

KÁL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 1/2022.(II.10.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE AZ
ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Kál Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

- 1. § (1)** A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.
(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:
a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) pont szerinti költségvetések összesítése.

2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi költségvetési főösszegét 1.130.098.366 forintban állapítja meg.

3. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 345.019.625 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 78.000.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 57.500.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) B8. Pénzkészlet: 649.578.741 forint,
- i) Költségvetési bevételek összesen: 1.130.098.366 forint.

4. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 239.738.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó : 34.649.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 120.921.000 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 13.000.000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 132.865.000 forint,
- f) K6. Beruházások: 576.410.000 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K914 Megelőlegezés 11.740.000 forint,
- j) K5. Tartalék: 775.366 forint,
- k) Költségvetési kiadások összesen: 1.130.098.366 forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások részletezését a 3. sz. táblázat tartalmazza.

6. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében meghatározott tartalék általános tartalék, melynek felhasználásáról a képviselő testület dönt.

7. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 45 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 45 fő.

3. A Polgármesteri Hivatal

8. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetési főösszegét 88.754.000 forintban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 88.754.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 88.754.000 forint,

9. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek 88.754.000 forint,

Ezen belül:

Működésre átvett támogatás 88.687.148 forint

Pénzkészlet 66.852 forint

- d) Költségvetési bevételek összesen: 88.754.000 forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei működési bevételek.

10. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 68.454.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10.000.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 8.300.000 forint,
- d) K7. Felújítások 2.000.000 forint,
- e) Költségvetési kiadások összesen: 88.754.000 forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai működési kiadások.

11. § (1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 12 fő.

12. § A képviselőtestület 2022. január 1-től a köztisztviselői illetményalap mértékét 46.380 Ft összegben határozza meg.

13. § A középiskolai és főiskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult. Az illetménykiegészítés mértéke 2022. évben a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

4. Százsorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetése

14. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Százsorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét 102.612.000 forintban állapítja meg.

(2) A Százsorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 102.612.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 102.612.000 forint

15. § (1) A Százsorszép Napköziotthonos Óvoda 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek 102.612.000 forint,

Ezen belül:

Működésre átvett támogatás 102.580.769 forint

Pénzkészlet 31.231 forint

d) Költségvetési bevételek összesen: 102.612.000 forint.

(2) A Százsorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Százsorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési bevételei működési bevételek.

16. § (1) A Százsorszép Napköziotthonos Óvoda 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 80.862.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.110.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 9.640.000 forint,
- d) Költségvetési kiadások összesen: 102.612.000 forint.

(2) A Százsorszép Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Százsorszép Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásai működési kiadások.

17. § (1) A képviselő-testület a Százsorszép Napközi Otthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – : 17 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 17 fő.

5. Kál Nagyközség Önkormányzatának Konyhája költségvetése

18. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Önkormányzat Konyhája költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét 82.712.000 forintban állapítja meg.

(2) A Önkormányzat Konyhája költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 82.712.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 82.712.000 forint.

19. § (1) A Önkormányzat Konyhája 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 37.500.000 forint,

- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek 45.212.000 forint,
Ezen belül:
Működésre átvett támogatás 44.540.662 forint
Pénzkészlet 671.338 forint
- d) Költségvetési bevételek összesen: 82.712.000 forint.

- (2) Az Önkormányzat Konyhája költségvetési bevételeiből:
- a) a kötelező feladatok bevételei: 49.627.000 forint,
 - b) az önként vállalt feladatok bevételei: 33.085.000 forint,

(3) A Önkormányzat Konyhája költségvetési bevételei működési bevételek.

20. § (1) Önkormányzat Konyhája 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 31.130.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 4.032.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 45.450.000 forint,
- d) K6. Beruházások: 2.100.000 forint,
- e) Költségvetési kiadások összesen: 82.712.000 forint.

- (2) Az Önkormányzat Konyhája költségvetési kiadásiból:
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 49.627.000 forint,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 33.085.000 forint,

(3) A Önkormányzat Konyhája költségvetési kiadásai működési kiadások.

