

## ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy:** Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése.

Tisztelt Képviselő-testület!

A rendelet az alábbi jogszabályok figyelembevételével készült el:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény),
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.)
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.)

Az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges forrás döntő többségét a költségvetési törvény 2. számú mellékletében meghatározott helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásai biztosítják. Emellett jelentősek az önkormányzat által elnyert Európai Unió forrással megvalósuló projektekhez kapcsolódó támogatások is.

Magyarország 2022. évi központi költségvetési törvényéről szóló 2021. évi XC. törvény - továbbiakban költségvetési törvényt figyelembe véve elkészítettük az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet.

Az Áht. és annak végrehajtási rendelete a fogalmak pontosítása mellett kiemeli, miszerint az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell a tervezett cél szerinti felhasználást.

### Bevezető

A 2022-es terv összeállítása hasonló módon történt az elmúlt évek gyakorlatához képest. A tervezés során még inkább kiemelt figyelmet fordítottunk az önkormányzat és az intézmények biztonságos, feladatellátást támogató működésének fenntartására és végrehajtására.

A részletes pénzügyi tervezés előkészítő munkái intézményi szinten már 2021. december hónapban elindultak.

A 2022.évi költségvetés előkészítése során továbbra is kiemelt cél a költségvetés egyensúlyának biztosítása, a kiszámítható és stabil gazdálkodás mellett, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

## Bevételek alakulása

### *Működési bevételek*

A 2022. évi működési bevételek az önkormányzat (lakásbérlet, földbérlet, temetői díjak, stb.), óvoda, sportcsarnok bevételei és visszatérítések szerepelnek 123.589.985 Ft-tal.

### *Állami támogatások*

A **2022. évi központi költségvetési törvény** „szerkezete” eltérő az előző évek költségvetésről szóló törvényeihez képest. Az önkormányzatokat illetően több változás került átvezetésre:

- legfontosabb változás 2022-ben, hogy megszűnik a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését.
- a költségvetési törvény mellékletei szerinti állami támogatások fajlagos mértékét az adott melléklet elején, táblázatos formában mutatja ki a jogalkotó, mely átláthatóbb-, összehasonlíthatóbb, mint az előző években a mellékletek folyó szövegeiben kimutatott támogatási mértékek.

Központi költségvetési forrásokból származó bevételeink 311.805.632.- Ft

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	
önkormányzati hivatal működési támogatása	114 030 037
zöldterület gazdálkodás támogatása	13 114 080
közvilágítás támogatása	9 728 000
köztemető támogatása	858 567
közutak támogatása	4 570 515
egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 648 800
külterületi feladatok támogatása	958 800
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda)	92 157 100
III.5.a. Intézményi gyermekétkeztetés	23 548 884
III.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	15 288 000
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 728 072
<b>Állami támogatások összesen:</b>	<b>311 805 632</b>

### *Társadalombiztosítási támogatás*

Az egészségügy finanszírozására 33 597 895.- Ft támogatás várható.

### ***Helyi adóbevételek***

- magánszemélyek kommunális adója	8 000 000
- idegenforgalmi adó	6 000 000
- iparűzési adó	207 000 000
- telekadó	65 000 000
- építményadó	28 000 000
- gépjárműadó	
- talajterhelési díj	
- földbérlet (szja)	
<b>Összesen:</b>	<b>314 000 000</b>

### ***Felhalmozási bevételek***

Ingatlan értékesítésből (telek) 235 000 000 Ft bevételre számítunk.

Államkötvény visszaváltására 260.000.000 Ft-ot.

### ***Támogatások***

Pályázatokból jelenleg bevétel várható, . 8 800 000.- Ft ( civil szervezet pályázat)

## **Kiadások alakulása**

### ***Kereset- és létszám alakulása***

A központi költségvetés 2022-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései alapján a tervezetben a személyi juttatásokat a kötelezően biztosított juttatási elemek, a törvényjavaslatban szereplő illetményalapok és bértáblák figyelembe vételével terveztük meg.

