

## Tinnye Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Tinnye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 61. § (6) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

### 1. Általános rendelkezések

#### 1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) a Képviselő-testületre,
- b) a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatalra,
- c) az önkormányzat által megállapított támogatásokra.

### 2. A költségvetés bevételei és kiadásai, költségvetési egyenleg

#### 2. §

(1) Az önkormányzat a költségvetési rendelet **címrendjét** e Rendelet 1. számú melléklete szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat a 2022. évi összevont költségvetési mérleg főösszegének bevételi és kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások összegét **466 753 410 Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 2. számú melléklete szerint. Az Önkormányzat és intézményei közötti állami támogatások halmozódásai a főösszeg megállapítása során kiszűrésre kerültek. Az önkormányzat saját költségvetésének főösszege **409 780 457 Ft.**, (13., 14., 15. számú melléklet)

**(3) KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: 466 753 410 Ft.**

- a) Működési kiadási előirányzat csoport 411 602 636 Ft:
  - aa) Személyi juttatás 127 415 944 forint,
  - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 17 718 898 forint,
  - ac) Dologi kiadások 101.673.044 forint,
  - ad) Ellátottak pénzbeli ellátása 1.000.000 forint,
  - ae) Elvonások és befizetések 0 forint,
  - af) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 31.165.131 forint (23. melléklet),
  - ag) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 7.676.698 forint (23. melléklet),
  - ah) Tartalékok esetlegesen nem teljesülő bevételek 15.000.000 forint,
  - ai) Tartalékok, évközi többletigények 37.982.921 forint,
  - aj) Tartalékok 72.000.000 forint.
- b) Felhalmozási kiadás összesen 51.177.067 Ft:
  - ba) Beruházási kiadások 4.997.441 forint,
  - bb) Felújítások 46.179.626 forint.

c) Finanszírozási kiadás összesen 3.973.707 Ft, amely a megelőlegezés visszafizetése.

**(4) BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: 466 753 410 Ft.**

- a) Működési bevételi előirányzat csoport 275.971.864 Ft:
  - aa) Állami támogatások 175.478.699 forint (18., 19. számú melléklet),
  - ab) Közhatalmi bevételek 73.075.000 forint,
  - ac) Működési bevételek 27.358.165 forint,
  - ad) Működési célú átvett pénzeszközök: 60.000 forint.
- b) Felhalmozási bevétel: 50.000.000 Ft.
- c) Finanszírozási bevétel 140.781.546 Ft.
  - ca) Megelőlegezés: 0 forint,
  - cb) Pénzmaradvány: 140.781.546 forint.

(5) Működési költségvetés egyenlege -135 630 772 Ft.

- a) Működési bevételek 275 971 864 forint,
- b) Működési kiadások 411 602 636 forint.

(6) Felhalmozási költségvetés egyenlege -1.177.067 Ft.

- a) Felhalmozási bevételek: 50.000.000 forint,
- b) Felhalmozási kiadások: 51.177.067 forint.

(7) Finanszírozás egyenlege 136.807.839 Ft.

- a) Finanszírozási bevételek: 140.781.546 forint,
- b) Finanszírozási kiadások: 3.973.707 forint.

(8) Az önkormányzat 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása összesen: 466.753.410 (22. melléklet), jogcímenként:

- a) Kötelező feladatok támogatása: 236.773.312 forint,
- b) Önként vállalt feladatok támogatása: 122.353.765 forint,
- c) Államigazgatási feladatok támogatása: 107.626.333 forint.

**(9) A Hivatal költségvetésének főösszege 112.564.433 Ft.** (16. számú melléklet).

**(10) MINDÖSSZESEN KIADÁSOK 112.564.433 Ft.**

- a) Működési kiadás előirányzat csoport 112.564.433 Ft:
  - aa) Személyi juttatás: 84.372.198 forint,
  - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.546.636 forint,
  - ac) Dologi kiadások: 16.645.600 forint.
- b) Felhalmozási kiadás jogcím 0 Ft.

**(11) MINDÖSSZESEN BEVÉTELEK 112.564.433 Ft.**

- a) Működési bevételi előirányzat csoport 51.342.181 Ft.
  - aa) Állami támogatások: 0 forint,
  - ab) Közhatalmi bevételek: 0 forint,
  - ac) Működési bevételek: 600.000 forint,
  - ad) Működési célú átvett pénzeszközök: 50.742.181 forint.
- b) Finanszírozási bevételi jogcím 61.222.252 Ft.
  - ba) Irányítószervi támogatás: 55.591.480 forint,
  - bb) Pénzmaradvány: 5.630.772 forint.

(12) A Hivatal 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása összesen: 112.564.433 (22. melléklet), jogcímenként:

- a) Kötelező feladatok támogatása: 4.938.100 forint (17. melléklet),
- b) Önként vállalt feladatok támogatása: 0 forint,
- c) Államigazgatási feladatok támogatása: 107.626.333 forint.

