

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

MAGYARSARLÓS Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) 126.457.509.- Ft költségvetési bevétellel
- b) 27.561.386.- Ft költségvetési kiadással
- c) 98.896.123.- Ft költségvetési egyenleggel, 98.896.123.- Ft ebből tartalékba helyezett.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete 1-4 pontjai (1.A-1.D) alapján határozza meg a képviselő-testület.

A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- b) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások a szennyvíz bevezetése a községbe. Melyre a **198.000.000** Ft támogatást ítélték meg, és önrész szükséges hozzá. Mivel az árak egyre nagyobb mértékben emelkednek, így az önrész is egyre nagyobb. Az önrész értékét a tartalék keretből és a lakossági hozzájárulásokra befizetett összegekből előre láthatólag megoldható.
- c) Az önkormányzat költségvetésében felújításra a „Belterületi víz elvezetési” TOP-os pályázaton elnyert és tavalyi évben meg is érkezett **47.605.687** Ft pályázati összeg költhető el, amelyek áthúzódnak még a 2023 évre is, így az a befejezetlen beruházások között fog szerepelni.
- d) Az Áht. 23.§ (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a mérleg tagolását a 2. melléklet tartalmazza.
- e) Az előző évi maradvány **97.715.821** Ft. Ezen összeg a nem tervezett működési kiadásokra, de elsősorban a szennyvízcsatornázás és vízvezetés megvalósításához szükséges önrész biztosítására szolgál.
- f) Az önkormányzat önként vállalt kötelezettséget nem tervezett.

- g) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektek előre láthatóan nincsenek tervezve.
- h) Az önkormányzat működéséhez szükséges létszámot 3 főben határozza meg, mely 1 fő fizikai állományú dolgozóból, 1 fő tiszteletdíjas polgármesterből és 1 fő közfoglalkoztatottak alkalmazásából áll.
- i) Az önkormányzat felhasználási tervét a 3. melléklet tartalmazza.
- j) Az Önkormányzat a kiadások között **98.896.123 Ft** tartalékot állapít meg. Melynek felhasználása a fentiekben részletezett „szennyvíz” beruházásra, és a falu „vízelvezetési rendszerének” felújítására fordítható összeg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát **1.000.000 Ft** összeghatárig - mely esetenként az **500.000 Ft** összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester félévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként félévenként, (a döntése szerinti időpontokban), 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.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) 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.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelmi felelősséget von maga után.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

6. §

(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 a Pécs Megyei Jogú Város Belső Ellenőrzési Osztály útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

8. §

E rendelet rendelkezéseit azonban 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.


Dukai Zoltán
polgármester




dr. Jávorszik Béla
jegyző



Záradék: A rendelet 2022. március 17.-én kihirdetésre került.

Nagykozár, 2022. március 17.


dr. Jávorszik Béla
jegyző



1/A - 1/D mellékletek

1. 1/A melléklet

Költségvetési kiadások		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	4 271 630
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	12 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	4 483 630
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 461 012
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	704 320
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	4 165 332
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	8 648 962
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 096 805
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 000 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	2 000 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	100 000
28	Közüzemi díjak (K331)	1 500 000
31	Karbantartási, kisművelési szolgáltatások (K334)	200 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 500 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	5 200 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 975 950
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	76 000
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	700 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	5 751 950
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	13 051 950
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 912 500
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	1 912 500
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 200 000
70	Tartalékok (K513)	98 896 123
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)	101 096 123
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	125 806 340

2. 1/B melléklet

Költségvetési bevételek		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 380 735
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	2 457 850
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	2 457 850
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000

09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08) (B11)	17 108 585
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 068 103
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14) (B1)	18 176 688
27	Vagyoni típusú adók (B34)	550 000
28	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	8 000 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32) (B35)	8 000 000
34	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	60 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34) (B3)	8 610 000
39	Tulajdonosi bevételek (B404)	1 500 000
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	405 000
50	Egyéb működési bevételek (B411)	50 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50) (B4)	1 955 000
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69) (B1-B7)	28 741 688

3. 1/C melléklet

Finanszírozási kiadások		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	651 169
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)	651 169
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)	651 169

4. 1/D melléklet

Finanszírozási bevételek		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	97 715 821
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	97 715 821
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)	97 715 821
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)	97 715 821