Az önkormányzat személyi juttatási kiadásaiiban jelentős növekedést eredményezett, hogy a jogszabályi változások miatt ebben az évben is emelkedett a garantált bérminimum és a minimálbér. 2022. január 1-től a minimálbér bruttó 200.000 Ft-ra, a garantált bérminimum bruttó 260.000 Ft-ra emelkedett. A szociális hozzájárulási adó mértéke csökkent 13 %-ra.

A 2022. évi költségvetési törvény 62. § (1) bekezdése a köztisztviselői illetményalapot továbbra is 38.650 Ft-ban állapította meg. Az 62. § (6) bekezdése lehetővé teszi ugyanakkor, hogy a helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben 2022. évben saját forrásai terhére ennél magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot. A köztisztviselő illetményalap 2008. óta változatlan, ezért a köztisztviselői illetményalap Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatalnál 2022.01.01-től 65.000.- Ft.

A Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét a középfokú foglalkoztatottaknál 10 %-ban a felsőfokú dolgozóknál pedig 20%-ban vettük számításba.

A közalkalmazottak és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozóknál a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének mértékével számoltunk.

.

### ***Dologi kiadások***

A dologi kiadásokra a teljesítések alapján tervezzük az intézmények, egészségügy stb. költségeit.

### ***Szociális ellátások, támogatások***

A szociális juttatásoknál a tervezet elégséges forrást biztosít – az ez évvel azonos összegben és összetételben – a rászoruló helyi rendeletben meghatározott valamennyi ellátási jogcímére, egységesen települési támogatás formájában.

### ***Felhalmozási kiadások***

A felhalmozási célra – beruházás, felújítás 408 778 303 Ft-ot terveztünk. 2020.évben pályázatot nyertünk bölcsőde építésére mely kivitelezése az idei évben történik. A Községi Szintér beruházása befejeződött, a hitel törlesztése 2022.évben 47 800.000 Ft tőke + 31 644 379.- Ft kamat.

Szolidaritási hozzájárulás összege 52 356 931.- Ft mely kifizetése nagy terhet ró önkormányzatunkra. Ez az összeg az iparüzési adóerőképeség függvénye.

### ***Tartalék:***

A 2022. évi költségvetésben általános tartalék címen 112.781.272 Ft-ot tervezünk, melybe a 2021. évi beszámoló után a pénzmaradvány tartalékba kerülésével ez az összeg jelentősen nőni fog.

#### **Napsugár Óvoda és Bölcsőde**

Az óvoda 2022. évi bevételi előirányzata	225.938.656.- FT, ebből
- saját intézményi bevétel	16.229.445- Ft
- finanszírozási bevétel	209.639.454.-Ft
- maradvány igénybevétele	69.757.-
Működési kiadása	225.938.656.-Ft, ebből
- személyi kiadások	181.140.783.- Ft,
- dologi kiadások	44.797.873.- Ft

#### **Közös Önkormányzati Hivatal**

A KÖH 2022. évi bevételi előirányzata	159.765.340.- Ft, ebből
- maradvány igénybevétele	5.620.950.- Ft
- finanszírozás bevétel	154.144.390.- Ft
Működési kiadása:	159.765.340.- Ft, ebből
- személyi kiadások	146.614.840.- Ft
- dologi kiadások	13.150.500.- Ft

## Nagyközségi Könyvtár

A könyvtár 2022. évi bevételi előirányzata	7.731.117.- Ft, ebből
- saját intézményi bevétel	40.000.- Ft
- finanszírozási bevétel	7.515.144.- Ft
- Maradvány igénybevétele	175.973.- Ft
Működési kiadása	7.731.117.- Ft, ebből
- személyi kiadások	6.537.117.- Ft
- dologi kiadás	1.194.000.- Ft

### Finanszírozási bevételek

A 2022. évi költségvetés bevételi főösszege: 1.536.131.572 Ft, a kiadási főösszege: 1.536.131.572 Ft.  
intézményfinanszírozás: 371.298.988 Ft.

