

Kisberzsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2022. (II.16.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Kisberzsény Község 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.

I. Fejezet
A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

Kisberzsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2022. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 31.580.590 forintban,
- b) kiadás főösszegét 31.580.590 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat és az azt követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közzgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(5) A kötelező és önként vállalt feladatokat a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 31.580.590 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 25.886.971 forintban, ebből:

- ba)* a személyi juttatásokat 10.014.089 forintban,
 - bb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.289.408 forintban,
 - bc)* a dologi kiadásokat 8.650.508 forintban,
 - bd)* a működési célú támogatásértékű kiadásokat 2.742.731 forintban,
 - be)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 2.427.461 forintban;
 - bf)* a működési célú általános tartalék összegét 100.000 forintban;
 - c)* finanszírozási kiadást 662.774 forintban,
 - d)* önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban.
 - e)* a felhalmozási kiadásait 5.593.619 forintban,
- ebből a felújítási kiadást 5.693.619 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 6.799.564 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez

(4) Kisberzsény Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2022. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati helyi adó bevétel 2022. évben tervezett összege 200.000 Ft.

4. §

(1) Az önkormányzat 2022. január 1. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel fő összegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A 3. § (1) bekezdés bg) pontja szerinti működési tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200 ezer Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet

Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – 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 költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjesztetni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata

7. §

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve a dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt évi 100.000 forint támogatást biztosít.

(2) A munka törvénykönyves dolgozók, közművelődési munkatárs, és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv dolgozóinak – kivéve közművelődési munkatársat, a munka törvénykönyves dolgozót, és a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó 20.000 forint meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

- (4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.
- (5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.
- (6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,
a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.
- (7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,
a) ha a belépés a hónap 15. napja után,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.
- (8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- (9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- (10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

- (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételről szóló 5/2014. (IX.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait.
- c) az intézményi kihasználtság.

16. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett pénzmaradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

17. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. Fejezet **Vegyes és hatályba léptető rendelkezések**

18. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2022. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2022. január 1. napján nincs.

19. §

A képviselő-testület a Tüskevári közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2022. évben 38.650, -Ft-ban állapítja meg.

20. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

22. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 6/2021. (V. 27.) önkormányzati rendelet.



Molnár Csanád János
polgármester



Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2022. február 16.



Szarka Gyula
jegyző



Bevételek

				forintban	
A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím	Előir. csop.	Kie-melt	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat
	szám		előir.		eredeti
1.				Kisberzsény Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	1 536 700
				b) tárgyi eszközök bérbeadása	60 000
				c) kamatbevételek	1 000
				d) egyéb működési bevétel	1 500 000
				e) egyéb működési célú támogatások	
				f) egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	3 097 700
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladate ellátás tám.	1 439 435
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	10 800
				kiegészítés	0
				polgármesteri illetmény támogatása	
					8 050 235
				ab) települési önk.szoc., gyermekjóléti és gyermekékt. felad. tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	7 185 871
				rászouló gyerekek intézményen kívüli szünidei étkezésénél támogatása	277 533
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				ad) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 721 578
				ae) Elszámolásból származó bevételek	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			1.	a) Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	19 505 217
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	804 075
		2.		Egyéb működési bevétel	

			Készletértékesítés	
			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	804 075
4			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			a) Készletértékesítés ellenértéke	996 706
	2		Felhalmozási költségvetés	
		1.	a) Felhalmozási bevétel	
	3.		Egyéb közhatalmi bevételek	
	4.		Szolgáltatások ellenértéke	
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	996 706
5			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	0
6			Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások 104051	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
			aa) rendszeres gyermekvédelmi tám.	0
7			Szociális étkeztetés 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	167 328
			Szociális étkeztetés összesen:	167 328
8			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) kommunális adó	200 000
			b) gépjárműadók	
			c) egyéb közhatalmi bevételek	10 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	210 000
9			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	0
10			Falugondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Falugondnoki szolgáltatás összesen	0
11			Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek összesen	0
12			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások összesen	0
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				24 781 026

Tárgyévi költségvetési hiány:					6 799 564
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
2.				Finanszírozási bevételek	
	1.			Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.		Maradvány igénybevétele	
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 799 564
		2.		Államháztartáson belüli megelőlegezések	
			1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
Finanszírozási bevételek összesen:					6 799 564
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					31 580 590

