

**ELŐTERJESZTÉS**  
**A MIKEPÉRCES KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ÜLÉSÉRE**

**Tárgy:** Mikepércs Község Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

**Tárgyalás időpontja:** 2022. február 04.

**Előterjesztő:** Tímár Zoltán polgármester

**Előadó:** Nagy Levente gazdasági vezető

**Vonatkozó jogszabályok:**

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi CX. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- 368/2011.(XII.31.) számú Korm. rendelet
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény
- A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) kormányrendelet
- 8/2022 (I.14.) Korm. rendelet A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról

**Előterjesztést tárgyaló bizottságok:**

- Pénzügyi Bizottság

Mikepércs, 2022. február 01.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.) meghatározott feladatait. A központi költségvetésből a helyi önkormányzatokat központi költségvetési kapcsolatból származó a költségvetési törvényben meghatározott támogatási előirányzat illeti meg.

Az országgyűlés a 2021. évi CX. törvénnyel elfogadta Magyarország 2022. évi központi költségvetését, mellyel meghatározásra kerültek az önkormányzatok állami támogatásai a finanszírozás éves gazdálkodási keretei.

Ezeket az előírásokat figyelembe véve, valamint Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2)-e alapján figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011.(XII.31.) számú Korm. rendeletben foglaltakra állítjuk össze Önkormányzatunk 2022. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetét.

### **BEVÉTELEK**

Az önkormányzat 2022. évi bevételeit kiemelt előirányzatonként és forrásonként a rendelet-tervezet 1. számú melléklete részletesen tartalmazza.

#### ***I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK***

##### **1. Intézményi működési bevételek**

Ezen a jogcímen 132.772 ezer Ft. bevételt tervezünk. Az étkezési térítési díjak számításánál a 22/2010. (XII.20) számú KT rendeletben megállapítottakat vettük figyelembe. A különböző étkezési térítési díjak, mint az alkalmazottak térítése, szociális étkeztetés, az óvodai, bölcsődei és iskolai intézményi térítési díjak kerültek betervezésre az előirányzatban. Szolgáltatások ellenértékeként lett betervezve a fénymásolás, hirdetés, vendégebéd, sírhelymegváltás, egészségügyi szolgáltatási díjak az előző év tapasztalata és mutatószámai alapján.

##### **2. Közhatalmi bevételek**

###### **– Helyi adók**

Az iparüzési adónál a veszélyhelyzetre való tekintettel a központi intézkedések kapcsán a kis és középvállalkozásoknak adott kedvezmény igények

figyelembevételével számolunk, az előző évihez képest kevesebb bevétellel. Ennek a figyelembevételével a költségvetés tervezet még változhat.

A további kivetett adónemek is változatlan nagyság rendel kerültek betervezésre a kedvezményeket is figyelembe véve.

- Átengedett központi adók

A gépjárműadót teljes összegét megvonta az önkormányzatoktól a központi költségvetés javára veszélyhelyzetre tekintettel a kormány. Ezért gépjárműadó bevétellel a 2022. évi költségvetésben nem számolunk.

### **3. Állami támogatások**

A központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételeket kivétel nélkül az adott feladatokra kötöttek lehet felhasználni azzal, hogy az általános önkormányzati feladatokra adott támogatások széles körben az Mötv. 13. §-ban meghatározott önkormányzati feladatokra felhasználhatók, valamint a szociális feladatok finanszírozására általánosan adott támogatás a szociális feladatok között átcsoportosíthatók.

Az előző évhez képest nő az önkormányzat eredeti előirányzatban tervezhető támogatása 57.711 ezer Ft-al. Az összegből jelentős mértékű növekmény a + 11.308 ezer Ft az önkormányzat hivatal működési támogatása, és a + 12.246 ezer Ft köznevelési feladatok támogatása.

