

**Kispirit Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Kispirit 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 52.010.263 forintban,
- b) kiadási főösszegét 52.010.263 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 kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámaikat tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

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

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

(7) A tárgyévi első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot 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 52.010.263 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 34.450.774 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 17.500.728 forintban,

- bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.111.320 forintban,
- bc) a dologi kiadásokat 9.453.500 forintban,
- bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.090.000 forintban,
- be) az egyéb működési célú kiadásokat 2.125.553 forintban;
- bf) a finanszírozási kiadásokat 2.169.673 forintban;
- c) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 17.559.489 forintban, ebből:
 - ca) a beruházások összegét 2.582.887 forintban,
 - cb) a felújítások összegét 14.976.602 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 21.013.088 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 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 saját bevétel 2022. évben tervezett összege 510.000 Ft összegű helyi adó.

4. §

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

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénztáratnál „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 főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 500.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruhazza, 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 terjeszteni 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 dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosít.
- (2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.
- (4) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve 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 e rendelet mellékletében 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 tárgy hónapot,
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 tárgy hónapra,
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 CXLIII. 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 pénzügyi 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-átvételtől szóló 13/2013. (X.31.) 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 előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a 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 előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltéréseinek okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

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

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

IX. Fejezet
Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

17. §

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

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

18. §

A képviselő-testület a képviselő részére 2022. január 1. napjától – 2022. évre – havi bruttó 19.500, - Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

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 9/2021. (V.27.) önkormányzati rendelet.


Németh Jenő Ferenc
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2022. február 23.


Szarka Gyula
jegyző



Bevételek

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcí- m- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat
1.				Kispirit Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke	1 400 000
				b) közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 500 000
				c) kamatbevételek	100
				d) egyéb működési bevételek	3 500
				e) ellátási díjak	730 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	3 633 600
	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 feladatellátás tám.	1 725 600
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 000 000
					7 725 600
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	2 020 000
				egyes szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	4 590 600
				szociális étkeztetés-önálló feladatellátás	135 620
					6 746 220
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				ad) kiegészítő támogatások	4 670 755
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	21 412 575
	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.	3 941 000
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 941 000
	4.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Közhatalmi bevételek	
				a) kommunális adó	150 000
				b) egyéb közhatalmi bevételek - mezőéri járulék	350 000

			c) pótlék	10 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	510 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				29 497 175
Tárgyévi költségvetési hiány:				1 894 285
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 013 088
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Közfoglalkoztatási járulék megelőlegezése	1 500 000
Finanszírozási bevételek összesen:				22 513 088
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				52 010 263

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat
1.				Kispirit Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	8 886 400
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 215 232
			3.	Dologi kiadások	2 602 000
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) tartalék	1 575 553
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) Településrendezési terv	76 200
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	14 355 385
	2.			Közztemető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	26 000
				Közztemető-fenntartás és -működtetés összesen:	26 000
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.	300 000
				b) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	250 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	550 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 700 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	241 000
			3.	Dologi kiadások	560 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	4 501 000
	5.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) MFP "Kommunális eszköz beszerzése"	1 802 687
			7.	Felújítások	
				a) MFP " Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok felújítása"	14 976 602
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	16 779 289
	6.			Közzvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	442 000

			Közvilágítás összesen:	442 000
7.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	637 500
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	637 500
8.			Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	1 354 548
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	176 088
			Dologi kiadások	555 000
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) MFP " Kistelepülési önkormányzatok rendezvényeinek támogatása" sátor	450 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása összesen:	2 535 636
9.			Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	624 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	82 000
		3.	Dologi kiadások	470 000
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) egyéb tárgyi eszközök beszerzése	254 000
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés összesen:	1 430 000
10.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 016 000
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	1 016 000
11.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	2 935 780
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	397 000
		3.	Dologi kiadások	1 840 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki-szolgáltatás összesen:	5 172 780
12.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 305 000
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 090 000
			Egyéb szoc. pénzbeli és természetbeni ellátások, tám. összesen:	2 395 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				49 840 590
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 169 673
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				2 169 673
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				52 010 263