(13) Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak bevételi és kiadási előirányzatait e Rendelet 3., 4., 5. számú melléklet tartalmazza.

### **3. §**

(1) A működési célú kiadások és bevételek mérlegét e Rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési intézményének költségvetését e rendelet 8. számú melléklete tartalmazza.

### **4. §**

(1) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét e Rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat beruházási és felújítási előirányzatait címenként e Rendelet 10.-11. számú melléklete tartalmazza.

## **3. Általános és céltartalékok**

### **5. §**

(1) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános- és céltartalékok összegét a 25. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat az esetlegesen nem teljesülő bevételek fedezetét az általános tartalék terhére biztosítja.

(3) A tartalékkal való rendelkezés (átcsoportosítás) jogát Tinnye Község Polgármestere gyakorolja.

## **4. Költségvetési létszámkeret**

### **6. §**

E rendelet az önkormányzat 2022. évi – közfoglalkoztatottak nélküli – összesített létszám kerete 26 fő (26. számú melléklet). Ebből:

- a) A Tinnye Közös Önkormányzati hivatal létszámkerete 14 fő.
- b) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2 fő.

## **5. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok**

### **7. §**

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a jogszabály változásokból adódó módosításokat a rendeleten átvezesse a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(6) Év közben, a rendeletben jóváhagyott költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokon belül, a főösszegben való változás nélküli átcsoportosítás végrehajtható.

(7) Az előirányzat (6) bekezdés szerinti módosítása a képviselő-testület hatásköre, amennyiben a személyi juttatások előirányzatának, vagy a költségvetés főösszegének növekedését érintik.

(8) A (6)-(7) bekezdés rendelkezései alól kivételt képez a Közös Önkormányzati Hivatal által, az egyes anyakönyvi események szabályairól és az anyakönyvvezetők díjazásáról szóló 6/2021. (VI. 10.) önkormányzati rendelet alapján beszedett bevétel, amely minden esetben a hivatal személyi juttatás előirányzatát növeli.

(9) A feladat elmaradásából származó megtakarítások felhasználásáról a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

(10) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles.

(11) Az Önkormányzat a civil szervezetek részére történő támogatás céljára 1 725 000 Ft-ot irányoz elő (24. számú melléklet).

(12) Az Önkormányzat, köznevelési szerződésben foglalt kötelezettsége végrehajtásaként a Magvető Református Óvoda számára 5.951.698 Ft támogatást nyújt.

(13) Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatottak részére bankszámla-hozzájárulásként a költségvetési törvényben meghatározott mértékben járul hozzá.

(14) Az Önkormányzat a foglalkoztatottak részére cafetéria juttatást biztosít, a költségvetési törvényben meghatározott mértékig, mely összeg kizárólag SZÉP kártya juttatás formájában vehető igénybe.

(15) Az Önkormányzat a helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 11/2021. (XII. 22.) önkormányzati rendelet szerinti vállalásában a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokra 3 000 000 Ft-ot irányoz elő.

## 8. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 109. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) készpénzfizetési számlák kifizetése,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetményelőlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi és külföldi kiküldetése,
- f) közfoglalkoztatott dolgozók munkabére,
- g) hőközi pénztári munkabér és személyi juttatás kifizetések,
- h) szociális ellátások, segélyek,
- i) lakosságnak kifizetett visszatérítések,
- j) térítési díjak visszafizetése, bérleti és egyéb közüzemi díjak túlfizetésének kifizetése.

## 9. §

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a polgármester döntése szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges sajátforrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(3) A pályázatok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

## 6. Záró rendelkezések

### 10. §

(1) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban a polgármester - az Áht. 25. § (3) bekezdése szerint - a 2022. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszédéséről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében e költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

(3) A rendelet további 9., 12., 20., 21. számú mellékletekkel egészül ki.

### 11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Krix Lajos  
polgármester



  
Geréb Tünde  
jegyző

## Általános indokolás

Jogszabály által biztosított jog és kötelezettség az önkormányzatok éves költségvetését tartalmazó rendelet megalkotása a tárgyév március 15. napjáig.

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 61. § (6) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről a rendeletet megalkotta.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Az általános rendelkezéseket az 1. § tartalmazza.

### **A 2–4. §-hoz**

A rendelet 2., 3., 4., §-a tartalmazza az önkormányzat költségvetésének főbb összegeit.

### **Az 5. §-hoz**

A tartalékokról az 5. § rendelkezik.

### **A 6. §-hoz**

Az önkormányzat foglalkoztatotti állományát a rendelet 6. §-a rögzíti.

### **A 7–9. §-hoz**

Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos szabályokat a rendelet 7., 8., 9. §-ei tartalmazzák.

### **A 10. §-hoz és a 11. §-hoz**

A rendelet a 10., 11. § szerinti záró rendelkezéseket foglalja magába.

### **Az 1–26. melléklethez**

A rendelet 26. db, kötelező előírás szerinti vagy informatív jellegű melléklettel egészül ki.