

## **Kemendollár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (III. 3.) önkormányzati rendelete**

### **Kemendollár Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről**

Kemendollár Község Önkormányzata Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény rendelkezései alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Kemendollár Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

#### **A rendelet hatálya**

##### **1. §**

A rendelet hatálya Kemendollár Község Önkormányzatára terjed ki.

#### **A költségvetés bevételei és kiadásai**

##### **2. §**

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat 2022. évi költségvetését **104,423,211 Ft** bevételi és kiadási főösszeggel az alábbi kiadás és bevételi kiemelt előirányzatok szerinti bontásban fogadja el:

(2) **Az Önkormányzat működési költségvetésének kiadásainak főösszege: 78,013,644 Ft, ebből:**

- a) K1, Személyi juttatások 12,501,190 Ft
- b) K2, Munkaadói járulékok és szoc.hj.adó 1,653,000 Ft
- c) K3, Dologi kiadások 9,330,000 Ft
- d) K4, Ellátottak pénzbeli juttatásai 3,534,000 Ft
- e) K5, Egyéb működési kiadások 3,403,283 Ft
- f) K5, Tartalék 47,592,171 Ft

(3) **Az önkormányzat működési költségvetésének bevételeinek főösszege: 42,439,376 Ft, ebből**

- a) B1, Működési célú támog.ÁH belülről 32,889,376 Ft
- b) B3, Közhatalmi bevételei 3,390,000 Ft
- c) B4, Működési bevételek 6,160,000 Ft
- d) B6, Működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft

(4) **Az önkormányzat finanszírozási kiadásai - K9 ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése - 1,174,167 Ft**

(5) **Az önkormányzat finanszírozási bevételei – B8 pénzmaradványa - 61,983,835 Ft**

(6) **Az Önkormányzat felhalmozási költségvetés kiadásainak főösszege: 25,235,400 Ft**

- a) K6, Beruházások 0 Ft

- b) K7, Felújítások 25,235,400 Ft
- c) K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft

(7) Az önkormányzat **felhalmozási költségvetés bevételeinek főösszege 0 Ft**

- a) B2, Felhalmozásicélú támogatások ÁH. belülről 0 Ft
- b) B5, Felhalmozási bevételek 0 Ft
- c) B6, Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft

(8) Az önkormányzat 2022. évben működőképesség megőrzéséhez támogatás igénybevételét nem tervezi.

(9) A felhalmozási kiadásainak finanszírozására hitel felvételt nem tervez.

(10) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy! az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalozási maradványának igénybevételével történhet.

### A költségvetés részletezése

#### 3. §

(1) A képviselőtestület az önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit 2. melléklet és kiadásait 1. melléklet rovatrend szerinti részletezettségben állapítja meg.

(2) A képviselőtestület az önkormányzat saját költségvetésében meghatározott feladataihoz a létszámkeretet 2 főben állapítja meg.

(3) A képviselőtestület az önkormányzat költségvetésében 0 fő közcélú foglalkoztatást hagy jóvá.

(4) A képviselőtestület az önkormányzat 2022. évi működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatását a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A képviselőtestület közvetett támogatásokat nem állapít meg.

(6) Az önkormányzat felhalmozási kiadásként

- a) „Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések” 2021. pályázat 7.200.000 Ft-ot,
- b) Magyar Falu Program Olaj u. járdafelújítás 2.850.000 Ft-ot,
- c) Zártkerti Program 15.265.400 Ft-ot tartalmaz

(7) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettsége nincs.

(8) Az önkormányzat kiadásai között 47.592.171 Ft tartalékot állapított meg, ebből

- a) 4,450,000 Ft HD,
- b) 1.000.000 Ft Kistélepülési önkormányzati rendezvények támogatása,
- c) ivóvíz számlán 20.909.041 Ft, szennyvíz számlán 13.665.227 Ft .

(9) A Képviselőtestület az önkormányzatok működési támogatását a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselőtestület fenntartja megának.

(11) A Képviselőtestület a Kemendollári művelődési ház költségvetését az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **4. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **5. §**

(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 módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

(3) 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.

(4) 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 helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

#### **6. §**

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

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Zalaszentgrót Város által alkalmazott belső ellenőrzési csoport útján gondoskodik megállapodás alapján. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### **Záró és vegyes rendelkezések**

**7. §**

A rendelet rendelkezéseit 2022. január 01. naptól kell alkalmazni.

