

# Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a)-f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

### 1. A rendelet hatálya

#### 1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az intézményeire.

### 2. A költségvetés címrendje

#### 2. §

- (1) A társulás keretében működő és gazdálkodó intézmény külön alkot egy címet.
- (2) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - külön címet alkotnak.

### 3. Az önkormányzat 2022. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

#### 3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételeit 61 835 774 Ft-ban,
  - aa) működési célú bevételeit 45 213 827 Ft-ban,
  - ab) előző évi pénzmaradványát 16 621 947 Ft-ban,
- b) költségvetési kiadását 61 835 774 Ft-ban állapítja meg.

#### 4. §

Az önkormányzat 2022. évi bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

#### 5. §

Az önkormányzat 2022/2023/2024/2025. évre, a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.

#### 6. §

Az önkormányzati intézmények létszámkeretét címenként az 3. melléklet tartalmazza.

## 7. §

Az önkormányzat 2022. évi tervezett kiadásait és bevételeit kormányzati funkciókénti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

## 8. §

Az önkormányzat 2022. évi pályázati támogatásait célonként a 5. melléklet tartalmazza.

## 9. §

Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet tartalmazza.

## 10. §

A költségvetési állami támogatásokat jogcímenként a 7. melléklet tartalmazza.

## 11. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját a 2022. évi központi költségvetésről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét a felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében 20%-20%-ban, érettségi végzettségű köztisztviselők esetében 20%-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a 2022. évi központi költségvetésről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (4) bekezdése figyelembevételével a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői cafetéria juttatás éves nettó összegét 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(4) A képviselő-testület a polgármester, a közalkalmazottak jogállásról szóló törvény hatálya alá tartozó munkavállaló cafetéria juttatás éves nettó összegét 173.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a polgármester jutalmát egy havi illetményének megfelelő összegben állapítja meg.

(6) A képviselő-testület a falugondnok munkaruha juttatását 80.000 Ft/évben állapítja meg.

(7) A képviselő-testület a közszolgálati-, közalkalmazotti-, jogviszonyban alkalmazottak fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámláhozjárulás mértékét 1000 forintban állapítja meg.

### **4. A 2022. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

## 12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 3. mellékletében szereplő helyi önkormányzatnak igényelhető egyedi önkormányzati támogatásokra pályázatot, igénylést nyújtson be.

### **13. §**

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

### **14. §**

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az időközi költségvetési jelentéshez a - Magyar Államkincstár által kötelezően előírt előirányzatot havi - szinten módosítsa.

### **15. §**

(1) Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalaptól év közben kapott pótelőirányzatról a képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig dönt. A költségvetési rendeletet ennek megfelelően a képviselő-testület december 31-i hatállyal módosítja.

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

### **16. §**

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet - az első negyedévet kivéve - negyedévenként köteles tájékoztatni.

### **17. §**

A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a rész-előirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

### **18. §**

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény - nettósított - költségvetési támogatását a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak az önkormányzat likviditási gondjai esetén lehet.

### **19. §**

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A képviselő-testületnek a polgármester - a jegyző közreműködésével - a költségvetés éves teljesítéséről beszámol.

### **20. §**

A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza önként vállalt nem kötelező feladatait.

### **21. §**

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

## 5. Adósságot keletkeztető ügylet

### 22. §

A költségvetési évben a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

### 23. §

A képviselő-testület adósságot keletkeztető ügyletre és kezességvállalásra kötelezettséget nem vállal.

## 6. Záró rendelkezések

### 24. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

### 25. §

E rendelet rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

  
Bódi Józsefné  
polgármester



  
Gregorné Kovács Hajnalka  
jegyző

## Az önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai

	A	B	C
		Megnevezés	2022. évi tervadatok forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	Működési célú állami támogatások	36 241 827
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 176 602
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	15 234 300
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	1 117 770
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	3 443 155
9	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 309 000
10	C.	Közhatalmi bevételek	3 380 000
11	D.	Működési bevételek	2 283 000
12		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	<b>45 213 827</b>
13	E.	Felhalmozási bevételek	0
14	F.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
15		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL</b>	<b>0</b>
16		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>45 213 827</b>
17	G.	Finanszírozási bevételek	0
18	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 621 947
19		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>61 835 774</b>
20	II.	Kiadások	
21	A.	Működési kiadások	54 982 147
22	1.	Személyi juttatások	17 637 000
23	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 108 000
24	3.	Dologi kiadások	25 053 770
25	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 059 631
26	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	3 876 000
27	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	0
28	7.	Elvonások és befizetések	0
29	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	1 247 746
30		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>54 982 147</b>
31	B.	Felhalmozási kiadások	6 853 627
32	1.	Beruházások	3 131 802

33	2.	Felújítások	3 721 825
34		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	6 853 627
35		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>61 835 774</b>