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím - szá m	Al - cí m szá m	Előir. cso p.	Kie-mel t előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat
					eredeti
1.				Kisberzsény Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 982 435
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	651 264
			3.	Dologi kiadások	3 412 000
			4.	Egyéb működési célú támogatás	
			5.	Tartalék	100 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			7.	Felújítások	
				a) Hivatal felújítás felújítás	
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	9 145 699
2.				Közfoglalkoztatás és -munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	127 000
			4.	Beruházások	
3.				Falugondnoki szolgáltatás 107055	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 030 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	427 004
			3.	Dologi kiadások	1 685 296
			4.	Beruházások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Falugondnoki szolgáltatás összesen	5 142 300
4.				Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ., Somló-Környéki Többcélú Kistérségi Társulás, KÖH	2 634 800
				b) Óvodafenntartó Társulás	7 931
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	2 642 731
5.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	755 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	49 075
			3.	Dologi kiadások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	804 075

6.		Közüvilágítás 064010	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	501 650
7.		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Személyi juttatások	0
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	0
	3.	Dologi kiadások	556 100
	2.	Felhalmozási költségvetés	
	6.	Beruházások	
		a) gépvásárlás	
		b) kamera bővítés	
	7.	Felújítások	
		a) Járda felújítás	5 693 619
		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	6 249 719
8.		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Személyi juttatások	1 246 654
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	162 065
	3.	Dologi kiadások	1 060 450
	2.	Felhalmozási költségvetés	
	6.	Beruházások	
		a) egyéb tárgyi eszköz beszerzése	
	7.	Felújítások	
	8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	2 469 169
9.		Intézményen kívüli gyermek étkeztetés 104037	
		Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	304 850
10.		Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 082092	
	1.	Működési költségvetés	
	8.	Dologi kiadások	794 203
11.		Szociális étkeztetés 107051	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	308 959
12.		Házi segítség nyújtás 107052	
		Működési költségvetés	
	5.	Egyéb működési célú kiadások	
13.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Dologi kiadások	
	2.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 427 461
	3.	Egyéb működési célú támogatás áll.háztartáson kívülre	
14.		Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel 018010	
	1.	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásai	
15.		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060	
	1.	Kamatkiadások	
		Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:			30 917 816
2.		Finanszírozási kiadások	

	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	662 774
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				662 774
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				31 580 590

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzata

	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat kötelező feladatok	forintban Eredeti előirányzat önként vállalt feladatok
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	8 050 235	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131)	7 463 404	
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 270 000	
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	1 721 578	
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)		
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	804 075	
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)		
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)		
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)		
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	20 309 292	
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)		
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)		
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)		
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)		
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	
20	Vagyoni típusú adók (B34)	200 000	
21	ebből: építményadó (B34111)		
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	200 000	
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)		
24	Gépjárműadó (B354121)	0	
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)		
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)		
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	10 000	
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)		
29	ebből: egyéb bírság (B361229)		
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)		
31	Közhatalmi bevételek (B3)	210 000	
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	996 706	
33	Szolgáltatások (B4021)	60 000	
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)		
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	60 000	
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)		
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	1 536 700
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)		
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)		

40	Tulajdonosi bevételek (B404)		
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)		
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyongezelésbe adásából származó bevétel (B404133)		
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)		
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)		
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)		
46	Ellátási díjak (B40511)	167 328	
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)		
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)		
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)		
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)		
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409199)		
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)		
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	1 500 000	
55	Működési bevételek (B4)	2 725 034	1 536 700
56	Ingatlanok értékesítése (B52)		
57	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	
58	Felhalmozási bevételek (B5)	0	
59	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)		
60	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)		
62	ebből: háztartások (B74)		
63	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		
64	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		
65	Költségvetési bevételek (B1-B7)		
66	Hosszú lejáratú hitelek felvétele (B811)	0	
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 799 564	
68	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	
69	Irányító szervi támogatás B816		
70	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)		
71	Finanszírozási bevételek (B8)	6 799 564	
72	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	30 043 890	1 536 700
73	Személyi juttatások (K1)	10 014 089	
74	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 289 408	
75	Dologi kiadások (K3)	7 213 808	1 536 700
76	Családi támogatások (K42)		
77	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		
78	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)		
79	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)		
80	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 427 461	
81	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48123)		
82	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)		
83	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)		
84	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 427 461	
85	Elvonások és befizetések (K5023)		
86	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 642 731	
87	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)		

88	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		
89	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)		
90	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)		
91	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)		
92	Tartalékok (K51311)	100 000	
93	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 742 731	
94	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		
95	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		
96	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	
97	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	0	
98	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	0	
99	Beruházások (K6)	0	
100	Ingatlanok felújítása (K711)	4 483 165	
101	Informatikai eszköz felújítása (K7211)		
102	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)		
103	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	1 210 454	
104	Felújítások (K7)	5 693 619	
105	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		
106	ebből: egyházi jogi személyek (K89)		
107	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)		
108	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)		
109	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		
110	Költségvetési kiadások (K1-K8)		
111	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	662 774	
112	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása		
113	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)		
114	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	
115	Finanszírozási kiadások (K9)	662 774	
116	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	30 043 890	1 536 700

