

**Tormás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022.(III.16.) sz.
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Tormás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről.

**1.§
A rendelet hatálya**

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki.

**2. §
A költségvetés bevételei és kiadásai**

- (1) Tormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 78.108.202,- forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként az 1. sz. melléklet a kiadások előirányzatait funkciók és intézmények szerint a 2. sz. melléklet tartalmazza.

**3. §
A költségvetés részletezése**

- (1) Tormás Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Tormás Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. sz. melléklet, Tormás Község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesített pénzügyi mérlegét 5. sz. melléklet tartalmazza.

**4. §
A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

- (4) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány visszatervezésével biztosítja.
- (5) A (3) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

5. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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 hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (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.

6. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7.§

A képviselő-testület a költségvetési szervei költségvetési előirányzatainak felhasználására az Áht. 34-35. §-ra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. § (1)-(3) bekezdés, 42. § rendelkezéseire tekintettel az alábbiakról rendelkezik:

- a) Az Áht. 34. §-ban meghatározott bevételi többleteit csak az alapfeladat ellátására fordíthatja az intézmény. Ezen többletbevételek alapfeladatra történő felhasználása során elsődlegesen a működési költségek finanszírozhatóságát kell szem előtt tartani a megállapított működési, gazdálkodási tartalék további növelése céljából,
- b) A személyi juttatásokra és a munkaerővel való gazdálkodásra vonatkozóan az Ámr. 36. § rendelkezéseit csak jelen rendeletben foglalt keretek között lehet alkalmazni. A személyi juttatások előirányzatainak év közbeni, átmeneti maradványa csak az átmenetileg jelentkező többletfeladat ellátására használható fel. A fel nem használt átmeneti maradvány működtetéssel kapcsolatos felhasználására a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben intézkedést tehet, de erről egyidejűleg köteles a polgármestert tájékoztatni.
- c) A költségvetési szerv vezetője a többletbevételek terhére tartós kötelezettségvállalást nem tehet. A feladatellátás kapcsán feladatelmaradásból származó maradványt, valamint az Ámr. 36. §-ban fel nem sorolt egyéb bevételeket a költségvetési szerv vezetője a fenntartó döntéséig zárolni köteles.
- d) A költségvetési szerv vezetője az alapfeladatok ellátásával kapcsolatos beszerzésekhez az a) pont szerinti többletbevételeit saját hatáskörben felhasználhatja, de köteles az önkormányzat vagyonával való rendelkezésről szóló önkormányzati rendeletben foglaltakat alkalmazni.

8.§

A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy az év közbeni előre nem tervezett tartós kötelezettség vállalással nem járó feladatok ellátására a rendelet 15. §-ban foglaltakon felül saját hatáskörben éves szinten összesen 500 ezer forint erejéig kötelezettséget vállaljon.

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10.§.

Vegyes és záró rendelkezések

- (1) A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.

- (2) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Tormás, 2022. március 16.



Bagány József
polgármester



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2022. március 16.



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

1. sz. melléklet a 3/2022.(III.16.) sz. ölt.-i rendelethez

#	Megnevezés	3	Értékelési előirányzat	4
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai (B111)			11 833 920
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			18 491 670
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)			13 431 300
04	Települési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása (B1132)			6 251 740
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatásai (-03+04) (B113)			19 683 040
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			3 443 155
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01-02+05+...+08) (B11)			55 721 785
14	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (B16)			3 666 902
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (-09+...+14) (B1)			59 388 687
27	Vagyoni típusú adók (B34)			400 000
28	Értékesítési és forgalmi adók (B351)			8 294 033
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32) (B35)			8 294 033
34	Egyéb közhalalmi bevételek (B36)			240 000
35	Közhalalmi bevételek (=24+...+27+33+34) (B3)			8 924 033
37	Szolgáltatások ellenértéke (B402)			823 230
44	Egyéb kapott (fűtő) kamatok és kamattellegül bevételek (B4082)			5 000
45	Kamatbevételek és más nyereségilegt bevételek (=43+44) (B408)			5 000
50	Egyéb működési bevételek (B411)			400 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50) (B4)			1 228 230
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (B64)			1 373 940
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)			1 137 370
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62) (B6)			2 511 310
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69) (B1-B7)			72 052 260

PIR: 333575
 Elemi költségvetés
 TORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
 Megye: 02 Pénzügyi körzet: 0119
 Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.3

Értéktípus: Forint

		04 - B8. Finanszírozási bevételek	
#		Magnezés	Eredeti előirányzat
		3	4
2			
10	Előző év költségvetési nemrendelvényének igénybevétele (981:31)		6 055 942
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (981:3)		6 055 942
21	Reálidőlt finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (981)		6 055 942
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (98)		6 055 942