## Az önkormányzat 2022/2023/2024/2025. évi gördülő terve

	A	B	C	D	E
adatok forintban					
Ssz.	BEVÉTELEK	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
a	Önkormányzatok működésének ált. támogatása	14 176 602			
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	16 352 070			
c	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000			
d	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0			
e	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	3 443 155			
1	Normatív célú állami támogatások (a-e)	36 241 827	37 691 500	39 199 160	40 767 126
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	3 380 000	3 515 200	3 655 808	3 802 040
3	Működési bevételek	2 283 000	2 374 320	2 469 293	2 568 065
4	Működési célú tám. államháztartáson belülről	3 309 000	3 441 360	3 579 014	3 722 175
<b>I. Tárgyévi működési bevételek</b>		<b>45 213 827</b>	<b>47 022 380</b>	<b>48 903 275</b>	<b>50 859 406</b>
6	Előző évi működési maradvány igénybevétele	9 790 320	10 159 052	10 565 414	10 988 030
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>55 004 147</b>	<b>57 181 432</b>	<b>59 468 689</b>	<b>61 847 436</b>
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	6 831 627	0	0	0
<b>FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>6 831 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>61 835 774</b>	<b>57 181 432</b>	<b>59 468 689</b>	<b>61 847 436</b>
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	17 637 000	18 342 480	19 076 179	19 839 226
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó	2 108 000	2 192 320	2 280 013	2 371 214
3	Dologi kiadások	25 053 770	26 055 920	27 098 156	28 182 082
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülről	3 876 000	4 031 040	4 192 282	4 359 973
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülről	0	0	0	0
6	Elvonások és befizetések	0	0	0	0
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 059 631	5 262 016	5 472 497	5 691 397
8	Működési célú finanszírozási kiadások	1 247 746	1 297 656	1 349 562	1 403 544
<b>I. Tárgyévi működési kiadások</b>		<b>54 982 147</b>	<b>57 181 432</b>	<b>59 468 689</b>	<b>61 847 436</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>54 982 147</b>	<b>57 181 432</b>	<b>59 468 689</b>	<b>61 847 436</b>
9	Beruházások	3 131 802	0	0	0
10	Felújítások	3 721 825	0	0	0
11	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési kiadások</b>		<b>6 853 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FEJLESZTÉSI KIADÁSOK</b>		<b>6 853 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>61 835 774</b>	<b>57 181 432</b>	<b>59 468 689</b>	<b>61 847 436</b>

## Az önkormányzati intézmények 2022. évi létszámkerete címenként

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Főállású foglalkozás (fő)	Rész-foglalkozás (fő)	Megbízási jogviszony (fő)	Engedélyezett munkajogi létszám (fő)	Engedélyezett statisztikai állományi létszám (fő)
1	Igazgatási feladatok	1	0	0	1	1
2	Közművelődés, könyvtár	0	0	1	1	1
3	Falugondnoki szolgálat	1	0	0	1	1
4	Közfoglalkoztatás	9	0	0	9	9
5	ÖSSZESEN	11	0	1	12	12



**Az önkormányzat 2022. évi tervezett kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti  
(COFOG) részletezése**

	A	B	C	D
Ssz.	FELADAT MEGNEVEZÉSE	COFOG	KIADÁS forintban	BEVÉTEL forintban
<b>I</b>	<b>ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018030	0	0
<b>II</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADAT</b>	<b>011130</b>	<b>14 666 000</b>	<b>145 000</b>
<b>III</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>		<b>47 169 774</b>	<b>61 690 774</b>
1	Köztemető fenntartás	013320	166 000	147 755
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	1 350 000	2 138 000
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	1 247 746	16 621 947
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	3 876 000	9 787 753
5	Közfoglalkoztatás	041233	3 343 000	1 017 000
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	87 000	792 781
7	Hulladék kezelés	051030	89 000	0
8	Településfejlesztési projektek	062020	6 831 627	0
9	Települési vízellátás-, kezelés	063020	8 287 000	2 292 000
10	Közvilágítás	064010	1 747 000	1 880 925
11	Zöldterület-karbantartás	066010	1 370 000	1 567 388
12	Város-, községgazdálkodás	066020	696 000	0
13	Háziorvosi alapellátás	072111	89 000	0
14	Könyvtári áll gyarapítása	082042	228 000	228 000
15	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 148 000	342 000
16	Közművelődési feladatok ellátása	082091	1 158 000	1 700 000
17	Intézményen kívüli gyermekékeztetés	104037	1 117 770	1 117 770
18	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ell.	106020	2 540 000	0
19	Falugondnoki szolgáltatás	107055	6 739 000	5 142 300
20	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	5 059 631	10 092 000
21	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel	900020	0	6 823 155
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>61 835 774</b>	<b>61 835 774</b>

## Az önkormányzat 2022. évi pályázati támogatásai célonként

	A	B	C
	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség ezer Ft
1	Magyar Falu Program 2021	Falugondnoki autó	3 210
2	Magyar Falu Program 2021	Urnafal	60
3	Magyar Falu Program 2021	Óvodafejlesztés	370
4	Magyar Falu Program 2021	Óvoda udvar kerítés	3 192

## Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemterve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	adatok E Ft-ban												
s. Megnevezés													
• s z													
<b>Bevételek</b>													
1 Támogatások	3 019	3 019	3 019	3 019	3 019	3 019	3 019	3 020	3 020	3 023	3 023	3 023	36 242
2 Közhatalmi bevételek					1 690				1 690				3 380
3 Működési bevételek	191	191	191	190	190	190	190	190	190	190	190	190	2 283
4 Műk.c.átvett pénzeszk.	276	276	276	276	276	276	276	276	276	276	275	274	3 309
5 Működ.c.finansz.bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Fejlesztési maradv. ig.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Előző évi pénzm.	16 622												16 622
<b>8 Bevételek összesen</b>	<b>20 108</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 485</b>	<b>5 175</b>	<b>3 485</b>	<b>3 485</b>	<b>3 486</b>	<b>5 176</b>	<b>3 489</b>	<b>3 488</b>	<b>3 487</b>	<b>61 836</b>
<b>Kiadások</b>													
9 Működési kiadások	4 582	4 582	4 582	4 582	4 582	4 582	4 582	4 582	4 582	4 582	4 581	4 581	54 982
1 Felújítási kiadások				744	744		744	745	745				3 722
0													
1 Fejlesztési kiad.			522	522	522	522	522	522					3 132
1 Felhalm.c.finansz.kiad													0
2													0
1 Egyéb működési célú kiadás													0
3													0
<b>1 Kiadás összesen</b>	<b>4 582</b>	<b>4 582</b>	<b>5 104</b>	<b>5 848</b>	<b>5 848</b>	<b>5 104</b>	<b>5 848</b>	<b>5 849</b>	<b>5 327</b>	<b>4 582</b>	<b>4 581</b>	<b>4 581</b>	<b>61 836</b>
4													
1 Egyenlegek (havi)													0
5													0

## A 2022. évi költségvetési állami támogatások jogcímenként

A	B	C
Jogcí m szám	M E G N E V E Z É S	2022. évi terv adatok Ft-ban
<b>I. 1.1</b>	<b>Helyi önkormányzatok ált. támogatása</b>	<b>14 176 602</b>
1.1.1. 1	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	0
1.1.1. 2	Zöldterület karbantartása	1 567 388
1.1.1. 3	Közvilágítás	1 880 925
1.1.1. 4	Köztemető fenntartása	147 755
1.1.1. 5	Közutak fenntartása	792 781
1.1.1. 6	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	9 751 848
1.1.1. 7	Külterületi lakosok utáni hozzájárulás	35 905
<b>II. 1.2</b>	<b>Egyes köznevelési feladatok támogatása</b>	<b>0</b>
1.2.1	Óvodai nevelés, ellátás	0
1.2.2	Óvoda működtetési támogatás	0
<b>III. 1.3</b>	<b>Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b>	<b>15 234 300</b>
1.3.1	Pénzbeli, szociális ellátások	15 234 300
<b>IV. 1.4</b>	<b>Általános iskolai étkeztetés</b>	<b>1 117 770</b>
1.4.1. 1	Finanszírozás sz.elism. bér tám.	0
1.4.1. 2	Óvodai gyermek étkeztetés	0
1.4.2	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	1 117 770
<b>V. 1.5.2</b>	<b>Közművelődési, könyvtári feladatok</b>	<b>2 270 000</b>
	<b>Normatív támogatások összesen</b>	<b>32 798 672</b>
	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások (polgármester bértámogatás)	3 443 155
	<b>TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>36 241 827</b>

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló 2021. évi XC. törvény határozza meg.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

A rendelet hatályát határozza meg.

### **A 2. §-hoz**

A költségvetés címrendjét határozza meg.

### **A 3. §-hoz**

Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszegét határozza meg.

### **A 4. §-hoz**

Az önkormányzat 2022. évi bevételeit és kiadásait az e rendelet 1. melléklet tartalmazza.

### **Az 5. §-hoz**

Az önkormányzat 2022/2023/2024/2025. évre, a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait az e rendelet 2. melléklete tartalmazza.

### **A 6. §-hoz**

Az önkormányzati intézmények létszámkeretét címenként az e rendelet 3. melléklete tartalmazza.

### **A 7. §-hoz**

Az önkormányzat 2022. évi tervezett kiadásait és bevételeit kormányzati funkciókénti bontásban az e rendelet 4. melléklete tartalmazza.

### **A 8. §-hoz**

Az önkormányzat 2022. évi pályázati támogatásait célonként az e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

### **A 9. §-hoz**

Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemtervét az e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

### **A 10. §-hoz**

A költségvetési állami támogatásokat jogcímenként az e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

**A 11. §-hoz**

A foglalkoztatottak juttatásait, a köztisztviselők illetményalapjának mértékét, illetménykiegészítésének mértékét határozza meg.

**A 12–21. §-hoz**

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

**A 22. §-hoz és a 23. §-hoz**

Az adósságot keletkeztető ügylet szabályait tartalmazza.

**A 24. §-hoz**

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

**A 25. §-hoz**

A rendelet alkalmazásának időbeli hatályát tartalmazza.