A bevétel és a kiadás különbözete a költségvetési hiány, a tervezet nem tartalmaz hiányt, mivel érvényesítettük azt a 2013. január 1-től hatályba lépő azon jogszabályi előírást, mely szerint az önkormányzatok költségvetésében működési forráshiány nem tervezhető.

A tervezet összeállításánál az óvatosság elve érvényesült, alkalmazkodik a megváltozott körülményekhez, csak biztos forrásokkal számol.

Mivel a jogalkotásról szóló törvény a jogszabály előkészítője számára előírja egy előzetes hatásvizsgálat elkészítését és arról – önkormányzati rendelet esetében – a képviselő-testület (polgármester) tájékoztatását, ezért itt ezekről rendelkezni kell.

Kérem a Polgármester Urat az előterjesztés megvitatására és az abban megfogalmazott célok , elképzelések , intézkedéseket megtárgyalva.

Hegyeshalom, 2022. március 8.

dr.Gáli Péter  
jegyző

*1. számú melléklet: Rendelet- tervezet az önkormányzat 2022. évi költségvetésről*

*Kiadó: Szédeli Anna pénzügyi főmunkatárs*

## Hatásvizsgálat

### **1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működő képességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

### **2. Környezeti és egészségi következményei:**

A költségvetés rendelkezik többek között az önkormányzat, óvoda, egészségügy, kultúrház, zöldterület kezelés, temetőfenntartás szociális feladatok stb. ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó feladatokhoz szükséges forrásokat, így fedezetet biztosít ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

### **3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányossága miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

### **4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

„Az Áht. 24. § 24. § (1)<sup>1</sup>

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentieken túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

### **5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet előírásai szerint a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

**.....önkormányzati határozat**

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézménye 2022. évi költségvetése tervezéséhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel – Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a határozat 1. számú melléklete szerinti tartalommal fogadja el.

**1. számú melléklet a ..... határozathoz**

**Bevételek**

Megnevezés	2022	2023	2024	2025
	Bevétel	Bevétel	Bevétel	Bevétel
Helyi adók	314 000 000	329 700 000	356 076 000	377 441 000
Osztalékok, koncessziós díjak				
Díjak, pótlékok, bírságok				
Határ bérleti díjak	27 097 200	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	235 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Részvények, részesedések értékesítése				
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevétel				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>576 097 200</b>	<b>456 700 000</b>	<b>483 076 000</b>	<b>504 441 000</b>
<b>Saját bevételek 50%-a</b>	<b>288 048 600</b>	<b>228 350 000</b>	<b>241 538 000</b>	<b>252 220 500</b>

	2022	2023	2024	2025
Hitel felvételéből származó törlesztési kötelezettség	47 800 000	47 800 000	47 800 000	47 800 000
Hitel felvételéből származó kamatfizetési kötelezettség	31 644 379	31 644 379	31 644 379	31 644 379
<b>Tárgyévi fizetési kötelezettség:</b>	<b>79 444 379</b>	<b>79 444 379</b>	<b>79 444 379</b>	<b>79 444 379</b>

# Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

## a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el:

### *I. Fejezet* *A költségvetés főösszegének megállapítása*

#### **1. Bevételek, kiadások főösszege (e Ft-ban)**

##### **1. §**

(1) A képviselő-testület Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét **1.536.131.572.- Ft-ban**
- b) bevételi főösszegét **1.536.131.572.- Ft-ban**
- c) intézmény-finanszírozását **371.298.988.- Ft-ban** határozza meg.

(2) A bevételek és kiadások jogcímenkénti bontását az **1. mellékletben** lévő költségvetési mérleg tartalmazza.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a **2. melléklet** foglalja össze.

