

A határozati javaslat elfogadásához  
egyszerű többség szükséges!

**1. előterjesztés**  
**Medina Község Önkormányzati Képviselő-testülete**  
**2022. február 14. napján 8<sup>00</sup> órakor tartandó rendes testületi ülésére**

**Tárgy: Döntés Medina Község Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének elfogadásáról**  
**Előterjesztő és előadó: Vén Attila polgármester**  
**Előterjesztést készítette: dr. Herczig Hajnalka jegyző**  
**Drubits Dália gazdálkodási ügyintéző**  
**Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletek miatti kötelezettségeket, valamint a saját bevételek költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a tervszámokkal történő esetleges eltérés indokait.

A költségvetés összeállításánál figyelembe kell venni a fentiekén kívül:

- az államháztartásról szóló a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény,
- Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendelet előírásait.

A fentiek figyelembevételével készült el az előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendelet, illetve a rendelet mellékletei.

A bevételi és kiadási előirányzatok az ismert, illetve a várható gazdasági események figyelembe vételével kerültek megtervezésre.

A tervezett kiadásokon felüli forrás képezi az általános tartalékot.

**Medina Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**.../2022. (II. 17.) önkormányzati rendelete**  
**a 2022. évi költségvetésről**

Medina, 2022. február 10.

P.H.

**Vén Attila sk.**  
polgármester

## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

*az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásához*

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

A rendelet meghozatalára a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjának felhatalmazása alapján kerül sor.

### **Részletes indokolás:**

**1-9. §-hoz:** A rendelet-tervezet a mellékletekben foglaltak szerint tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat önkormányzati és intézményi szinten, kiemelve a felhalmozási kiadásokat. A feladatfinanszírozás keretében a kötelező önkormányzati feladatok ellátásához kapott támogatás a MÁK által közölt adatok alapján került beépítésre a költségvetésbe. A további bevételi és kiadási előirányzatok a várható gazdasági események tükrében kerültek megtervezésre.

**10.§-hoz:** A felhalmozási kiadások a rendelet-tervezet mellékleteiben részletezésre kerültek, adósságot keletkeztető ügylettel az önkormányzat a 2021. év során nem számol.

**11.§-hoz:** Az önkormányzat a jogszabályoknak megfelelően hiányt nem tervez.

**12.§-hoz:** A tervezett kiadásokon felül képzett forrást részletezi.

**13-23.§-hoz:** A paragrafusok részletező, felhatalmazó és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaznak.

## HATÁSVIZSGÁLAT

*az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásához*

**Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** a rendelet-tervezet célja a költségvetés megalkotása

**Környezeti és egészségügyi következmények:** nincs

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** nincs

**A jogszabály megalkotásának szükségessége:** a rendeletalkotási kötelezettséget jogszabály írja elő.

**A jogalkotás elmaradásának következményei:** a rendeletalkotási kötelezettség be nem tartása esetén szankció várható.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** rendelkezésre állnak.

2021. február 10.

**dr. Herczig Hajnalka**  
jegyző

**Medina Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**/2022. (II.14)**  
**önkormányzati rendelete**  
**a 2022. évi költségvetésről**

Medina Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjának felhatalmazása alapján a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságára és költségvetési szervére terjed ki.

**2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke**

**2. §**

(1) Az önkormányzat a 2022. évi költségvetésének  
a) bevételi főösszegét 188.507.987,- Ft-ban,  
b) kiadási főösszegét 188.507.987,- Ft-ban,  
c) hiányát 0,- Ft-ban  
állapítja meg.

(2) A 3. § (1) és 4. § (1) bekezdésben meghatározott önkormányzati szinten összevont bevételi és kiadási főösszegeket, valamint kiemelt előirányzatokat és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) az 1 melléklet és a 1. és 2. táblázata tartalmazza.

(3) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a képviselő-testület a 2. melléklet 1. és 2. táblázata szerint hagyja jóvá.

**3. Az önkormányzat összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete**

**3. §**

(1) Az önkormányzat összevont bevételi előirányzatai összesen 188.507.987,-Ft, melyből:

- a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről 87.206.184,- Ft,
- b) Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről 0,- Ft,
- c) Közhatalmi bevételek 13.980.000,- Ft,
- d) Működési bevételek 5.556.535,- Ft,
- e) Felhalmozási bevételek 0,- Ft,
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
- h) Finanszírozási bevételek 81,765.268,- Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 81.765.268,- Ft.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből  
a) a kötelező feladatok bevételei 188.507.987,- Ft,  
b) az önként vállalt feladatok bevételei 0,- Ft,

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0,- Ft.

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) működési bevételek 110.834.112,- Ft,

b) felhalmozási bevételek 77.673.875,- Ft.

#### **4. Az önkormányzat összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete**

##### **4. §**

(1) Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatai összesen 188.507.987,- Ft, melyből:

a) Működési költségvetés 107.915.897,- Ft, ebből

aa) Személyi juttatás 45.108.901,- Ft,

ab) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó 5.754.220,- Ft,

ac) Dologi kiadások 36.633.350,- Ft,

ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 800.000,- Ft,

ae) Egyéb működési célú kiadások 19.619.426,- Ft,

af) Finanszírozási kiadások 2.918.215,- Ft,

b) Felhalmozási költségvetés 77.673.875,- Ft, ebből

ba) Beruházások 22.599.626,- Ft,

bb) Felújítások 55.074.249,- Ft,

bc) Egyéb felhalmozási c. kiadások 0,- Ft.