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	H	I	J
Sor-	M E G N E V E Z É S	2020. évi	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi
szá-		tény	tény	eredeti	irányszám	irányszám	irányszám
m							
	Működési célú bevételek:						
	Önkormányzat:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	16 601 645	22 523 577	19 505 217	10 805 000	10 805 000	10 805 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 554 688		804 075	7 841 000	7 841 000	7 841 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	20 156 333	22 523 577	20 309 292	18 646 000	18 646 000	18 646 000
2/a	Kommunális adó	199 500	212 500	200 000	140 000	140 000	140 000
2/b	Gépjárműadók	0		0	120 000	120 000	120 000
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	332 527	260 167	10 000	2 200	2 200	2 200
2.	Közhatalmi bevételek	532 027	472 667	210 000	262 200	262 200	262 200
3/a	Közvetített szolgáltatások	938 159	1 374 864	1 536 700	400 000	400 000	400 000
3/b	Tárgyi eszközök bébeadása	109 200	173 250	60 000	65 000	65 000	65 000
3/c	Készletértékesítés	93 750	544 950	996 706			
3/d	Ellátási díjak	240 520	169 680	167 328	814 000	814 000	814 000
3/e	Kamatbevételek	418	608	1 000	5 000	5 000	5 000
3/f	Biztosító által fizett kártérítés	14 000					
3/g	Egyéb működési bevételek	52 463	162 389	1 500 000	2 409 000	2 409 000	2 409 000
	Egyéb tárgyeszközök értékesítése	85 000					
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	1 400 000					
	államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 962 846	1 682 574				
3.	Működési bevételek	4 896 356	4 108 315	4 261 734	3 693 000	3 693 000	3 693 000
4.	Finanszírozási bevételek	5 445 880	6 697 036	6 799 564	500 000	500 000	500 000
	Önkormányzat működési célú bevételei összesen:	31 030 596	33 801 595	31 580 590	23 101 200	23 101 200	23 101 200
	Működési célú bevételek összesen:	31 030 596	33 801 595	31 580 590	23 101 200	23 101 200	23 101 200
	Működési célú kiadások:						
	Önkormányzat:						
1.	Személyi juttatások	12 439 311	14 117 806	10 014 089	11 536 000	11 536 000	11 536 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 812 689	1 856 400	1 289 408	2 335 000	2 335 000	2 335 000
3.	Dologi kiadások	7 117 743	7 715 444	8 750 508	5 656 000	5 656 000	5 656 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	926 000	611 700	2 427 461	1 090 000	1 090 000	1 090 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 182 456	1 147 213	2 642 731	954 000	954 000	954 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	10 000					
5/c	Általános tartalék			100 000	100 000	100 000	100 000
5/d	Céltartalék	5 130					
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 192 456	1 147 213	2 742 731	1 054 000	1 054 000	1 054 000
6.	Finanszírozási kiadások			662 774			

	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 899 754	1 681 816				
7.	Átlagos állományi létszám	6	6		4	4	4
	Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:	25 387 953	27 130 379	25 886 971	21 671 000	21 671 000	21 671 000
	Működési célú kiadások összesen:	25 387 953	27 130 379	25 886 971	21 671 000	21 671 000	21 671 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	5 495 328	8 026 315				
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	-	-	0			
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			0			
2.	Felhalmozási bevételek						
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	5 495 328	8 026 315	0	0	0	0
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	3 920 637	5 175 209	0			
2.	Felújítások	895 750	1 322 758	5 693 619			
3/a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülről	-	-		1 430 200	1 430 200	1 430 200
3/b	Lakástámogatás	-	-				
4.	Rövid lejáratú hitelek		1 400 000				
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	4 816 387	7 897 967	5 693 619	1 430 200	1 430 200	1 430 200
	Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	5 642 643	6 671 216	5 693 619	1 430 200	1 430 200	1 430 200
	Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	678 941	128 348	-5 693 619	-1 430 200	-1 430 200	-1 430 200
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	36 525 924	41 827 910	31 580 590	23 101 200	23 101 200	23 101 200
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	30 204 340	35 028 346	31 580 590	23 101 200	23 101 200	23 101 200

Kisberzsény község által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi létszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2022. január 1.		2022. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazott	2	2		
2. Választott tisztségviselők	5	0		
3. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	2	0		
4. Közfoglalkoztatottak	3	3		
5. Összesen:	12	5		

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2022. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét. A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5 §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

18-22. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2021. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