#### **2. A 2022. évi költségvetési bevételek**

##### **2. §**

(1) A képviselő-testület a 2022. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján, működésre, fenntartásra fordítható bevételeket az alábbiak szerint csoportosítja:

- a) normatív állami hozzájárulások
- b) normatív kötött felhasználású támogatás
- c) központosított előirányzat
- d) átengedett központi adók
- e) saját működési bevételek
- f) működési célú pénzeszköz átvétel
- g) helyi adók
- h) önkormányzat egyéb sajátos működési bevételei
- i) felhalmozási és tőkejellegű bevételek, **3. melléklet** alapján.

(2) A 2022. évi normatív állami hozzájárulás, a normatív kötött felhasználású állami támogatás jogcímeit és összegeit az **5. melléklet**, az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek bevételeinek összegeit a **9. 10. 17. és 18. melléklet** tartalmazza.



### 3. A 2022. évi költségvetés kiadásai

#### 3. §

(1) Az önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek által ellátott feladatok kiadásait a **4. melléklet** tartalmazza, összesítve és intézményenként az alábbi kiemelt előirányzatokkal:

- a) személyi juttatások
- b) munkaadókat terhelő járulékok
- c) dologi kiadások
- d) működési célú pénzeszköz átadás
- e) beruházás
- f) felújítás

(2) A felhalmozási kiadásokat részletesen a **6. melléklet** tartalmazza.

(3) A pénzeszköz átadásokat részletesen a **7. melléklet** tartalmazza.

(4) A szociális juttatásokat a **8. melléklet** tartalmazza.

(5) Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat kiadásait a **9. melléklet** tartalmazza, a kormányzati funkciók szerinti részletezettségben.

(6) Napsugár óvoda és bölcsőde kiadásait részletesen **10. melléklet** tartalmazza.

(7) Az élelmezési kiadásokat és bevételeket a **12. melléklet** részletezi.

(8) A költségvetés előirányzatait költségvetési szervenként a **4. melléklet** tartalmazza.

(9) A költségvetési címrendet a **13. melléklet** tartalmazza.

(10) A **15. melléklet** a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2022. - 2025. évi alakulását mutatja mérleg formában.

(11) A **16. melléklet** a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételek részletezését, a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig terjedő időszakra vonatkozó bevételeket mutatja.

(12) A közös önkormányzati hivatal kiadásait részletesen a **17. melléklet** tartalmazza.

(13) A nagyközségi könyvtár kiadásait részletesen a **18. melléklet** tartalmazza.

(14) A képviselő-testület a költségvetési intézmények 2022. évi létszámkeretét 65 főben állapítja meg az alábbiak szerint a **14. melléklet** alapján:

- a) Közös Önkormányzati Hivatal 21 fő
- b) Napsugár Óvoda és Bölcsőde 30 fő
- c) Önkormányzat 7 fő
- d) Sportcsarnok 3 fő
- e) Könyvtár 1 fő
- f) Fogorvos 1 fő
- g) Védőnő 2 fő

(15) A képviselő-testület az önkormányzati finanszírozású intézményeknél 2022. évben a központi előírások szerint biztosítja a béreket. A Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját 2022. január 1. napjától 65.000-Ft-ban állapítja meg, a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62.§. (6) bekezdése alapján.

(16) A képviselő-testület a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselők illetmény-kiegészítésének mértékét a középfokú dolgozóknál 10 %-ban a felsőfokú foglalkoztatottaknál 20%-ban határozza meg.

#### **4. §**

A képviselő-testület a 2022. évre összességében nem tervez adóelengedésből, adókedvezményből, ingatlanértékesítési engedményből származó közvetett támogatást. Közvetett támogatás az ingyenes és kedvezményes étkeztetésből és tankönyvellátásból származik.

### *II. Fejezet*

#### *A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések*

#### **4. Előirányzat felhasználási ütemterv**

#### **5. §**

A képviselő-testület a 2022. évi bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesítéséről a **11. melléklet** szerinti ütemtervet állapítja meg.

