

Hosszúhetény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Hosszúhetény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk 1. bek. f.) pontja, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § 2 bekezdésében foglaltak szerint Hosszúhetény Községi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet **ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított e rendelet 1. számú mellékletében feltüntetett költségvetési szervekre terjed ki.

(2) Az irányított költségvetési szervek és e rendelet 1. számú mellékletében feltüntetett költségvetési szervek gazdálkodási szabályai szerint gazdálkodó szervek közös megjelöléseként e rendelet az önkormányzati költségvetési szerv megnevezést használja.

(3) 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.

2. Címrend

2. §

A Képviselő-testület az Áht. 33. §-a alapján a címrendet e rendelet az 1. melléklete szerint hagyja jóvá.

II. Fejezet **KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

3. Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2022. évi költségvetése

3. §¹

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2022.évi költségvetésének

¹ A 3. § a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 3. § a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

- a) **tárgyévi költségvetési bevételét:979.956.631.-Ft-ban,**
 - aa) működési költségvetési bevételét:637.195.850.-Ft-ban,
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételét:342.760.781.-Ft-ban,
- b) **tárgyévi költségvetési kiadását:1.049.865.486,- Ft-ban,**
 - ba) működési költségvetési kiadását:622.467.789.- Ft-ban
 - bb) személyi juttatások:274.873.623.-Ft-ban,
 - bc) munkaadókat terhelő járulékok:37.560.022.-Ft-ban,
 - bd) dologi jellegű kiadások:206.642.808.-Ft-ban,
 - be) ellátottak pénzbeli juttatásai:6.500.000.-Ft-ban,
 - bf) egyéb működési kiadások:96.891.336.-Ft-ban,
 - bg) felhalmozási költségvetési kiadását:427.397.697.-Ft-ban,
 - bh) beruházások előirányzata:8.211.382.-Ft-ban,
 - bi) felújítások előirányzata:403.186.315-Ft-ban,
 - bj) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata:16.000.000.-Ft-ban,
- c) **költségvetési hiányát:69.908.854.- Ft-ban**
 - ca) működési költségvetési többlet:15.368.664.- Ft-ban,
 - cb) felhalmozási költségvetési hiány:15.368.664.- Ft-ban,
- d) **előző év felhasználható pénzmaradványát:71.068.252.- Ft-ban,**
 - da) d.) pontból a működési pénzmaradványát:0- Ft-ban,
 - db) d.) pontból a felhalmozási pénzmaradványát:71.068.252.- Ft-ban,
- e) **finanszírozási célú műveletek bevételét:48.283.199.- Ft-ban,**
 - ea) e.) pontból a működést szolgáló finanszírozási bevételét:48.283.199.- Ft-ban,
 - eb) e.) pontból a felhalmozást szolgáló finanszírozási bevételét:0.Ft-ban,
- f) **finanszírozási célú műveletek kiadását:49.442.596.- Ft-ban,**
 - fa) f) pontból a működés finanszírozását szolgáló kiadását:47.642.596.- Ft-ban,
 - fb) f) pontból a felhalmozás finanszírozását szolgáló kiadását:1.800.000.- Ft-ban,

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés a) és b) pontjában megállapított tárgyévi módosított költségvetési **bevételeket és kiadásokat** az önkormányzat módosított működési bevételét és kiadását összesítve a **2. számú melléklet** szerint, a módosított felhalmozási bevételeit és kiadásait a **3. számú melléklet** szerint, az önkormányzat módosított egyesített bevételeit és kiadásait a **4. számú melléklet** szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló módosított **előző évi módosított pénzmaradványát illetve a módosított finanszírozási célú műveletek módosított működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait**, az önkormányzat és költségvetési szervei költségvetési keretét és a módosított normatív állami támogatást az **5. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

4. §²

(1) A Képviselő-testület az **önkormányzat összevont konszolidált módosított költségvetési mérlegét** a **6. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat fenntartói módosított mérlegét az intézmények költségvetésével együtt az **7. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