**8. §**

Hatályát veszti a Kemendollár Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020(II.24.) önkormányzati rendelet.

**9. §**

Ez a rendelet 2022. március 7-én lép hatályba.

Németh László  
polgármester

Bucsák Katalin  
jegyző

**Az Önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási kiadásai rovatrend szerinti részletezettségben**

		Ft-ban !
Kiadások	Rovat száma	Eredeti eizat
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 127 590
Normatív jutalmak (2019-ről)	K1102	0
Céljuttatások, projektprémiumok	K1103	0
Készenléti, ügy., helyettesítés, túlóra	K1104	0
Végkielégítés	K1105	0
Jubileumi jutalom	K1106	0
Béren kívüli juttatások	K1107	244 000
Közlekedési költség térítés	K1109	0
Egyéb költségtérítések	K1110	0
Szociális támogatások	K1112	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	220 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai össz.	K11	8 591 590
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	3 909 600
Munk.v.irányuló egyéb fogl. Juttatásai	K122	0
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0
Külső személyi juttatások	K12	3 909 600
Személyi juttatások összesen	K1	12 501 190
Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	K2	1 653 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0
gyógyszer, vegyszer		0
könyvek, folyóiratok		
kisértékű inform.és tárgyi eszközök		0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 570 000
élelmiszerek		0
irodaszerek, papír, nyomtatvány		
tüzelőanyag, hajtó- és kenőanyag		
<i>munka és védőruházat</i>		
egyéb nem szakmai anyag		
egyéb nem szakmai kisért. tárgyi eszköz		0
Árubeszerzés	K313	0
Informatikai szolgáltatások igénybevétele		120 000
szépséges rendszer tervezés, üzembehely.		

szgépes r. karbantartása		0
szgépes r. üzemeltetési költségei		0
internet szolgáltatás díja		
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	70 000
telefon díj		
Közüzemi díjak	K331	2 200 000
villamosenergia		
gáz		
víz-és csatornadíj		
Vásárolt élelmezés	K332	
Bérleti és lízingdíjak	K333	
Karbantartás, kisjavítás	K334	500 000
Közvetített szolgáltatások	K335	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	150 000
gyepmesteri		
oktatási, eüi, környezetvédelmi szolg.		
tanácsadás, ügyvéd,közjegyző, közbesz.stb		
Egyéb szolgáltatások	K337	1 700 000
posta,távközlés, biztosítás,tisztítás,püi, szolg stb		
Kiküldetés kiadásai	K341	0
Reklám és propaganda kiadások	K342	0
Működési célú előz.felszámított ÁFA	K351	1 700 000
Fizetendő ÁFA (NAV részére !)	K352	1 310 000
Kamatkiadások	K353	0
Egyéb pénzügyi műv.kiadásai (árf.veszteségek)	K354	0
Egyéb dologi kiadások	K355	10 000
kerekítési kük, adók,vámok, műsz.v.díj, közbesz.		
Dologi kiadások	K3	9 330 000
Család támogatás		
FHT		
Lakásfenntartási támogatás		
Temetési segély		
Egyéb önkormányzati megáll. Segély		3 534 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 534 000
Egyéb működési c.támogatások áh. belülre	K506	2 703 283
Közös Hivatal műk. Támogatása		1 242 283
Óvoda műk. Támogatása		0
iskolai étkezés támogatása		0
Egészségügyi alapell. Támogatása		0

Szociális ellátás támogatása (TÁMASZ)		600 000
Orvosi ügyelet támogatása		591 000
Átadás társulásnak		
Bursa		120 000
belső ellenőrzés támogatása		150 000
Műk.célú visszatér.támog,kölcsön áh.kívülre	K508	0
Egyéb működési c.támogatások áh. Kívülre	K511	700 000
Non-profit szervezetek műk.támogatása		700 000
Tartalékok	K512	47 592 171
Egyéb működési célú kiadások	K5	50 995 454
Beruházások	K6	0
Felújítások	K7	25 235 400
Ingatlanok felújítása	K71	19 870 400
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	K74	5 365 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
Felhalmozási támogatás önkormányzatnak		0
Felhalmozási támogatás civil szervezetnek		0
Finanszírotási kiadások	K9	1 174 167
Állami előleg visszafizetése		1 174 167
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>104 423 211</b>