#### **5. Előirányzat módosítása**

#### **6. §**

(1) A költségvetési szerv vezetője jogosult és egyben köteles a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét a tényleges többletnek megfelelő összegű előirányzattal módosítani.

(2) Az évközi előirányzat-módosítások miatt a költségvetési rendelet-módosítást, a költségvetés végrehajtásáról szóló féléves és háromnegyed éves tájékoztatóval egyidejűleg kell benyújtani a képviselő-testületnek.

#### **6. Előirányzat – átcsoportosítás**

#### **7. §**

(1) A költségvetési szerv vezetője a rendeletben megállapított, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra kizárólag a képviselő-testület jogosult.

(2) A képviselő-testület az alábbi előirányzat átcsoportosítások jogát tartja fenn:

- a) általános tartalékból való felhasználás,
- b) költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások.

(3) A polgármester átruházott hatáskörében – a költségvetési szervek közötti előirányzat átcsoportosítások kivételével - 5.000.000.- Ft összeg erejéig jogosult kifizetést engedélyezni, kötelezettséget vállalni, illetve előirányzat módosításáról, vagy átcsoportosításáról dönteni.

(4) Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester a következő képviselő-testületi ülésen írásban köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(5) 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.

## **7. A pénzmaradvány, az előirányzat-maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása**

### **8. §**

(1) A költségvetési szerv a pénzmaradványát, előirányzat maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.

(2) A költségvetési szerv pénzmaradványát, előirányzat maradványát a képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a gazdasági helyzet miatt a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány, előirányzat maradvány felhasználását korlátozhatja.

## **8. Vagyonértékesítéssel kapcsolatos szabályok**

### **9. §**

Az önkormányzat költségvetési szervei használatában, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé vált eszközök, gépek, berendezések, bármely vagyon értékesítésére az önkormányzat érvényes vagyonrendelete az irányadó.

## **9. Finanszírozás**

### **10. §**

A képviselő-testület az intézmények működéséhez az önkormányzati támogatást és az állami hozzájárulást finanszírozás keretében biztosítja.

## **10. A bevételek elszámolása**

### **11. §**

Az intézményi – feladathoz nem kötött – működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, szakmai fejlesztésére lehet felhasználni.

### **12. §**

A képviselő- testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (7) bekezdésével összefüggésben úgy határoz, hogy 2022. évre nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet (kezeségvállalást).

*III. Fejezet*  
*Záró és átmeneti rendelkezések*

**13. §**

(1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési év november 30. napjáig írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez a 2022. évi költségvetés időarányos részét kell biztosítani a 2023. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig.

(3) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022. (III. 11.)  
önkormányzati rendelete**

**a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32 cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el:

*I. Fejezet*

*A költségvetés főösszegének megállapítása*

**1. Bevételek, kiadások főösszege (e Ft-ban)**

**1. §**

(1) A képviselő-testület Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét **1.536.131.572.- Ft-ban**
- b) bevételi főösszegét **1.536.131.572.- Ft-ban**
- c) intézmény-finanszírozását **371.298.988.- Ft-ban** határozza meg.

(2) A bevételek és kiadások jogcímenkénti bontását az 1. mellékletben lévő költségvetési mérleg tartalmazza.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a 2. melléklet foglalja össze.

**2. A 2022. évi költségvetési bevételek**

**2. §**

(1) A képviselő-testület a 2022. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján, működésre, fenntartásra fordítható bevételeket az alábbiak szerint csoportosítja:

- a) normatív állami hozzájárulások
- b) normatív kötött felhasználású támogatás
- c) központosított előirányzat
- d) átengedett központi adók
- e) saját működési bevételek
- f) működési célú pénzeszköz átvétel
- g) helyi adók
- h) önkormányzat egyéb sajátos működési bevételei
- i) felhalmozási és tőkejellegű bevételek, 3. melléklet alapján.

