

**Kisbeszterce Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022.(III.11.) sz.  
önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Kisbeszterce 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) Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 41.639.081,- 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) Kisbeszterce Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Kisbeszterce 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 fedezetéül 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 feladatmaradásból 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.

Kisbeszterce, 2022. március 11.

**Szűcs Róbert Sándor**  
polgármester

  
**Ranyhóczkiné Ács Andrea**  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2022. március 11.

  
**Ranyhóczkiné Ács Andrea**  
jegyző

## 1. sz. melléklet a 3/2022.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

02 - B1-B7. Költségvetési bevételek		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 968 970
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	9 325 300
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	87 780
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	9 413 080
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000
<b>09</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08) (B11)</b>	<b>24 652 050</b>
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	6 296 743
<b>15</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14) (B1)</b>	<b>30 948 793</b>
27	Vagyoni típusú adók (B34)	60 000
28	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	340 000
<b>33</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32) (B35)</b>	<b>340 000</b>
<b>35</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34) (B3)</b>	<b>400 000</b>
37	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	619 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	53 160
<b>51</b>	<b>Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50) (B4)</b>	<b>672 160</b>
<b>70</b>	<b>Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69) (B1-B7)</b>	<b>32 020 953</b>

#	04 - B8. Finanszírozási bevételek	Eredeti előirányzat
2	Megnevezés	3
		4
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	9 618 128
12	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)</b>	<b>9 618 128</b>
21	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)</b>	<b>9 618 128</b>
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)</b>	<b>9 618 128</b>

## 2. sz. melléklet a 3/2022.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	9 590 444
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	96 000
14	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>	<b>9 686 444</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 477 600
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 525 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	598 800
18	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)</b>	<b>5 601 400</b>
19	<b>Személyi juttatások (=14+18) (K1)</b>	<b>15 287 844</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>1 622 523</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 470 000
24	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)</b>	<b>6 670 000</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 270 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	190 000
27	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)</b>	<b>1 460 000</b>
28	Közüzemi díjak (K331)	741 200
29	Vásárolt élelmezés (K332)	69 118
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	740 000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	50 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	258 960
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 435 893
35	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)</b>	<b>4 295 171</b>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 925 386
44	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)</b>	<b>2 925 386</b>
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)</b>	<b>15 350 557</b>
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 200 000
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)</b>	<b>3 200 000</b>
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 021 165
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	30 000
70	Tartalékok (K513)	3 209 983
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)</b>	<b>5 261 148</b>

**95** **Költségvetési kiadások**  
**(=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)**

**40 722 072**



03 - K9. Finanszírozási kiadások		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	917 009
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)	917 009
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)	917 009

## 3. sz. melléklet a 3/2022.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	Vezetői létszám:		Vezetői létszám:		09 - A létszám funkciócsoportonkénti	
		középfokú végzettséggel	felsőfokú végzettséggel	összesen	létszám	létszám	Nem vezetői létszám
1	2	3	4	5	6		
01	a) csoport	1		0	1	0	0
03	<b>Összesen (01+02)</b>	1		0	1	0	0
12	Egyéb (...)	0		0	0	0	0
13	<b>Összesen (04+...+12)</b>	0		0	0	0	0
25	Egyéb (...)	0		0	0	5	5
26	<b>Összesen (14+18+...+25)</b>	0		0	0	5	5
27	<b>Összesen (03+13+26)</b>	1		0	1	5	5
40	<b>Közalkalmazottak (41+42+43)</b>	0		0	0	0	0
42	II. funkció csoport	0		0	0	0	0
64	<b>Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (65+66+67)</b>	0		0	0	5	5
67	III. funkció csoport	0		0	0	5	5
68	- ebből: közfoglalkoztatottak (69+70+71)	0		0	0	5	5
71	III. funkció csoport	0		0	0	5	5
72	<b>Választott tisztségviselők (73+74+75)</b>	1		0	1	0	0
73	I. funkció csoport	1		0	1	0	0
76	<b>Megbízási szerződés alapján foglalkoztatottak (77+78+79)</b>	0		0	0	0	0
79	III. funkció csoport	0		0	0	0	0

megnevezése	7	8	Nem vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám - Összesen	10
Nem vezetői létszám: középfokú végzettséggel	0	0	0	0	1
	0	0	0	0	1
	1	0	0	1	1
	1	0	0	1	1
	0	0	0	5	5
	0	0	0	5	5
	1	0	0	6	7
	1	0	0	1	1
	1	0	0	1	1
	0	0	0	5	5
	0	0	0	5	5
	0	0	0	5	5
	0	0	0	0	1
	0	0	0	0	1
	2	0	0	2	2
	2	0	0	2	2

4. sz. melléklet a 3/2022.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

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

	<b>BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE</b>	<b>Előirányzat</b>
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	24.652.050.-	Személyi juttatások	15.287.844.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6.296.743.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	1.622.523.-
4.	Közhatalmi bevételek	400.000.-	Dologi kiadások	15.350.557.-
5.	Működési bevételek	672.160.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.200.000.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb működési célú kiadások	5.261.148.-
7.	Maradvány igénybevétele	9.618.128.-		
8.			finanszírozási kiadások	917.009.-
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>41.639.081.-</b>	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>41.639.081.-</b>

5. sz. melléklet 3/2022.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

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

	<b>BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE</b>	<b>Előirányzat</b>		<b>KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE</b>	<b>Előirányzat</b>
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1.	Beruházások	
2.	Felhalmozási bevételek		2.	Felújítások	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>0</b>		<b>Kiadások összesen:</b>	<b>0</b>