**Az Önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételei rovatrend szerinti részletezettségben**

		FT-ban !
Bevételek	Rovat száma	Eredeti eizat
Helyi önk. működésének általános támogatása	B111	19 620 774
Önkormányzatok köznevelési fa.támogatása	B112	0
Önkormányzatok szoc.gyermekjóléti fa.támogatása	B113	9 277 024
Önkormányzatok kulturális fe.támogatása	B114	2 270 000
Működési célú központosított előir.	B115	1 721 578
Önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	32 889 376
Műk.célú visszatér támog.kölcsönök áh. belülről	B15	0
Egyéb műk.célú támogatáspk áh belülről	B16	
Működési célú támogatások áh.belülről	B1	32 889 376
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
Egyéb felhalmozási célú támog. áh. belülről	B25	0
Felhalmozási célú támogatásokáh.belülről	B2	0
Iparüzési adó bevétel	B351	2 200 000
Gépjárműadó	B354	0
Kommunális adó		950 000
Talajterhelési díj		90 000
Pótlékok, bírságok		150 000
Közhatalmi bevételek	B3	3 390 000
Áru és készlet értékesítés	B401	0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	400 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
Tuljasonosi bevételek	B404	4 450 000
Ellátási díjak	B405	0
Kiszámlázott ÁFA	B406	1 310 000
ÁFA visszatérítés	B407	0
Kamatbevétel	B408	0
Egyéb pénzügyi bevételek	B409	0
Egyéb működési bevételek	B410	0
Működési bevételek	B4	6 160 000
Immateriális javak értékesítése	B51	0
Ingatlanok értékesítése	B52	0



Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
Részesedések értékesítése	B54	0
Felhalmozási bevételek	B5	0
Műk.c.kölcsönök,támog. visszatérülése áh.kívülről	B62	0
Egyéb működési célú átvett peszközök áh.kiv.	B63	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
Hitelek, kölcsönök felvétele áh.kívülről	B811	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	61 983 835
Finanszírozási bevételek	B8	61 983 835
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>104 423 211</b>

## Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege

Bevételek		Kiadások	
Működési célú támogatások	32 889 376	Személyi juttatások	12 501 190
Közhatalmi bevételek	3 390 000	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó	1 653 000
Működési bevételek	6 160 000	Dologi kiadások	9 330 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 534 000
		Egyéb működési kiadások	3 403 283
	0	Tartalékok	47 592 171
Működési célú bevételek összesen	42 439 376	Működési célú kiadások összesen	78 013 644
Felhalmozási célú támogatások	0	Beruházások	0
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	25 235 400
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	Felhalmozási célú kiadások összesen	25 235 400
Előző évi költségvetési maradvány ig.vétele	61 983 835		0
Belföldi finanszírozási bevételek	61 983 835	Belföldi finanszírozási kiadások	1 174 167
Összesen	104 423 211	Összesen	104 423 211

## Az Önkormányzat 2022. évi működési támogatásai összehasonlító adatokkal

Támogatás jogcíme	2021. év	2022. év	Változás
Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok	3 445 761	3 404 906	-40 855
Közvilágítás fenntartásának támogatása	4 541 131	4 487 289	-53 842
Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok	147 823	146 071	-1 752
Közutak fenntartása	1 405 992	1 504 191	98 199
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	8 869 397	8 764 236	-105 161
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	52 773	52 147	-626
Polgármesterek illetmény támogatása	0	1 721 578	1 721 578
Működési támogatás kiegészítés	0	1 261 934	1 261 934
Település üzemeltetéshez kapcs.támogatás összesen	18 462 877	21 342 352	2 879 475
Települési önkormányzatok szoc.feladatainak egyéb támogatása	4 006 000	4 134 724	128 724
Falugondnoki szolgálat támogatása	4 479 000	4 590 600	111 600
Falugondnoki szolgálat támogatása kiegészítés	0	551 700	551 700
Szociális és gyermekjóléti támogatások összesen	8 485 000	9 277 024	792 024
Kulturális feladatok támogatása várható	2 270 000	2 270 000	0
<b>TÁMOGATÁS ÖSSZESEN</b>	<b>29 217 877</b>	<b>32 889 376</b>	<b>3 671 499</b>