(2) A 2022. évi normatív állami hozzájárulás, a normatív kötött felhasználású állami támogatás jogcímeit és összegeit az 5. melléklet, az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek bevételeinek összegeit a 9. 10. 17. és 18. melléklet tartalmazza.

**3. A 2022. évi költségvetés kiadásai**

**3. §**

(1) Az önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek által ellátott feladatok kiadásait a 4. melléklet tartalmazza, összesítve és intézményenként az alábbi kiemelt előirányzatokkal:

- a) személyi juttatások
- b) munkaadókat terhelő járulékok
- c) dologi kiadások
- d) működési célú pénzeszköz átadás
- e) beruházás
- f) felújítás

(2) A felhalmozási kiadásokat részletesen a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A pénzeszköz átadásokat részletesen a 7. melléklet tartalmazza.

(4) A szociális juttatásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(5) Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat kiadásait a 9. melléklet tartalmazza, a kormányzati funkciók szerinti részletezettségben.

(6) Napsugár óvoda és bölcsőde kiadásait részletesen 10. melléklet tartalmazza.

(7) Az ételmezési kiadásokat és bevételeket a 12. melléklet részletezi.

(8) A költségvetés előirányzatait költségvetési szervenként a 4. melléklet tartalmazza.

(9) A költségvetési címrendet a 13. melléklet tartalmazza.

(10) A 15. melléklet a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2022. - 2025. évi alakulását mutatja mérleg formában.

(11) A 16. melléklet a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételek részletezését, a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig terjedő időszakra vonatkozó bevételeket mutatja.

(12) A közös önkormányzati hivatal kiadásait részletesen a 17. melléklet tartalmazza.

(13) A nagyközségi könyvtár kiadásait részletesen a 18. melléklet tartalmazza.

(14) A képviselő-testület a költségvetési intézmények 2022. évi létszámkeretét 65 főben állapítja meg az alábbiak szerint a 14. melléklet alapján:

- a) Közös Önkormányzati Hivatal 21 fő
- b) Napsugár Óvoda és Bölcsőde 30 fő
- c) Önkormányzat 7 fő
- d) Sportcsarnok 3 fő
- e) Könyvtár 1 fő
- f) Fogorvos 1 fő
- g) Védőnő 2 fő

(15) A képviselő-testület az önkormányzati finanszírozású intézményeknél 2022. évben a központi előírások szerint biztosítja a béreket. A Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját 2022. január 1. napjától 65.000-Ft-ban állapítja meg, a

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62.§. (6) bekezdése alapján.

(16) A képviselő-testület a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselők illetmény-kiegészítésének mértékét a középfokú dolgozóknál 10 %-ban a felsőfokú foglalkoztatottaknál 20%-ban határozza meg.

#### **4. §**

A képviselő-testület a 2022. évre összességében nem tervez adóelengedésből, adókedvezményből, ingatlanértékesítési engedményből származó közvetett támogatást. Közvetett támogatás az ingyenes és kedvezményes étkeztetésből és tankönyvellátásból származik.

### *II. Fejezet*

#### *A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések*

#### **4. Előirányzat felhasználási ütemterv**

#### **5. §**

A képviselő-testület a 2022. évi bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesítéséről a 11. melléklet szerinti ütemtervet állapítja meg.

#### **5. Előirányzat módosítása**

#### **6. §**

(1) A költségvetési szerv vezetője jogosult és egyben köteles a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét a tényleges többletnek megfelelő összegű előirányzattal módosítani.

(2) Az évközi előirányzat-módosítások miatt a költségvetési rendelet-módosítást, a költségvetés végrehajtásáról szóló féléves és háromnegyed éves tájékoztatóval egyidejűleg kell benyújtani a képviselő-testületnek.

#### **6. Előirányzat – átcsoportosítás**

#### **7. §**

(1) A költségvetési szerv vezetője a rendeletben megállapított, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra kizárólag a képviselő-testület jogosult.

(2) A képviselő-testület az alábbi előirányzat átcsoportosítások jogát tartja fenn:

- a) általános tartalékból való felhasználás,
- b) költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások.