5. §

² A 4. § a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

(1) A helyi önkormányzat nevében az **1. cím** és ehhez tartozó kiemelt előirányzat csoportjai feletti **kötelezettség vállalója a polgármester**. A polgármesteri kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti. A polgármester kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja. A Hosszúhetényi Polgármesteri Hivatal nevében a **2. cím** és hozzá tartozó előirányzatokra a **kötelezettségvállaló a jegyző**. A jegyzői kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti. A jegyző a kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja. A Zengő Óvoda és Konyha nevében a **3. címre** és hozzá tartozó előirányzatokra a **kötelezettségvállaló az intézményvezető**. A Nemes János Művelődési Központ nevében a **4. címre** és a hozzá tartozó előirányzatokra a **kötelezettségvállaló az intézményvezető**. Az intézményvezető kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti. Az intézményvezető a kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja.

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

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2022. évre működési tartalékot nem képeznek.

(2) A Képviselő-testület a felújítási tartalékot nem záról.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat éves **létszám-előirányzatát költségvetési szervenként**, a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a **közfoglalkoztatotti tervet** a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §³

A költségvetési évet követő **3 év várható módosított előirányzatait** nem tartalmazza a költségvetési rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően. Azt a képviselő-testület a 2011.évi CXCV. törvény 29/A. § bekezdése szerint külön határozatban állapítja meg. A **gördülőtervet** a **10. számú melléklet** tartalmazza.

10. §

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatokat nem tervez.

11. §⁴

3 A 9. § a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 3. §-ával megállapított szöveg. A 9. § a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

4 A 11. § a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 4. §-ával megállapított szöveg. A 11. § a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 3. §-ával megállapított szöveg.

A módosított működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de –a finanszírozási műveletet is figyelembe véve- együttesen egyensúlyban a **11. sz. melléklet** tartalmazza.

12. §⁵

A Képviselő-testület a 2022. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a **12. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

13. §

Az önkormányzat által adott **közvetlen támogatásokat** tartalmazó kimutatást a 13. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja. Közvetetten csak a normatív (étkezési) támogatásokat biztosítja az önkormányzat.

4. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

14. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja az engedélyezett hitelfelvétel.

15. §

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

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület hatásköre.

(3) A költségvetési szerv az Áht. 86. § (5) pontjába tartozó bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét az általa meghatározott feladatok ellátására használhatja fel.

(4) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben, továbbá a pénzmaradvány, 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, amennyiben feladatmaradás nem történt, illetve a feladat ellátása nem más szervezeti formában került sor.

III. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

5. Általános végrehajtási szabályok

16. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Hosszúhetényi Polgármesteri Hivatal.

5 A 12. § a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 3. §-ával megállapított szöveg.

17. §

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

6. Előirányzatok megváltoztatása

18. §

(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 a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

19. §

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

(2) A Képviselő-testület az 1. cím működési/fejlesztési előirányzat csoport és a hozzá tartozó kiemelt előirányzatai között 500 e Ft-ot meg nem haladó mértékű előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesterre, 1000 e Ft-ig a pénzügyi ellenőrző bizottságra ruhazza, azzal, hogy az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) 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.

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

20. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet 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 költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen: a fizetésképtelenség, a jelentős elemi kár (10 millió Ft-ot meghaladó értékű), illetve ha önkormányzati biztos kirendelése válik szükségessé.

21. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv

- a) személyi juttatási előirányzatát a 2011.évi CXCV. tv. 43. § 2 bekezdésének megfelelően kell megállapítani. 2022. évre a köztisztviselők illetményalapja 46.380.-Ft.
- b) felhalmozási célú előirányzatát kizárólag az előző évi pénzmaradványa terhére változtathatja meg. Az önkormányzati költségvetési szerveknél a személyi juttatások kiemelt előirányzata a 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 36. § 2 bekezdésében foglaltak szerint változtatható, növelhető.