A 8/2022 (I.14.) Korm. rendelet A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról rendelkezett. Ennek keretében Mikepércs Községi Önkormányzat további + 36.286 ezer Ft kiegészítő támogatásban részesült, amely a központi intézkedés minimálbér, garantált bérminimum emelésekhez nyújt fedezetet és eredeti előirányzatként tervezhető.

Ennek a jelentős finanszírozás változásnak a következményeként, még további átcsoportosítások várhatók a költségvetés véglegesítéséig.

### **4. Felhalmozási bevételek**

A felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a rendelet tervezet 4. számú melléklete mutatja be részletesen. A költségvetés véglegesítéséig az elnyert pályázatokkal a felhalmozási költségvetés bővül.

### **5. Finanszírozási bevételek**

A rendelet-tervezetben működési feladatok finanszírozására 89.190 ezer Ft előző évi pénzmaradvány kerül bevonásra, míg a felhalmozási feladatok finanszírozására 3.263 ezer Ft.

## **KIADÁSOK**

Az önkormányzat 2022. évi működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a rendelet-tervezet 2. számú melléklete tartalmazza. Az önállóan működő intézmények, szervezetek, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmény kiemelt működési kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/a-2/f számú mellékletei tartalmazzák.

### **I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**

#### **1. Személyi juttatások**

A 2022. évi költségvetésben a személyi juttatások előirányzat tervezése a statisztikai állományi létszámra tekintettel, valamint a már folyó és tervezhető közfoglalkoztatási programokban résztvevők bértömegének figyelembevételével történik. A személyi juttatások előirányzatának tervezésénél számolunk a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével is.

A nem rendszeres személyi juttatások között került tervezésre a köztisztviselőknek kötelezően adandó cafeteria- juttatás összege, a munkába járáshoz biztosított közlekedési költségtérítés.

Külső személyi juttatásként lett betervezve képviselők, külsős bizottsági tagok és alpolgármester tiszteletdíjai.

Összesen így 378.366 ezer Ft személyi juttatások előirányzatával és 15,5 %-ról 13 %-ra csökkentett járulékmértékkel számolva 44.472 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékokkal számolunk a 2022. évi költségvetésben, amely összegben az átsorolások és az elfogadott minimálbér emelés összegei még nem szerepelnek, ezért a költségvetés véglegesítéséig még az összegek változnak.

#### **2. Dologi kiadások**

A dologi kiadások előirányzatának tervezésénél minden intézménynél az előző évi várható teljesítést vesszük figyelembe és ezzel a mértékkel számolva alakult ki a dologi kiadások előirányzata.

Összesen 279.184 ezer Ft dologi kiadások került így a 2022. évi költségvetésbe tervezésre a tervezet jelenlegi folyamatában.

#### **3. Támogatás értékű működési kiadás, pénzeszköz átadások és ellátottak pénzbeli juttatásai**

A non-profit és civil szervezetek támogatását 6.304 ezer Ft-os összegben tervezzük, amely az előző évi támogatásnak megfelelő mérték.

#### **4. Önkormányzat által folyósított ellátások (szociális kiadások)**

A szociális ellátások feladatainak tervezését érinti a közfoglalkoztatási programok támogatásának változása. Ennek megfelelően a jogcímen jelen információk alapján történt tervezet változni fog. Ezeken a jogcímeneken adható támogatás tervezését fogja befolyásolni még az állami támogatás kismértékű 1.029 ezer Ft csökkenése is.

#### **5. Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék előirányzat)**

A működési kiadások előirányzatán belül 79.278 ezer Ft általános tartalék előirányzatot képzünk a költségvetés számainak előre nem látható, kedvezőtlen negatív irányú változása esetére, amely fakadhat év közben felmerülő többletigényekből ill. előre kalkulált bevételek egészben vagy részben történő elmaradásából.

A működési kiadásaink előirányzata így **összesen 800.474 ezer Ft.**

## **II. FEJLESZTÉSI KIADÁSOK**

A 2022. évi költségvetésben a tervezett felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a rendelet tervezet 4. számú melléklete tartalmazza. A felhalmozási költségvetés mérlegében a kiadási oldalon beruházásonként kerül bemutatásra az önkormányzatnál tervezett fejlesztések, míg a bevételi oldalon annak forrása.