(3) A polgármester átruházott hatáskörében – a költségvetési szervek közötti előirányzat átcsoportosítások kivételével - 5.000.000.- Ft összeg erejéig jogosult kifizetést engedélyezni, kötelezettséget vállalni, illetve előirányzat módosításáról, vagy átcsoportosításáról dönteni.

(4) Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester a következő képviselő-testületi ülésen írásban köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(5) 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.

## **7. A pénzmaradvány, az előirányzat-maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása**

### **8. §**

(1) A költségvetési szerv a pénzmaradványát, előirányzat maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvviteli kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.

(2) A költségvetési szerv pénzmaradványát, előirányzat maradványát a képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a gazdasági helyzet miatt a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány, előirányzat maradvány felhasználását korlátozhatja.

## **8. Vagyontérkéssel kapcsolatos szabályok**

### **9. §**

Az önkormányzat költségvetési szervei használatában, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé vált eszközök, gépek, berendezések, bármely vagyon értékesítésére az önkormányzat érvényes vagyonrendelete az irányadó.

## **9. Finanszírozás**

### **10. §**

A képviselő-testület az intézmények működéséhez az önkormányzati támogatást és az állami hozzájárulást finanszírozás keretében biztosítja.

## **10. A bevételek elszámolása**

### **11. §**

Az intézményi – feladathoz nem kötött – működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, szakmai fejlesztésére lehet felhasználni.

### **12. §**

A képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (7) bekezdésével összefüggésben úgy határoz, hogy 2022. évre nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet (kezeségvállalást).

## *III. Fejezet*

## *Záró és átmeneti rendelkezések*

### **13. §**



(1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési év november 30. napjáig írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez a 2022. évi költségvetés időarányos részét kell biztosítani a 2023. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig.

(3) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

  
Szóke László  
polgármester



  
dr. Gáli Péter  
jegyző

**Záradék:**

A rendelet 2022.március 11. napján kihirdetésre került.

  
dr. Gáli Péter  
jegyző

# 2022.évi bevételek összesen

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	
önkormányzati hivatal működési támogatása	114 030 037 Ft
zöldterület gazdálkodás támogatása	13 114 080 Ft
közüvilágítás támogatása	9 728 000 Ft
köztemető támogatása	858 567 Ft
közüutak támogatása	4 570 515 Ft
egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 648 800 Ft
külterületi feladatok támogatása	958 800 Ft
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda)	92 157 100 Ft
1.4. Intézményi gyermekétkeztetés	23 548 884 Ft
III.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	15 288 000 Ft
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 728 072 Ft
Bérintézkedések támogatása	18 174 777 Ft
<b>Állami támogatások összesen:</b>	<b>311 805 632 Ft</b>
Építményadó	28 000 000 Ft
Telekadó	65 000 000 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	8 000 000 Ft
Idegenforgalmi adó tartózkodási idő után	6 000 000 Ft
Iparűzési adó	207 000 000 Ft
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>314 000 000 Ft</b>
2022. évi maradvány önkormányzat	201 081 980 Ft
2022.évi maradvány óvoda,könyvtár,köh	5 866 680 Ft
TB finanszírozás	33 597 895 Ft
FAKT AG bevétel	20 000 000 Ft
Pénzeszköz átvétel Levél, Bezenye	22 389 400 Ft
Működési bevételek	123 589 985 Ft
Telek értékesítés	235 000 000 Ft
Államkötvény visszaváltás	260 000 000 Ft
Civil szervezet pályázat 25000 EU	8 800 000 Ft
<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>1 536 131 572 Ft</b>