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

					forintban
		2022. évi előirányzat			
	Rovat megnevezése	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	7 725 600	0	0	7 725 600
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám. (B112)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	6 746 220	0	0	6 746 220
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	4 670 755	0	0	4 670 755
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	21 412 575	0	0	21 412 575
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 941 000	0	0	3 941 000
9	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B162)		0	0	0
10	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B1632)	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B165)	3 941 000	0	0	3 941 000
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B166)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	25 353 575	0	0	25 353 575
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc. (B253)	0	0	0	0
17	ebből: elkülönített állami pénzal. fc. (B255)	0	0	0	0
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc. tám. (B256)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
20	Jövedelemadók (B31)	0	0	0	0
21	Vagyoni típusú adók (B34)	150 000	0	0	150 000
22	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0
23	ebből: iparűzési adó (B3517)	0	0	0	0
24	Gépjárműadó (B3542)	0	0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	360 000	0	0	360 000
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	0	0	0	0
29	ebből: egyéb települési adók	0	0	0	0
30	ebből: pótlék	10 000	0	0	10 000
31	ebből: mezőőri járulék	350 000	0	0	350 000
32	Közhatalmi bevételek (B3)	510 000	0	0	510 000
33	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
34	Szolgáltatások (B402)	1 400 000		0	1 400 000
35	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
36	ebből: bérleti díj bevétel (B4021)	1 400 000	0	0	1 400 000
37	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)			0	
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	1 500 000	0	1 500 000
39	ebből: államháztartáson belül (B4031)	0	0	0	0
40	ebből: államháztartáson kívül (B4032)	0	0	0	0
41	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
43	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
44	ebből: egyéb önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
45	ebből egyéb önkorm. vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
46	ebből: egyéb önk. tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
47	Ellátási díjak (B405)	730 000	0	0	730 000

48	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0	0
49	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0
50	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek áhk. (B4082)	100	0	0	100
51	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
52	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0
54	Egyéb működési bevételek (B411)	3 500	0	0	3 500
55	Működési bevételek (B4)	2 133 600	1 500 000	0	3 633 600
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
61	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	27 997 175	1 500 000	0	29 497 175
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	21 013 088	0	0	21 013 088
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 500 000	0	0	1 500 000
67	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	22 513 088	0	0	22 513 088
69	Finanszírozási bevételek (B8)	22 513 088	0	0	22 513 088
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	50 510 263	1 500 000	0	52 010 263
71	Személyi juttatások (K1)	17 500 728	0	0	17 500 728
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 111 320	0	0	2 111 320
73	Dologi kiadások (K3)	7 953 500	1 500 000	0	9 453 500
74	Családi támogatások (K42)		0	0	0
75	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám. (K4210)		0	0	0
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48) ₄	1 090 000	0	0	1 090 000
79	ebből: egyéb, az önk. rendeletében megállapított juttatások (K4815)	870 000	0	0	870 000
80	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K4816)	0	0	0	0
81	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §] (K4817)	220 000	0	0	220 000
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 090 000	0	0	1 090 000
83	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	550 000	0	0	550 000
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K50632)	0	0	0	0
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K5065)	0	0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K5066)	0	0	0	0
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5067)	550 000	0	0	550 000
89	Működési célú garancia- és kezességváll. származó kifiz. áh. kívülre (K507)	0	0		0
90	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0
91	Tartalékok (K513)	1 575 553	0	0	1 575 553
92	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 125 553	0	0	2 125 553
93	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	60 000	0	0	60 000
94	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
95	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0
96	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 984 931		0	1 984 931
97	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	537 956		0	537 956
98	Beruházások (K6)	2 582 887	0	0	2 582 887
99	Ingatlanok felújítása (K71)	11 792 600	0	0	11 792 600
100	Informatikai eszköz felújítása (K72)	0	0	0	0
101	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
102	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	3 184 002		0	3 184 002
103	Felújítások (K7)	14 976 602	0	0	14 976 602

104	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
105	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
106	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
107	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
108	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
109	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
110	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
111	Költségvetési kiadások (K1-K8)	48 340 590	1 500 000	0	49 840 590
112	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0	0
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 169 673	0	0	2 169 673
114	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
115	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	2 169 673	0	0	2 169 673
116	Finanszírozási kiadások (K9)	2 169 673	0	0	2 169 673
117	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	50 510 263	1 500 000	0	52 010 263

