

**Kiscsősz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Kiscsősz 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 219.434.914 forintban,
- b) kiadási főösszegét 219.434.914 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 előirányzatonként, 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, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait 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 a 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév 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 az 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósítás alatt lévő projektjeit a 7. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 41.604.844 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 35.093.956 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 11.428.832 forintban,

- bb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.131.402 forintban,
- bc)* a dologi kiadásokat 13.771.720 forintban,
- bd)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 2.623.000 forintban,
- be)* az egyéb működési célú kiadásokat 4.697.353 forintban;
- bf)* a finanszírozási kiadásokat 1.441.649 forintban;
- c)* az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 177.830.070 forintban,
- d)* az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 184.340.958 forintban, ebből:
a beruházásokat 184.340.958 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 14.211.433 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 740.000 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 pénzintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címen 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 200.000 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 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 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-átvételtől 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 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 előirányzattal 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 10 000,- 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. §

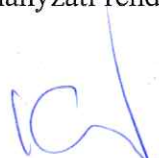
Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

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 7/2021. (V. 28.) önkormányzati rendelet.


Kovács Norbert
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2022. február 21.


Szarka Gyula
jegyző



Bevételek

A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	forintban 2022. évi előirányzat
1.				Kiscsősz Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	29 160
				b) kamatbevételek	1 000
				c) egyéb működési bevételek	4 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	34 160
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) készletértékesítés ellenértéke	260 000
				b) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj, közreműködői díj	1 410 000
				c) tulajdonosi bevételek - vagyonkezelési díj	0
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	1 670 000
	3.			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.	2 064 515
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 000 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	2 550
					8 067 065
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	2 789 000
				szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	745 910
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	4 590 600
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	78 660
					8 204 170
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
				a települési önkorm. működésének támogatása jogcímeihez biztosított kiegészítő támogatás	670 650
				egyeb szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímeihez	617 700
				polgármester illetménye és költségterítése emeléséhez bértámogatás	1 721 578
					3 009 928
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	21 551 163

	4.		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.	1 298 088
	5.		Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.	Felhalmozási költségvetés	
		6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	
			a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül	
			aa) szennyvíz pályázati támogatás	174 191 150
		7.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
			a) Háztartások befizetése	3 638 920
			Települési projektek és támogatásuk	177 830 070
	6.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	1 400 000
	7.		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) magánszemélyek kommunális adója	300 000
			b) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	440 000
			d) igazgatási, szolgáltatási díj	0
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	740 000
			Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	204 523 481
			Tárgyévi költségvetési hiány:	14 211 433
			Költségvetési hiány belső finanszírozása:	
	2.		Finanszírozási bevételek	
		1.	Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 211 433
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	700 000
			Finanszírozási bevételek összesen	14 911 433
			BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	219 434 914

Kiadások

A	B	C	D	E	F
					forintban
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csoport.	Kiemelt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat
1.				Kiscsösz Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	6 252 230
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	501 036
			3.	Dologi kiadások	1 184 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	0
			7.	Felújítások	0
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	7 937 266
	2.			Köztemető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	240 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			7.	Felújítások	
				Köztemető-fenntartás és -működtetés összesen:	240 000
	3.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	444 500
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Csögle Önkormányzat (óvoda, védőnői szolg, iskolai étk.)	220 000
				b) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.	250 000
				c) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	140 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	610 000
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	1 205 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	93 088
			3.	Dologi kiadások	0
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 298 088
	6.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) Szennyvíz beruházás	183 359 108
				Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen	183 359 108
	7.			Víztermelés, -kezelés, -ellátás 063020	

	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	97 992
		Víztermelés, -kezelés, -ellátás összesen:	97 992
8.		Közvilágítás 064010	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	852 000
9.		Zöldterület-kezelés 066010	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	665 000
	6.	Beruházások	0
		Zöldterület-kezelés összesen:	665 000
10.		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	1 485 000
	5.	Egyéb működési célú kiadások	
		a) általános tartalék	3 921 353
	6.	Beruházások (Településrendezési terv)	641 350
	7.	Felújítások	
	8.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0
		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	6 047 703
11.		Háziorvosi alapellátás 072111	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	230 000
		Háziorvosi alapellátás összesen:	230 000
12.		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Személyi juttatások	240 000
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	28 530
	3.	Dologi kiadások	125 000
	2.	Felhalmozási költségvetés	
	6.	Beruházások	
		a) infrastruktúrafejlesztés	340 500
	8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	734 030
13.		Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
	1.	Működési költségvetés	
	1.	Személyi juttatások	
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
	3.	Dologi kiadások	4 590 000
	2.	Felhalmozási költségvetés	
	6.	Beruházások	
		Közművelődési feladatok összesen:	4 590 000
14.		Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	
		a) Gemara Egyesület, Városok, falvak szövetsége tagdíj	150 000
		Civil szervezetek működési támogatása összesen:	150 000
15.		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
	1.	Működési költségvetés	
	3.	Dologi kiadások	103 228

