

**Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2022.(III.10.) sz.
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Baranyaszentgyörgy 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 terjed ki.

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 108.031.736,- forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket rovatrend szerint az 1. sz. melléklet a kiadások előirányzatait a 2. sz. melléklet tartalmazza.

3. §

A költségvetés részletezése

- (1) Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. sz. melléklet, a 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 joggal 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 fedezetül 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 vagyónával 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.

Baranyaszentgyörgy, 2022. március 10.


Eizemann János
polgármester




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2022. március 10.




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

1. sz. melléklet az 5/2022. (III. 10.) sz. önk. r. rendelethez

		Megnevezés	Eredeti előirányzat
#		3	4
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)		13 723 958
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)		10 299 300
04	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)		171 000
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1133)		10 470 300
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)		2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)		3 443 155
09	Önkormányzatok működési támogatásai (-01+02+05+...+08) (B11)		29 907 413
14	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)		4 322 639
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (-09+...+14) (B1)		34 230 052
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (B25)		16 455 802
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (-16+...+20) (B2)		16 455 802
27	Vagyoni típusú adók (B34)		300 000
28	Értékesítési és forgalmi adók (B351)		1 500 000
33	Tartalékok és szolgáltatások adói (-28+...+32) (B35)		1 500 000
34	Egyéb közhalalmi bevételek (B36)		60 000
35	Közhalalmi bevételek (-24+...+27+33+34) (B3)		1 860 000
37	Szolgáltatások ellenértéke (B402)		350 000
44	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamattellegül bevételek (B4082)		50
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (-43+44) (B408)		50
50	Egyéb működési bevételek (B411)		220 000
51	Működési bevételek (-36+...+42+45+48+...+50) (B4)		570 050
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)		240 000
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)		139 110
63	Működési célú átvett pénzeszközök (-58+...+62) (B6)		379 110
70	Kölségvetési bevételek (-15+21+35+51+57+63+69) (B1-B7)		53 495 014

PIR: 333553
 Elérni költésgevelés
 BARANYASSZENTGYÖRGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 Megye: 02 Pénzügyi Község: 0117
 Szátság: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.3

Készült: 2022.03.22 08:03
 Értéktípus: Forrás

		04 - B8. Finanszírozási bevételek	
		Megnevezés	Beneveti előirányzat
#		3	4
2	Edzői év költségeinek maradványának igénybevétele (B8131)		54 536 722
10	Maradvány igénybevétele (-10+11) (B813)		54 536 722
21	Belföldi finanszírozás bevételei (-04+09+12+...+17+20) (B81)		54 536 722
30	Finanszírozási bevételek (-21+27+28+29) (B8)		54 536 722

2. Nr melléklet az 5/2022.(11.10.) Nr. önk. r. rendelethez

		01 - K1-K8. Költségvetési kiadások	
#	Megnevezés	3	4
2			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		6 391 925
03	Céltartalék, projektkéntium (K1103)		800 286
07	Béren kívüli juttatások (K1107)		72 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)		12 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)		7 276 211
15	Váltszertul. utazásjellegű juttatásai (K121)		9 539 400
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottunk fizetett juttatások (K122)		1 348 782
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		50 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)		10 938 182
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)		18 214 393
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		2 363 576
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)		50 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		6 951 600
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)		7 001 600
25	Informátikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		329 500
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		30 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)		359 500
28	Közzetemi díjak (K331)		1 153 213
29	Vásárolt élelmiszer (K332)		171 000
31	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)		2 232 644
33	Szakmai levelezéki segítségítő szolgáltatások (K336)		915 600
34	Egyéb szolgáltatások (K337)		1 157 138
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)		5 629 595
37	Reklám- és promógiandókiadások (K342)		7 112
38	Küldetéses, reklám- és promógiandókiadások (=36+37) (K34)		7 112
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		2 855 628
41	Kamattérítések (K353)		1 794
43	Egyéb dologi kiadások (K355)		736 910
44	Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)		3 594 332
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)		16 592 139
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)		1 960 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)		1 960 000
56	A helyi önkormányzatok előző évi érzékeléséből származó kiadások (K502.1)		142 030
59	Elyvonások és befizetések (=56+57+58) (K502)		142 030
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)		1 418 257
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről (K509)		240 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)		80 000
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)		1 880 287
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		34 769 075
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		10 275 696
79	Beruházások (=72+...+78) (K6)		45 044 771
80	Ingatlanok felújítása (K71)		16 520 573

PIR: 333553
Elemi költségvetés
BARANYASZENTGYÖRGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Mégye: 02 Pénzügyi körzet: 0117
Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.3

Készült: 2022.03.22 08:03
Értéktípus: Forint

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2		3
83	Peluházati célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	4 460 555
84	Peluházások (-80+...+83) (K7)	20 981 128
95	Költségvetési kiadások (-19+20+45+54+71+79+84+96) (K1-K8)	107 036 294

		03 - K9. Finanszírozási kiadások	
#		Megnevezés	Érdeti előirányzat
2			4
13		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése (K914)	995 442
21		Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)	995 442
30		Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)	995 442

09 - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

#	Megnevezés	Vezetői létszám: központi végzettséggel	Vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Vezetői létszám - Összesen	Nem vezetői létszám: alapfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám: középfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám - Összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12	Egyéb (...)	0	1	1	11	0	1	12	13
13	Összesen (04+...+12)	0	1	1	11	0	1	12	13
22	Üzenetelési	0	0	0	0	1	0	1	1
26	Összesen (14+18+...+25)	0	0	0	0	1	0	1	1
27	Összesen (03+13+26)	0	1	1	11	1	1	13	14
40	Közzétartozások (41+42+43)	0	0	0	0	1	0	1	1
43	III. funkció csoport	0	0	0	0	1	0	1	1
64	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (65+66+67)	0	0	0	11	0	1	12	12
67	III. funkció csoport	0	0	0	11	0	1	12	12
68	- ebből: köznevelési csoportok (69+70+71)	0	0	0	10	0	0	10	10
71	III. funkció csoport	0	0	0	10	0	0	10	10
72	Választott tisztségviselők (73+74+75)	0	1	1	0	0	0	0	1
73	I. funkció csoport	0	1	1	0	0	0	0	1

3. sz. melléklet az 5/2022.(III.10) sz. önk. r. rendelethez

4 sz. melléklet az 5/2022. (III.10.) sz. önkormányzati rendelethez

**Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata működési célú bevételeinek és kiadásainak
pénzügyi mérlege
2022. évben (forintban)**

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	29 907 413,-	Személyi juttatások	18 214 393,-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 322 639,-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	2 363 576,-
4.	Közhatalmi bevételek	1 860 000,-	Dologi kiadások	16 592 139,-
5.	Működési bevételek	570 050,-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 960 000,-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	379 110,-	Egyéb működési célú kiadások	1 880 287,-
7.	Maradvány igénybevétele	4 966 625,-	Költségvetési megelőlegezések visszafizetés	995 442,-
	Bevételek összesen:	42 005 837,-	Kiadások összesen:	42 005 837,-

5. sz. melléklet az 5/2022.(III.10.) sz. önkormányzati rendelethez

Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata felhalmozási bevételeinek és kiadásainak
összevont pénzügyi mérlege
2022. évben (forintban)

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés
1.	Maradvány felhasználás	49 570 097,-	Beruházás	45 044 771,-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	16 455 802,-	Felújítás	20 981 128,-
	Bevételek összesen:	66 025 899,-	Kiadások összesen:	66 025 899,-