(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-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

7. Költségvetési szervek pénzmaradványa

22. §

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

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

8. A jogi személyiségű szervezeti egység gazdálkodásának szabályai

23. §

Az önkormányzati költségvetési szerv jogi személyiségű szervezeti egysége vagyonkezelői jogot nem szerezhet.

9. A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

24. §

A Képviselő-testület a sport, kulturális, közművelődési célú támogatások elbírálásának szabályait külön rendeletben határozza meg.

10. Önkormányzati biztos kirendelése

25. §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél - az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Amennyiben az önkormányzatnál időközben az adósságrendezési eljárást kezdeményeztek az általa fenntartott intézmények körében az önkormányzati biztos további tevékenységére az alábbi szabályok alkalmazandók:

- a) Az önkormányzati biztos tevékenységéről a Képviselő-testületnek havonta köteles beszámolni.
- b) Az önkormányzati biztos haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert, ha a költségvetési szervvel szemben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek.

IV. Fejezet
LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

26. §

- (1) A Polgármesteri hivatal jutalmat nem tervez.
- (2) A Polgármesteri hivatal céljuttatás nem tervez.
- (3) A közintézmény jutalmat nem tervez.

27. §

A Képviselő-testület a köztisztviselőket és a köztisztviselőket, közalkalmazottakat és munka törvénykönyv hatálya alá tartozó alkalmazottakat megillető cafetéria juttatást 8.470.680,- Ft összegben tervez. Ebből: 1.cím: 892.320,- Ft, 2.cím: 1.382.400,- Ft, 3.cím: 5.397.240,- Ft, a 4.cím: 798.720,- Ft összegű cafetéria juttatása a járulékokat is magában foglalja.

V. Fejezet
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

28. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

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

(A melléklet szövegét a(z) 2_számú melléklet működési bevételek és kiadások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6

6 A 2. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. A 2. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (1) bekezdés - 1. mellékletével megállapított szöveg.

(A melléklet szövegét a(z) 3_számú melléklet felhalmozási bevételek és kiadások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7

⁷ A 3. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 3. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (2) bekezdés - 2. mellékletével megállapított szöveg.

(A melléklet szövegét a(z) 4_számú melléklet összesített bevételek és kiadások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8

8 A 4. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (3) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (3) bekezdés - 3. mellékletével megállapított szöveg.

(A melléklet szövegét a(z) 5_számú melléklet pénzmaradvány,finansz, ktgv.keret.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9

9 Az 5. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (4) bekezdésével megállapított szöveg. Az 5. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (4) bekezdés - 4. mellékletével megállapított szöveg.

(A melléklet szövegét a(z) 6_számú melléklet összevont konszolidált mérleg.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10

10 A 6. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (5) bekezdésével megállapított szöveg. A 6. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (5) bekezdés - 5. mellékletével megállapított szöveg.

(A melléklet szövegét a(z) 7_számú melléklet fenntartói és intézményi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11

11 A 7. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (6) bekezdésével megállapított szöveg. A 7. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (6) bekezdés - 6. mellékletével megállapított szöveg.

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

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

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

12

12 A 10. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (7) bekezdésével megállapított szöveg. A 10. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (7) bekezdés - 7. mellékletével megállapított szöveg.

(A melléklet szövegét a(z) 11_ számú melléklet működési felhalmozási bevétel kiadás.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13

13 A 11. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (8) bekezdésével megállapított szöveg. A 11. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (8) bekezdés - 8. mellékletével megállapított szöveg.

(A melléklet szövegét a(z) 12_számú melléklet előirányzat felhasználási ütemterv.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14

14 A 12. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (VI. 7.) önkormányzati rendelete 5. § (9) bekezdésével megállapított szöveg. A 12. melléklet a Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (IX. 7.) önkormányzati rendelete 4. § (9) bekezdés - 9. mellékletével megállapított szöveg.

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