16.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	2 159 000
17.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	3 731 602
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	508 748
		3.	Dologi kiadások	1 446 000
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 686 350
18.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 789 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	2 789 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				217 993 265
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 441 649
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				1 441 649
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				219 434 914

Kötelező és önként vállalt feladatok

		Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	2022. évi
	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 067 065	0	0	8 067 065
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	8 204 170	0	0	8 204 170
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	3 009 928	0	0	3 009 928
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	21 551 163	0	0	21 551 163
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 298 088	0	0	1 298 088
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		0	0	0
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzalap (B1615)	1 298 088	0	0	1 298 088
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	22 849 251	0	0	22 849 251
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)	0	0	0	0
16	ebből: egyéb fejezeti	174 191 150	0	0	174 191 150

	kezelésű előirányzatok fő (B2513)				
17	ebből: elkülönített állami pénzalap fő (B2515)	0	0	0	0
18	ebből: önkormányzati és kv-i szervezetek fő támogatás (B2516)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	174 191 150	0	0	174 191 150
20	Vagyoni típusú adók (B34)	300 000	0	0	300 000
21	ebből: építményadó (B34111)	0	0	0	0
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	300 000	0	0	300 000
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	440 000	0	0	440 000
24	Gépjárműadó (B354121)		0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0	0	0	0
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	0	0	0
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	0	0	0	0
31	Közhatalmi bevételek (B3)	740 000	0	0	740 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	260 000	0	0	260 000
33	Szolgáltatások (B4021)	1 160 000	250 000	0	1 410 000
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	0	120 000	0	120 000
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	29 160	0	0	29 160
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	0	0	0	0
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	0	0	0	0

40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásból származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
44	ebből egyéb önkorm vagyon hasznóbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B40511)	1 400 000	0	0	1 400 000
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	0	0	0
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	0	0	1 000
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	0	0	0
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	4 000	0	0	4 000
55	Működési bevételek (B4)	2 854 160	250 000	0	3 104 160
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	3 638 920	0	0	3 638 920

	átvett pénzeszközök (B75)				
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	3 638 920	0	0	3 638 920
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	204 273 481	250 000	0	204 523 481
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	14 211 433	0	0	14 211 433
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	700 000	0	0	700 000
67	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	14 911 433	0	0	14 911 433
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	219 184 914	250 000	0	219 434 914
71	Személyi juttatások (K1)	11 428 832	0	0	11 428 832
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 131 402	0	0	1 131 402
73	Dologi kiadások (K3)	13 771 720	0	0	13 771 720
74	Családi támogatások (K42)		0	0	0
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		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)	2 623 000	0	0	2 623 000
79	ebből: köztmetetés [Szoctv. 48. §] (K48123)	100 000	0	0	100 000
80	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48122)	1 063 000	0	0	1 063 000
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	1 460 000	0	0	1 460 000
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 623 000	0	0	2 623 000
83	Elvonások és befizetések (K5023)	0	0	0	0
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	610 000	0	0	610 000
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)		0	0	0
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		0	0	0

87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)	220 000	0	0	220 000
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	390 000	0	0	390 000
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	166 000	0	0	166 000
90	Tartalékok (K51311)	3 671 353	250 000	0	3 921 353
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 447 353	250 000	0	4 697 353
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	105 000	0	0	105 000
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	268 110	0	0	268 110
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	144 777 250	0	0	144 777 250
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	39 190 598	0	0	39 190 598
97	Beruházások (K6)	184 340 958	0	0	184 340 958
98	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0
102	Felújítások (K7)	0	0	0	0
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
104	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
105	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
106	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
107	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
108	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
109	Költségvetési kiadások	217 743 265	250 000	0	217 993 265

	(K1-K8)				
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 441 649	0	0	1 441 649
111	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
112	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
113	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
114	Finanszírozási kiadások (K9)	1 441 649	0	0	1 441 649
115	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	219 184 914	250 000	0	219 434 914