2. sz. melléklet a 8/2022 (III.16.) sz. önk. r. rendelethez

#	Megnevezés	3	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások	
			Eredeti előirányzat	4
2				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)			10 718 000
03	Céltartás, projektpénzium (K1103)			260 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)			300 000
10	Egyéb költségterületek (K1110)			24 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)			135 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)			11 437 000
15	Váltszori tisztviselői juttatásai (K121)			8 747 560
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások (K122)			400 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)			200 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)			9 347 560
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)			20 784 560
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)			2 598 950
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)			3 742 400
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)			3 742 400
25	Informátikai szolgáltatások igénybevétele (K321)			150 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)			94 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)			244 000
28	Közvetlen díjak (K331)			1 540 000
30	Béren és lízing díjak (K333)			150 000
31	Karbantartási, karjavítási szolgáltatások (K334)			2 888 590
32	Közvetített szolgáltatások (K335)			132 000
33	Speciális tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)			2 011 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)			1 692 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)			8 413 590
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)			2 151 081
41	Kamattartások (K353)			14 659
43	Egyéb dologi kiadások (K355)			74 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)			2 239 750
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)			14 639 740
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)			5 238 004
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)			5 238 004
56	A helyi önkormányzatok előző év számviteli évétől kezdődően tartozó kiadások (K5021)			1 119 300
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58) (K502)			1 119 300
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)			29 639 810
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről (K509)			600 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)			85 000
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)			31 444 110
73	Ingatlanok beszerzése, lecsúszása (K62)			300 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, lecsúszása (K64)			908 720
78	Bertulajdonosi célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)			245 355
79	Bemutatók (=72+...+78) (K6)			1 454 075
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)			76 159 439

PIR: 333575
 Elemi költségvetés
 TORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
 Megye: 02 Pénzügyi körzet: 0119
 Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.3

Értéktípus: Forint

		03 - K9. Finanszírozási kiadások	
#		Megnevezés	Beküldött előirányzat
2			3
13		Allianciánkon belüli megelgőzések visszatérítése (K914)	4
21		Belföldi finanszírozás kiadásai (-04+11+...+17+20) (K91)	
30		Finanszírozási kiadások (-21+27+28+29) (K9)	
			1 948 763
			1 948 763
			1 948 763

09 - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

3. sz. melléklet a 8/2022. (III.16.) sz. önk. r. rendelethez

#	Megnevezés	Vezetői létszám: közpilocú végzettséggel	Vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Vezetői létszám - Összesen	Nem vezetői létszám: alaplókú végzettséggel	Nem vezetői létszám: középfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám - Összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	a) csoport	1	0	1	0	0	0	0	1
03	Összesen (01+02)	1	0	1	0	0	0	0	1
22	Üzemeltetési	0	0	0	0	3	0	3	3
25	Egyéb (...)	0	0	0	10	0	0	10	10
26	Összesen (14+18+...+25)	0	0	0	10	3	0	13	13
27	Összesen (03+13+26)	1	0	1	10	3	0	13	14
40	Közalkalmazottak (41+42+43)	0	0	0	0	3	0	3	3
43	III. funkció csoport	0	0	0	0	3	0	3	3
64	Munka Tervezőkönyve hatálya alá tartozók (65+66+67)	0	0	0	10	0	0	10	10
67	III. funkció csoport	0	0	0	10	0	0	10	10
68	- abból: közfoglalkoztatottak (69+70+71)	0	0	0	10	0	0	10	10
71	III. funkció csoport	0	0	0	10	0	0	10	10
72	Választott tisztviselők (73+74+75)	1	0	1	0	0	0	0	1
73	I. funkció csoport	1	0	1	0	0	0	0	1

4.sz. melléklet a 3/2022.(III.16.) sz. önkormányzati rendelethez

**Tormás község működési célú bevételeinek és kiadásainak pénzügyi mérlege
2022. évben (forintban)**

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	55.721.785.-	Személyi juttatások	20.784.560.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.666.902.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	2.598.950.-
4.	Közhatalmi bevételek	8.924.033.-	Dologi kiadások	14.639.740.-
5.	Működési bevételek	1.228.230.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5.238.004.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	2.511.310.-	Egyéb működési célú kiadások	31.444.110.-
7.	Maradvány igénybevétele	4.601.867.-	Finanszírozási kiadás	1.948.763.-
	Bevételek összesen:	76.654.127.-	Kiadások összesen:	76.654.127.-

5. sz. melléklet a 3/2022.(III.16.) sz. önkormányzati rendelethez

**Tormás község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak pénzügyi mérlege
2022. évben (forintban)**

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	1.	Beruházások	1.454.075.-
2.	Maradvány felhasználás	1.454.075.-	2.	Felújítások	0
3.			3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
	Bevételek összesen:	1.454.075.-		Kiadások összesen:	1.454.075.-