

Kakasd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (III. 4.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Kakasd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

I. Fejezet
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak Képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított valamennyi költségvetési szervre terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

II. Fejezet
KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi

- a) Költségvetési bevételi előirányzatát 218.396.091 Ft-ban
 - b) Költségvetési kiadási előirányzatát 327.693.835 Ft-ban
 - c) Költségvetési egyenlegét (hiány) 109.297.744 Ft-ban
 - ca) Költségvetési működési egyenlegét (hiány) 28.941.149 Ft-ban
 - cb) Költségvetési felhalmozási egyenlegét (hiány) 80.356.595 Ft-ban
 - d) A költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek maradványát 115.126.026 Ft-ban
 - da) működési célú maradványát 34.769.431 Ft-ban
 - db) felhalmozási célú maradvány 80.356.595 Ft-ban
 - e) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban
 - ea) működési célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban
 - eb) felhalmozási célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban
 - f) Finanszírozási célú műveletek kiadásait: 5.828.282 Ft-ban
 - fa) működési célú finanszírozási célú műveletek kiadásait: 5.828.282 Ft-ban
 - fb) felhalmozási célú finanszírozási célú műveletek kiadásait: 0 Ft-ban
 - g) Költségvetési bevételek főösszegét 333.522.117 Ft-ban
 - h) Költségvetési kiadások főösszegét 333.522.117 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét 1. melléklet, a kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok összevont költségvetési mérlegeit az 2. melléklet, 3. melléklet, és a 4. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(3) A működési célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérleg szerűen az 5. melléklet, a felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő saját bevételeinek részletezését - az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához – a 8. melléklet szerint határozza meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 9. melléklet szerint határozza meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási (beruházási) kiadások előirányzata feladatonkénti, célonkénti részletezését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások előirányzata feladatonkénti, célonkénti részletezését a 11. melléklet szerint határozza meg.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait célonként a 12. melléklet szerint határozza meg.

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat (mint önálló jogi személy) bevételeit és kiadásait- előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonként - a kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok (14. melléklet, 15. melléklet és 16. melléklet) mérlegeivel együtt -, éves tervezett létszám előirányzatát, közfoglalkoztatottak létszámát a 13. melléklet szerint határozza meg.

7. §

(1) A Képviselő-testület a Kakasdi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait- előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonként - a kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok (18.melléklet, 19. melléklet, és 20. melléklet) mérlegeivel együtt -, éves tervezett létszám előirányzatát, közfoglalkoztatottak létszámát a 17. melléklet szerint határozza meg.

(2) Külön jogszabály alapján a jegyző döntési hatáskörébe utalt előirányzatok, valamint a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 1. § hatálya alá tartozó választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök felett kötelezettségvállalásra a jegyző jogosult.

8. §

A Képviselő-testület az önállóan működő intézménye– Kakasdi Bezerédj Amália Óvoda és Mini Bölcsőde - bevételeit és kiadásait - előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonként - a kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok (22.melléklet, 23.melléklet, 24. melléklet) mérlegeivel együtt, éves tervezett létszám előirányzatát, közfoglalkoztatottak létszámát a 21. melléklet szerint határozza meg.

9. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének

- a) általános tartaléka 12.264.595 Ft
- b) működési céltartaléka 0 Ft
- c) felhalmozási céltartaléka 0 Ft
- d) államháztartási céltartaléka 0 Ft

(2) A Képviselő-testület a 100.000,- Ft-ot meg nem haladó mértékű működési és felhalmozási tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi likviditási tervét a 27. melléklet szerint határozza meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi tervezett közvetett támogatásait a 26. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítését - évenkénti bontásban és összesítve célok szerint – a 25. melléklet szerint határozza meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulásának jogcímeit a 28. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeinek, kiadásainak alakulását a 29. melléklet szerint határozza meg.

10. §

A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő jogcímek esetében van lehetőség:

- a) külső személyi juttatások: megbízási díj, hó közli kifizetés, fizetési előleg, költségtérítés, önkormányzati díjak, (megbízási díj, tiszteletdíj),
- b) elszámolásra kiadott összegek: kiküldetési költség, beszerzés, reprezentáció, üzemanyag vásárlás, postaköltség,
- c) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés 200. 000,-Ft-ig,
- d) karbantartás, kisjavítási szolgáltatás igénybevétele 100.000,- Ft-ig;
- e) védőital beszerzése;
- f) munkaruha, védőruha, védő eszköz beszerzése,
- g) kis összegű szolgáltatási kiadások,
- h) társadalom- és szociálpolitikai juttatásokra, ellátottak pénzbeli juttatásai,
- i) közfoglalkoztatásban résztvevők munkabére,
- j) térítési díjak visszafizetése,
- k) egyéb csak utánvétellel vagy csak készpénzért teljesített árubeszerzés, eszközbeszerzés vagy szolgáltatás teljesítés igénybevétele,

l) rendezvényekhez kapcsolódó kiadásokra.

11. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésében hiányt nem tervez.

12. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzkötés útján hasznosíthatja.

(2) A jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét - a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítás után - működési feladatai ellátására használhatja fel.

(3) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben, továbbá a maradvány, illetve előirányzat-maradvány jóváhagyását követően felhasználhatja azzal, hogy a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzat vagy a munkaidő alap év közbeni csökkentéséből származó tartós megtakarítás jóváhagyás nélkül illetményemelésre is felhasználható.

(4) A 2011. évi CXCV. tv. 234. §. (3-4) bekezdés alapján a Kakasdi Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú végzettségű köztisztviselői részére 20 %, középfokú végzettségű köztisztviselői részére 20 % illetménykiegészítés kerül megállapításra.

III. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

Általános végrehajtási szabályok

13. §

A helyi önkormányzat, a Kakasdi Bezerédj Amália Óvoda és Mini Bölcsőde – megállapodás alapján - gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Kakasdi Közös Önkormányzati Hivatal.

14. §

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

Előirányzatok megváltoztatása

15. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével -

negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

16. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

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

17. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendeletervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

Költségvetési szervek maradványa

18. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető maradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen amikor az önkormányzat működése fizetésképtelenség miatt veszélybe kerül.

IV. Fejezet

Személyi juttatásokkal való gazdálkodás

19. §

(1) A Képviselő-testület a közalkalmazottakat megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét az intézményi kiemelt személyi juttatások előirányzaton belül 200.000 Ft-ban határozza meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő közterheket is magába foglalja.

(2) A Képviselő-testület a köztisztviselőket, megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét a Kakasdi Közös Önkormányzati Hivatal címen, kiemelt személyi előirányzaton belül, 400.000 Ft-ban állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő közterheket nem foglalja magában.

(3) A Képviselő-testület a Kakasdi Közös Önkormányzati Hivatal munkavégzési helyen foglalkoztatott, munkaszerződéssel alkalmazottakat megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét az önkormányzat (mint önálló jogi személy) kiemelt személyi juttatások előirányzatán belül 400 000 Ft-ban állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő közterheket nem foglalja magában.

(4) A Képviselő-testület a munkaszerződéssel alkalmazottakat megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét az önkormányzat (mint önálló jogi személy) kiemelt személyi juttatások előirányzatán belül 200 000 Ft-ban kerül megállapításra. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő közterheket is magába foglalja.

V. Fejezet
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

20. §

(1) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2022. költségvetési évben kell alkalmazni.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 29. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

A 2022. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendelet alkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

Az Kakasdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését Kakasd Község Önkormányzat Képviselő-testülete és Cikó Község Önkormányzat Képviselő-testülete előzetesen elfogadta.