2. melléklet

	Működés bevételek		Működési kiadások	
		előirányzat		előirányzat
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	18 176 688	Szeméi juttatások	8 648 962
2	Közhatalmi bevételek	8 610 000	Munkaadót terhelő járulékok	1 096 805
3	Működési bevételek	1 955 000	Dologi kiadások	13 051 950
4	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről		Ellátottak pénzbeni juttatása	1 912 500
5			Egyéb működési célú kiadások	2 200 000
6			Tartalék	98 896 123
7	Költségvetési működési bevételek(1+6sor)	28 741 688	Költségvetési működési kiadások	125 806 340
8	Költségvetési bevétel-kiadás egyenlege	-97 064 652		
9	Előző év működési költségvetési pénzmaradványának igénybevétele	97 715 821	Államháztartásonbelüli megelőlegezés visszatérítése	651 169
10	Finanszírozási bevételek (9sor)	97 715 821	Finanszírozási kiadások (8.sor)	651 169
11	Finanszírozási egyenleg (10C-10E)	97 064 652		
12		0	felújítások	
13	Felhalmozási bevételek (12.sor)	0	Felhalmozási kiadások (10.sor)	0
14	Felhalmozási egyenleg (13C-13E)	0		
15	Bevételek összesen:	126 457 509	Kiadások összesen:	126 457 509

3. melléklet

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.
Induló pénzkészlet	97 650 498	97 268 954	96 887 410	100 810 866	100 429 322	100 047 778	98 566 234	98 184 689	97 803 145	101 726 601	100 245 057	99 863 513	
Személyi juttatások	720 747	720 747	720 747	720 747	720 747	720 747	720 747	720 747	720 747	720 747	720 747	720 747	8 648 962
Munkaadókat terhelő járulékok	91 400	91 400	91 400	91 400	91 400	91 400	91 400	91 400	91 400	91 400	91 400	91 400	1 096 805
Dologi kiadások	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	1 087 663	13 051 950
Ellátottak pénzbeli juttatásai	159 375	159 375	159 375	159 375	159 375	159 375	159 375	159 375	159 375	159 375	159 375	159 375	1 912 500
Egyéb mük.tám.ÁH belüli						1 100 000				1 100 000			2 200 000
Egyéb mük.tám. kívülre						0				0			0
Perubázások													
Felújítások													
Költséghelyettesítési kiadások	2 059 185	2 059 185	2 059 185	2 059 185	2 059 185	3 159 185	2 059 185	2 059 185	2 059 185	3 159 185	2 059 185	2 059 185	26 910 217
Helyi önkorm. Mük. ált.tám.	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	1 031 728	12 380 735
Települési önk. Szoc., gyermekjóléti és gyermekéktk.tám.	204 821	204 821	204 821	204 821	204 821	204 821	204 821	204 821	204 821	204 821	204 821	204 821	2 457 850
Települési önk. kulturális tám.	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	2 270 000
Önkorm. működési támogatásai	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	1 425 715	17 108 585
Egyéb mük.tám.bev. Áht belülről	89 009	89 009	89 009	89 009	89 009	89 009	89 009	89 009	89 009	89 009	89 009	89 009	1 068 103
Működési célú tám.Áht belülről	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	1 514 724	16 585 541
Vagyoni típusú adók			275 000						275 000				550 000
Értékesítési és forgalmi adók			4 000 000						4 000 000				8 000 000
Gépjárműadók			0						0				0
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)			30 000						30 000				60 000
Közhatalmi bevételek	0	0	4 305 000	0	0	0	0	0	4 305 000	0	0	0	8 610 000
Közv.szolg.éllmtrétké	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulajdonosi bevételek (125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	1 500 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	33 750	33 750	33 750	33 750	33 750	33 750	33 750	33 750	33 750	33 750	33 750	33 750	405 000
Egyéb működési bevételek	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	50 000
Egyéb kapott kamatok és kamattellegű bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek	162 917	162 917	162 917	162 917	162 917	162 917	162 917	162 917	162 917	162 917	162 917	162 917	1 955 000
Működési célú átvett pénzeszközök (=S6*...+60) (06)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költséghelyettesítési bevételek	1 677 641	1 677 641	5 982 641	1 677 641	1 677 641	1 677 641	1 677 641	1 677 641	5 982 641	1 677 641	1 677 641	1 677 641	27 150 541
Záró pénzkészlet	97 268 954	96 887 410	100 810 866	100 429 322	100 047 778	98 566 234	98 184 689	97 803 145	101 726 601	100 245 057	99 863 513	99 481 969	