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor-	MEGNEVEZÉS	2020. évi	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi
szám		tény	várható	terv	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	17 899 675	21 423 043	21 551 163	21 551 163	21 551 163	21 551 163
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	4 687 086	5 515 556	1 298 088	1 298 088	1 298 088	1 298 088
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	22 586 761	26 938 599	22 849 251	22 849 251	22 849 251	22 849 251
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	474 839	290 400	300 000	300 000	300 000	300 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	16 596	2 484	0	0	0	0
2/d	Magánszemélyek kommunális adója	315 600	448 663	440 000	440 000	440 000	440 000
2.	Közhatalmi bevételek	807 035	741 547	740 000	740 000	740 000	740 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke		4 028 370	260 000	260 000	260 000	260 000
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	984 002	181 842	1 410 000	250 000	250 000	250 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	29 160	29 160	29 160	29 160	29 160	29 160
3/d	Tulajdonosi bevételek	84 133			0	0	0
3/e	Ellátási díjak	923 440	1 376 480	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
3/g	Kamatbevételek	5	10	1 000	1 000	1 000	1 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	95 918					
3/i	Egyéb működési bevételek	4 113	15 886	4 000	4 000	4 000	4 000
3.	Működési bevételek	2 120 771	5 631 748	3 104 160	1 944 160	1 944 160	1 944 160
4.	Finanszírozási bevételek	10 400 852	8 311 857	14 911 433	14 911 433	14 911 433	14 911 433
	Működési célú bevételek összesen:	35 915 419	41 623 751	41 604 844	40 444 844	40 444 844	40 444 844
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	9 511 026	9 370 783	11 428 832	11 428 832	11 428 832	11 428 832
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 350 310	1 051 191	1 131 402	1 131 402	1 131 402	1 131 402
3.	Dologi kiadások	8 464 549	15 029 420	13 771 720	13 771 720	13 771 720	13 771 720
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 931 500	3 074 200	2 623 000	2 623 000	2 623 000	2 623 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	330 390	329 032	610 000	610 000	610 000	610 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülről	0	166 396	166 000	166 000	166 000	166 000
5/c	Általános tartalék	0	0	3 921 353	2 761 353	2 761 353	2 761 353
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	330 390	495 428	4 697 353	3 537 353	3 537 353	3 537 353
6.	Finanszírozási kiadások	1 593 200	1 347 979	1 441 649	1 441 649	1 441 649	1 441 649
7.	Átlagos állományi létszám	5 fő	2 fő	2 fő	2 fő	2 fő	2 fő
	Működési célú kiadások összesen:	23 180 975	30 369 001	35 093 956	33 933 956	33 933 956	33 933 956
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	779 000		-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	1 369 377	1 369 378	174 191 150	24 191 150	24 191 150	24 191 150
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	2 148 377	1 369 378	174 191 150	24 191 150	24 191 150	24 191 150
2.	Felhalmozási bevételek		4 362 070	3 638 920	3 638 920	3 638 920	3 638 920
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	2 148 377	5 731 448	177 830 070	27 830 070	27 830 070	27 830 070
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	4 340 833	2 774 765	184 340 958	34 340 958	34 340 958	34 340 958
2.	Felújítások	2 503 918	0	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	0				
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	7 844 751	2 774 765	184 340 958	34 340 958	34 340 958	34 340 958
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	12 734 444	11 254 750	6 510 888	6 510 888	6 510 888	6 510 888
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-5 696 374	2 956 683	-6 510 888	-6 510 888	-6 510 888	-6 510 888
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	38 063 796	47 355 199	219 434 914	68 274 914	68 274 914	68 274 914
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	31 025 726	33 143 766	219 434 914	68 274 914	68 274 914	68 274 914

**Kiscsősz 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:				
a) A 14	1	1		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	0	0		
3. Közfoglalkoztatottak	1	1		
4. Választott tisztségviselők	5	0		
5. Összesen:	7	2		

Az Önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós forrásból megvalósítás alatt lévő projektjei

	B	C	D	E	F
	Uniós projekt megnevezése	Uniós támogatás	Önkormányzati forrás	Összes bevétel	Kiadás
1	VP-6-7.2.1.2-16 kódszámú Egyedi szennyvízkezelés című pályázat	174 191 150	-	174 191 150	183 359 108
2				-	
3				-	
4				-	
5				-	
6	Összesen:	174 191 150	-	174 191 150	183 359 108

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 jogcímeiket 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 melléletekre 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.

17-22. §-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.