A felhalmozási kiadások előirányzata így **összesen: 796.655 ezer Ft.**

A felhalmozási kiadások tervezetét még megváltoztathatja a pályázatok ütemezése.

**Az önkormányzat 2022. évre tervezett kiadásai összességében a következőképpen alakulnak:**

<b>Működési kiadások:</b>	<b>800.474 ezer Ft</b>
<b>Felhalmozási kiadások:</b>	<b>796.655 ezer Ft</b>
<b>Költségvetési főösszeg:</b>	<b>1.597.129 ezer Ft</b>

A benyújtott rendelet-tervezet a jogszabályi, finanszírozási környezet változása miatt még több feladatra vonatkozóan változhat, ezért jelen előterjesztés a tervezés jelenlegi fázisát mutatja. Jelen tervezetet a jogszabályi környezet és a központi költségvetési forrásokból kapott támogatások változása miatt további átdolgozását javaslom, a nyitva álló jogszabályi határidő figyelembevételével.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a benyújtott 2022. évi költségvetés rendelet tervezet előterjesztését vitassa meg.

Mikepércs, 2022. február 01.

Tímár Zoltán s.k.  
polgármester



## **MIKEPÉRC CS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

### **...../2022. (II.....) SZÁMÚ KT. RENDELETE**

#### **Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Mikepércs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### **1. A költségvetés felépítése**

##### **1.§**

Mikepércs Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) költségvetési rendelete az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek költségvetését tartalmazza kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban az alábbi tagozódásban:

Mikepércs Község Önkormányzata  
Mikepércs Polgármesteri Hivatal  
Wass Albert Községi Ház és Könyvtár  
Mikepércs Önkormányzat Étkező-Konyha  
Csodavár Óvoda  
Mikepércsi Bölcsőde  
Mikepércs Község Önkormányzata (és intézményei) összesen

#### **2. A költségvetés főösszege, hiánya**

##### **2.§**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését

**1.504.676 ezer Ft költségvetési bevétellel  
1.597.129 ezer Ft költségvetési kiadással  
- 92.453 ezer Ft költségvetési egyenleggel,  
költségvetési hiánnyal  
92.453 ezer Ft finanszírozási bevétellel fogadja**

**el.**

(2) Mikepércs Község Önkormányzata 92.453 ezer Ft költségvetési hiányából 89.190 ezer Ft a működési költségvetés és 3.263 ezer Ft a felhalmozási költségvetés hiánya.

(3) A Képviselő-testület a költségvetés hiányának finanszírozására belső forrást von be, ezért az előző évek várható maradványának terhére működési célra 89.190 ezer Ft, felhalmozási célra 3.263 ezer Ft összegű maradvány igénybevételét irányozza elő.

### **3. Működési, felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatok**

#### **3.§**

(1) A 2 §-ban jóváhagyott 1.504.676ezer Ft összegű önkormányzati költségvetési bevételek forrásonkénti megoszlását a rendelet tervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

A bevételek összegéből  
711.284 Ft működési bevétel  
793.392 ezer Ft felhalmozási bevétel

(2) A 2 §-ban jóváhagyott 1.597.129 ezer Ft kiadási főösszegeből  
800.474 ezer Ft a működési kiadás  
796.655 ezer Ft a felhalmozási kiadás,

(3) A működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti részletezését a rendelet tervezet 2. számú melléklete foglalja magába.

(4) Mikepércs Község Képviselő-testülete az Önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a rendelet tervezet 4. számú mellékletének megfelelően határozza meg.

#### **4.§**

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tájékoztató jelleggel mérlegszerűen a 3. számú melléklet tartalmazza.