21. § (1) A képviselő-testület a Önkormányzat Konyhája - közfoglalkoztatottak nélküli - 2019. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 7 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

6. Az önkormányzat saját költségvetése

22. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi kiadások költségvetési főösszegét 856.020.366 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 59.292.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8.507.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 57.531.000 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 13.000.000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 132.865.000 forint,
- f) K6. Beruházások: 572.310.000 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K914 Megelőlegezés 11.740.000 forint,
- j) K5. Tartalék: 775.366 forint
- k) Költségvetési kiadások összesen: 856.020.366 forint.

23. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2022. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 9 fő.

24.§ (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatait az 1. sz. melléklet, az intézményi bevételek forrásonkénti megbontását a 4. sz. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatait a 2. sz. melléklet szerint fogadja el.

25.§ Az önkormányzat és intézményei pénzforgalmi mérlegeit az 5. sz. melléklet határozza meg.

8. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

26.§ (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosítható, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület – az I.n.év kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Ha év közben az országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A képviselőtestület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

27. § (1) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(2) Az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, ennek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

10. A gazdálkodás felelőssége

28. § Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a polgármesteri hivatal nevében pedig a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a polgármesteri hivatal gazdasági vezetője, ennek hiányában a jegyző által írásban kijelölt, a polgármesteri hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

A választási eljárásról szóló 1997. C. törvény 2. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszköz feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

29. § A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belsőellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok, szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

30.§ Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének a belsőellenőrzés megszervezésére vonatkozó felelőssége a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 15. § (6.) bekezdése az irányadó.

31. § (1) Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó intézményvezetők a megállapított előirányzaton felül kötelezettséget csak a képviselő-testület engedélyével, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával vállalhatnak.

2) A képviselő-testület hozzájárul, hogy az intézmények saját költségvetésük terhére előzetes bejelentési kötelezettség mellett, az e rendeletben nem szereplő felújítási feladataikat elvégezhessek. Ezen feladatok megvalósítását azonban sem a tárgyévben, sem a későbbi években, sem a fejlesztési, felújítási, sem a működési többlettámogatási igénnyel nem járhat.

(3) Az intézményvezetők a takarékos és biztonságos gazdálkodás szabályai mellett kötelesek előirányzataikat beszédni és kiadásait teljesíteni.

32. § (1) A képviselő testület az önkormányzati dolgozóknak 2022. évben 120.000 Ft cafetéria juttatást biztosít, amely a járulékokat nem tartalmazza.

(2) Az önkormányzat dolgozóit a közalkalmazottakról és köztisztviselőkről szóló helyi rendelet értelmében 15.000 Ft kegyeleti juttatásban részesíti.

(3) A képviselő-testület a közalkalmazottak és a köztisztviselők részére a munkába járás költségtérítéseként – országos közforgalmú vasúti bérlet esetén 86 %-os, távolsági autóbuszberlet esetén 86 %-os – támogatást állapít meg.

33. § A szabadon felhasználható tartalék összege 775.366 Ft.

34. § (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében, veszélyhelyzetben a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az 1. bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesítheti.

35. § (1) A képviselő-testület a polgármester részére 700.000 Ft szabad felhasználású előirányzatot biztosít.

(2) A polgármester a felhasználásról köteles tájékoztatni a képviselő-testületet a pénzügyi beszámolók alkalmával.

(3) A felhasználásnál köteles betartani a számviteli szabályzatoknak megfelelő bizonylatozást.

36. § Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

37. § A képviselő-testület a költségvetési rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket 29.436.972 Ft összegben, kiadásokat 58.726.579 Ft összegben tudomásul veszi és jóváhagyja az Államháztartási törvény 25. § (4) bekezdése szerint a 7. mellékletben.

11. Záró rendelkezések

38. § E rendelet 2022. február 10-én kerül kihirdetésre, 2022. február 11-től lép hatályba, rendelkezéseit 2022. január 1-től kell alkalmazni.

Morvai János sk.

dr. Szabó Anikó sk.

polgármester

jegyző