2022. évi kiadások összesen	
Működési kiadások összesen	772 458 739 Ft
Áramdíj különbözet	54 061 236 Ft
állami támogatás megelőlegezése( 12 havi bér)	11 608 002 Ft
Tartalék	112 781 272 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>950 909 249 Ft</b>
<b>Beruházások, felújítások</b>	
Óvoda tető, tornaterem padozat felújítás	
telek vásárlás	5 154 000 Ft
Villamosenergia kialakítás Kábelbarát Mérnöki Iroda	55 766 783 Ft
hiteltörlesztés tőke	47 800 000 Ft
hitelkamat	31 644 379 Ft
önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	52 356 931 Ft
bölcsőde építés	250 000 000 Ft
Karolina Kórház támogatás	1 852 000 Ft
AQUA Kft vízellátás , szennyvíz ellátás telkek + FAD	63 246 000 Ft
AQUA Kft cserjeírtás + FAD	6 096 000 Ft
HSC 1931 pályázati önrész(5047127), visszatérítendő támogatás(11423329)	16 470 456 Ft
VP6-7.2.1.1-21 pályázati önrész	5 942 680 Ft
bölcsőde eszközbeszerzés	12 000 000 Ft
ÖNO tetőfelújítás+ önrész	14 000 000 Ft
Óvoda számítógép, mosógép, egyéb eszközbeszerzés	550 000 Ft
Árpád u. szolgálati lakás felújítás	7 123 864 Ft
Közösségi ház fóliázás	326 390 Ft
konyha gázüzemű üst	2 146 300 Ft
renőrors fűtés korszerűsítés	1 870 000 Ft
katolikus plébánia felújítás	3 000 000 Ft
NYÉKsof pályázat	2 286 000 Ft
közösségi ház színháztermi függöny	5 590 540 Ft
<b>Összes beruházás, felújítás</b>	<b>585 222 323 Ft</b>
<b>Kiadások minösszesen:</b>	<b>1 536 131 572 Ft</b>

## Összesítő a működési kiadások és bevételekről 2022.

Cofog	Megnevezés	Kiadás	Bevétel
011130	Kft bérkülönbözet finanszírozás	729 000	
011130	Önkormányzati jogalkotás	93 228 222	591 500
013320	Köztemető	5 275 800	1 270 000
013350	Önkormányzati vagyonnal való gazd.	49 893 050	98 601 040
045160	Közutak, hidak üzemeltetése	24 339 500	
0511010	Hulladékgazdálkodás	13 595 096	
064010	Közüvilágítás	18 525 988	
066010	Zöldterületkezelés	11 201 730	
066020	Város és község gazd. Szolg.	37 008 820	
072111	Háziorvosi alapellátás	3 056 000	
072311	Fogorvosi alapellátás	13 980 017	
072312	Fogorvosi ügyelet		
074032	Ifjúsági és egészségügy. Gondozás	18 700 723	
084031	Civil szervezetek támogatása	16 690 000	
102030	Idősek nappali ellátása	485 000	
107060	Egyéb szociális pénzbeni ellátások	11 130 000	
0820912	Közösségi színtér	21 138 860	1 270 000
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	339 000	
92120	Iskola	4 381 500	1 651 000
081030	Sport és szabadidőközpont	16 061 320	3 937 000
011130	Közh finanszírozás	19 264 000	
	<b>Hegyeshalom Önkormányzat összesen:</b>	<b>379 023 626</b>	<b>107 320 540</b>
091110	Óvoda	134 212 625	
104031	Bölcsöde	26 464 156	
62	Konyha	42 383 792	
096015	Óvodai étkezés	11 253 418	4 691 126
096015	Iskolai étkezés	8 724 953	7 307 883
900080	Alkalmazotti étkezés	814 088	1 430 528
104035	Bölcsödei étkezés	1 197 528	437 708
900080	Vendég étkezés	888 096	2 362 200
	ÁFA befizetés, egyéb	-	-
	<b>Óvoda és konyha összesen:</b>	<b>225 938 656</b>	<b>16 229 445</b>
82044	KÖNYVTÁR	7 731 117	40 000
11130	KÖH	159 765 340	
	<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>772 458 739</b>	<b>123 589 985</b>