#### **4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetése**

##### **5.§**

- (1) A képviselő-testület a Mikepércs Községi Önkormányzat szervezetének a 2022. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/a számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/a számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület Mikepércs Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának a 2022. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/b számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/b számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a Wass Albert Községi Ház és Könyvtár költségvetési szervének a 2022. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/c számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/c számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület Mikepércs Község Önkormányzat Étkező-Konyha költségvetési szervének a 2022. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/d számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/d számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (5) A képviselő-testület Csodavár Óvoda költségvetési szervének a 2022. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/e számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/e számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (6) A képviselő-testület Mikepércsi Bölcsőde költségvetési szervének a 2022. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/e számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/e számú melléklete szerint hagyja jóvá.



## **5. A költségvetés végrehajtásának szabályai a gazdálkodás rendje**

### **6. §**

- (1) Az önkormányzati költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a költségvetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelkezésre álló szabad saját forrás mértékéig a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa és a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre.
- (4) A Képviselő-testület a 7. § (3) szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletet.
- (5) A Képviselő-testület a polgármester eseti forrásfelhasználásának értékhatárát 8.000 ezer Ft összegben állapítja meg. A polgármester a forrásfelhasználásról legkésőbb a zárszámadás rendelet keretében tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (6) A polgármester az állampolgárok élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében jogosult eljárni.
- (7) A Képviselő-testület kizárólagos hatásköréhez tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (8) Ha évközben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat részére pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (9) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

- (10) A Képviselő-testület a helyi civil szervezetek részére teljesített támogatásokra elszámolási kötelezettséget ír elő. A juttatott összeget csak az előre meghatározott célra szabad felhasználni, az atól való eltérés a támogatás visszafizetését vonja maga után.
- (11) A finanszírozási bevételekhez kapcsolódóan a hitelfelvétel kizárólagos képviselő-testületi hatáskör, az egyéb finanszírozási bevételek polgármesteri hatáskörben is módosíthatók.
- (12) A finanszírozási kiadások polgármesteri hatáskörben módosíthatóak.
- (13) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2020. január 1-től legalább 46.380 Ft-ban állapítja meg a 1/2019. (I.23.) számú KT. határozat alapján.
- (14) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Képviselő-testület biztosítja a köztisztviselők részére a kávéterem juttatást, amelynek éves összegét 200.000 Ft-ban állapítja meg.
- (15) Az önkormányzat általános- és céltartalékot képez 79.278 ezer Ft összegben a költségvetés számainak előre nem látható, kedvezőtlen negatív irányú változása esetére, amely fakadhat év közben felmerülő többletigényekből ill. előre kalkulált bevételek egészben vagy részben történő elmaradásából. A Képviselő-testület a tartalék feletti rendelkezési jogot, - ennek keretében különösen a pályázati saját forrás biztosításához szükséges kötelezettségvállalások megtételét, önerő rendelkezésére állását igazoló nyilatkozatok kiadását - a polgármester hatáskörébe utalja.
- (16) A 2021. évi gazdálkodás során, ha év közben olyan pénzeszköz keletkezik, aminek felhasználására később esedékes az összeg pénzintézeti lekötéssel hasznosítható.
- (17) A (16) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződéseket, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A megtett intézkedésről a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (18) A képviselő-testület az államháztartás működési rendjéről szóló Korm. rendelet alapján az intézményhez történő önkormányzati biztos kirendeléséhez fűződő értékhatárt a következők szerint állapítja meg:  
Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az intézmény 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri éves eredeti előirányzatának 10%-át, vagy a 100 millió forintot, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani
- (19) Az Önkormányzat vagyonrendeletében meghatározott vagyon az ott meghatározott rendelkezések alapján idegeníthető el.

- (20) A jegyző köteles gondoskodni a saját és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

## **Záró és vegyes rendelkezések**

### **8.§**

- (1) A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 01-től kell alkalmazni.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Tímár Zoltán sk.  
polgármester

Dr. Vojtkó-Pék Ildikó sk.  
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Mikepércs, 2022.....

Dr. Vojtkó-Pék Ildikó  
jegyző