67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 538 000		3 538 000
	7 Felújítások			
	71 Ingatlanok felújítása			
	Hivatal fűtés korszerűsítés MFP 2021	7 138 000		7 138 000
	Út felújítás presszó előtt Önerő	5 148 000		5 148 000
	72 Informatikai eszközök felújítása			
	73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
	74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 317 000		3 317 000
	8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			

81	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülrre			
82	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			
83	Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre			
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre			
85	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülrre			
86	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre			
87	Lakástámogatás			
88	Felhalmozási célú támogatások az EU-nak			
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	1 000 000		
	Felhalmozási kiadások összesen:	33 242 000	0	33 242 000
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		124 609 699	30 036 000	154 645 699
Finanszírozási kiadások				
9 Finanszírozási kiadások				
91	Belföldi finanszírozás kiadásai			
911	Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülrre			
912	Értékpapírok kiadásai			
913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 727 301		1 727 301
915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	29 493 000		
916	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
917	Pénzügyi lízing kiadásai			
918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			
92	Külföldi finanszírozás kiadásai			
93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
	Finanszírozási kiadások összesen:	31 220 301	0	1 727 301
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		155 830 000	30 036 000	156 373 000