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor	ME G N E V E Z É S	2020. évi	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi
szá m		tény	várható	terv	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	16 204 180	15 701 800	21 412 575	22 000 000	22 000 000	22 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 270 000	3 428 000	3 941 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	19 474 180	19 129 800	25 353 575	26 000 000	26 000 000	26 000 000
2/a	Vagyoni típusú adók	180 000	140 000	150 000	200 000	200 000	200 000
2/b	Gépjárműadók	120 000	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	450 000	360 000	360 000	400 000	400 000	400 000
2.	Közhatalmi bevételek	750 000	500 000	510 000	600 000	600 000	600 000
3/a	Szolgáltatások ellenértéke	1 360 000	1 300 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
3/b	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 236 000	1 500 000	1 500 000			
3/c	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	-	-
3/d	Kamatbevételek	100	100	100	100	100	100
3/e	Egyéb működési bevételek	-	-	3 500	5 000	5 000	5 000
3/f	Ellátási díjak			730 000			
3.	Működési bevételek	2 596 100	2 800 100	3 633 600	1 405 100	1 405 100	1 405 100
4.	Finanszírozási bevételek	22 799 149	3 394 285	22 513 088	1 405 100	1 405 100	1 405 100
	Működési célú bevételek összesen:	45 619 429	25 824 185	52 010 263	29 410 200	29 410 200	29 410 200
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	11 161 000	11 443 000	17 500 728	16 000 000	16 000 000	16 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 720 000	1 621 870	2 111 320	1 500 000	1 500 000	1 500 000
3.	Dologi kiadások	7 274 000	7 468 000	9 453 500	6 810 200	6 810 200	6 810 200
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	695 000	950 000	1 090 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
5/a	Elvonások és befizetések	-	-	-	-	-	-
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	545 000	750 000	550 000	600 000	600 000	600 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	-	-	-	-	-	-
5/d	Működési célú garancia- és kezességváll. származó kifiz. áh. kívülre	1 265 000	0	0	0	0	0
5/e	Tartalékok	437 713	739 343	1 575 553	900 000	900 000	900 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 247 713	1 489 343	2 125 553	2 500 000	2 500 000	2 500 000
6.	Finanszírozási kiadások	1 909 581	2 128 072	2 169 673	-	-	-
7.	Átlagos állományi létszám	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő
	Működési célú kiadások összesen:	25 007 294	25 100 285	34 450 774	29 410 200	29 410 200	29 410 200
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	-	-	-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	-	-	-	-	-	-
2/a	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-
2.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-
3.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	15 625 099	723 900	2 582 887	-	-	-
2.	Felújítások	4 987 036		14 976 602	-	-	-
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	20 612 135	723 900	17 559 489	0	0	0
	Működési bevételek és működési kiadások egyenlege:	20 612 135	723 900	17 559 489	0	0	0
	Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege:	-20 612 135	-723 900	-17 559 489	0	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	45 619 429	25 824 185	52 010 263	29 410 200	29 410 200	29 410 200
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	45 619 429	25 824 185	52 010 263	29 410 200	29 410 200	29 410 200

2022. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tam. áh. belülről	25 353 575	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 797	2 112 808
2. Felhalmozási célú tam. áh. belülről													
3. Közhatalmi bevételek	510 000	0	0	80 000	0	0	0	180 000	180 000	70 000	0	0	0
4. Működési bevételek	3 633 600	302 800	302 800	302 800	302 800	302 800	302 800	302 800	302 800	302 800	302 800	302 800	302 800
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	22 513 088	21 138 088	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	52 010 263	23 553 685	2 540 597	2 620 597	2 540 597	2 540 597	2 540 597	2 720 597	2 720 597	2 610 597	2 540 597	2 540 597	2 540 608
10. Személyi juttatások	17 500 728	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394	1 458 394
11. M.a. terhel. járulékok és szoc. jár. adó	2 111 320	175 943	175 943	175 943	175 943	175 943	175 943	175 943	175 943	175 943	175 943	175 943	175 947
12. Dologi kiadások	9 453 500	787 791	787 791	787 791	787 791	787 791	787 791	787 791	787 791	787 791	787 791	787 791	787 799
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 090 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	540 000
14. Egyéb működési célú kiadások	2 125 553	1 575 553	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
15. Beruházások	2 582 887	0	450 000	0	1 802 687	0	0	0	0	0	0	254 000	76 200
16. Felújítások	14 976 602	0	0	0	7 488 301	0	7 488 301	0	0	0	0	0	0
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
18. Finanszírozási kiadások	2 169 673	794 673	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	52 010 263	4 842 354	3 097 128	2 647 128	11 938 116	2 647 128	10 135 429	2 647 128	2 647 128	2 647 128	2 647 128	2 901 128	3 213 340

Kispirit Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			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. Közalkalmazottak:	2	2		
2. Választott tisztségviselők	3	1		
3. Közfoglalkoztatottak	3	3		
4. Összesen:	8	6		

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.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak közgazdasági jelleg szerinti tagolását, továbbá a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági jellegük szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra bontva részletezi a 4. melléklet. A költségvetési évet követő három év irányszámait a korábbi évek tapasztalati adatain, illetve az előrejelzéseken alapulnak.

Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza, az ütemterv az előző évi tapasztalati adatok és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás adatai alapján havi bontásban tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat.

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.

17-22. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

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 2022. 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 kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat 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.