**A közművelődési feladatellátás - közösségi szintér 2022. évi működtetésének kiadásai és bevételei**

Kiadások	Rovat száma	Eredeti eizat
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	765 000
Készenléti, ügy., helyettesítés, túlóra	K1104	0
Béren kívüli juttatások	K1107	0
Közlekedési költség térítés	K1109	0
Egyéb költségtérítések	K1110	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai össz.	K11	765 000
Munk.v.irányuló egyéb fogl. Juttatásai	K122	
Egyéb külső személyi juttatások	K123	
Külső személyi juttatások	K12	0
Személyi juttatások összesen	K1	765 000
Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHÓ	K2	100 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0
gyógyszer, vegyszer		0
könyvek, folyóiratok		
isértékű inform.és tárgyi eszközök (közműv.éd.növ)		0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	615 000
élelmiszerek		0
irodaszerek, papír, nyomtatvány		165 000
tüzelőanyag, hajtó- és kenőanyag		0
<i>munka és védőruházat</i>		0
egyéb nem szakmai anyag		450 000
Árubeszerzés	K313	0
Informatikai szolgáltatások igénybevétele		40 000
szgépes rendszer tervezés, üzembehely.		0
szgépes r. karbantartása		0
szgépes r. üzemeltetési költségei		0
internet szolgáltatás díja		0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0
telefon díj, internettel együtt		0
Közüzemi díjak	K331	250 000
<i>villamosenergia</i>		100 000
<i>gáz</i>		100 000
víz-és csatornadíj		50 000
Vásárolt élelmezés	K332	0
Bérleti és lízingdíjak	K333	0
Karbantartás, kisjavítás	K334	100 000
Közvetített szolgáltatások	K335	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0
oktatási, eüi, környezetvédelmi szolg.		
tanácsadás, ügyvéd,közjegyző, közbesz.stb		
Egyéb szolgáltatások	K337	300 000
posta,távközlés, biztosítás,tisztítás,püi, szolg stb		
Kiküldetés kiadásai	K341	0

Reklám és propaganda kiadások	K342	0
Működési célú előz.felszámított ÁFA	K351	100 000
Fizetendő ÁFA (NAV részére !)	K352	0
Kamatkiadások	K353	0
Egyéb pénzügyi műv.kiadásai (árf.veszteségek)	K354	0
Egyéb dologi kiadások	K355	0
kerekítési kük, adók,vámok, műsz.v.díj, közbesz.		
Dologi kiadások	K3	1 405 000
Szociális segély		0
FHT		0
Lakásfenntartási támogatás		0
Temetési segély		0
Egyéb önkormányzati megáll. Segély		0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0
Egyéb működési c.támogatások áh. belülre	K506	0
Műk.célú visszatér.támog.kölsön áh.kívülre	K508	
Egyéb működési c.támogatások áh. Kívülre	K511	0
Non-profit szervezetek műk.támogatása		0
Tartalékok	K512	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0
Beruházások	K6	0
Informatikai eszközök besz. (közműv.érd.növ.)		0
Felújítások	K7	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
Finanszírozási kiadások	K9	0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>2 270 000</b>
Bevételek		
Közhatalmi bevételek	B3	0
Működési célú támogatás ÁH belülről	B1	0
Áru és készlet értékesítés	B401	0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
Kiszámlázott ÁFA	B406	0
ÁFA visszatérítés	B407	0
Kamatbevétel	B408	0
Egyéb működési bevételek	B410	0
Működési bevételek	B4	0
Felhalmozási bevételek	B5	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
Önkormányzati támogatás		2 270 000
Finanszírozási bevételek	B8	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>2 270 000</b>

Részletes indokolás

**Az 1. §-hoz**

A rendelet hatályát mutatja be

**A 2. §-hoz, a 3. §-hoz és az 1–5. melléklethez**

A 2022. évi költségvetést a kiadás és bevételi kiemelt előirányzatok szerint részletezett bontásban taglalja, bemutatva a mellékletekben megfelelő részletezettséggel

**A 4–6. §-hoz**

A költségvetés végrehajtására, annak ellenőrzésére, az előirányzatok módosításának lehetőségére alkot szabályokat

**A 7–9. §-hoz**

Záró rendelkezéseket tartalmaz