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai: 188.507.987,- Ft

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0,- Ft

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0,- Ft.

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) működési kiadások 110.834.112,- Ft

b) felhalmozási kiadások 77.673.875,- Ft

##### **5. §**

(1) Medina Község Önkormányzat jelen rendelet 3. § (1) és 4. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 9. melléklet 1. és 2. táblázata tartalmazza.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összevont engedélyezett létszám keretét 11 főben határozza meg, melyből 2 fő közfoglalkoztatott.

#### **4. Medinai Sió Kincse Óvoda és Mini Bölcsőde összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete**

##### **6. §**

A Medinai Sió Kincse Óvoda és Mini Bölcsőde intézmény bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 9.2 és 9.2.1. melléklet tartalmazza.

##### **7. §**

(1) Az Óvoda bevételi előirányzatai összesen 29.740.601,- Ft, melyből:

- a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről 0,- Ft,
- b) Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről 0,- Ft,
- c) Közhatalmi bevételek 0,- Ft,
- d) Működési bevételek 0,- Ft,
- e) Felhalmozási bevételek 0,- Ft,
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0,- Ft,
- h) Finanszírozási bevételek 29.740.601,- Ft, ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 0,- Ft.

(2) Az Óvoda bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 29.740.601,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0,- Ft.

(3) Az Óvoda bevételeiből

- a) működési bevételek: 29.740.601,- Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 0,- Ft.

## 8.§

(1) Az Óvoda kiadási előirányzatai összesen 29.740.601,- Ft, melyből:

- a) Működési költségvetés 29.740.601,- Ft, ebből
  - aa) Személyi juttatás 22.545.539,- Ft,
  - ab) Munkátatót terhelő járulékok, szoc. hozzájárulási adó 3.173.242,- Ft,
  - ac) Dologi kiadások 4.021.820,- Ft,
  - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 0,- Ft,
  - ae) Egyéb működési célú kiadások 0,- Ft,
  - af) Tartalékok 0,- Ft,
- b) Felhalmozási költségvetés 0,- Ft, ebből
  - ba) Beruházások 0,- Ft,
  - bb) Felújítások 0,- Ft,
  - bc) Egyéb felhalmozási c. kiadások 0,- Ft,

(2) Az Óvoda kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 29.740.601,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0,- Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 0,- Ft.

(3) Az Óvoda kiadásaiból

- a) működési kiadások 29.740.601,- Ft,
- b) felhalmozási kiadások 0,- Ft.

## 9.§

A képviselő-testület az Óvoda engedélyezett létszám keretét 5 főben határozza meg, ebből 0 fő közfoglalkoztatott.

## 5. Az önkormányzat fejlesztési céljai

## **10. §**

(1) Az önkormányzat összevont beruházási - fejlesztési kiadási előirányzata összesen 77.673.875,- Ft, melyből:

- a) beruházási kiadás 22.599.626,- Ft,
- b) felújítási kiadás 55.074.249,- Ft,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadás 0,- Ft.

(2) Az egyes intézmények beruházási - fejlesztési kiadásainak részletezését a 6., 7. és 8. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat vagy válhat szükségessé.

## **6. A költségvetési hiány finanszírozása**

### **11. §**

Az önkormányzat hiányt nem tervez.

## **7. Tartalék**

### **12. §**

(1) A képviselő-testület a zavartalan pénzügyi működés, illetve a nyertes pályázatok esetleges önrészének biztosítása érdekében tartalékot képez, melynek összege 15.619.426,- Ft, melyből:

- a) általános tartalék 5.463.021,- Ft,
- b) közfoglalkoztatottak 2022. márciustól önrész 1.068.248,- Ft,
- c) BM utak 2022 pályázat önrész fedezetére 3.368.157,- Ft,
- d) szociális tűzifa kiszállítására 500.000,- Ft,
- e) JETA pályázat önrész 2.000.000,- Ft,
- f) kártérítés bevételből 3.220.000,- Ft.

## **8. Költségvetési mérlegek és kimutatások**

### **13. §**

(1) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit (kötelezettségvállalásait) összevontan a 11. melléklet 2. táblázata tartalmazza., a kiadásokat és bevételeket az 1. táblázat, az állami támogatásokat jogcímenként az 5. táblázat mutatja be.

(2) Az önkormányzat hosszú távú elkötelezettségekkel nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat nyújtott hitelekkel és kölcsönökkel nem rendelkezik.

(4) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 11. melléklet 3. táblázata tartalmazza.

### **14. §**

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet havi bontásban a 11. melléklet 4. táblázata szerint hagyja jóvá.

## **9. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **15. §**

Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

### **16. §**

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az elkülönített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait módosítsa, valamint a bevételi előirányzatok között, a kiadási előirányzatok között, a működési kiadások és a felhalmozási kiadások között, a kiemelt előirányzatok, a kötelező, önként vállalt és államigazgatási előirányzatok között – a jogszabályi előírások figyelembevételével - előirányzat átcsoportosítást hajtson végre.

### **17. §**

A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt.

### **18. §**

A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal munkaköri leírásban kijelölt gazdálkodási-pénzügyi előadója köteles minden hónap 10. napjáig az aktuális tartozásállományról a polgármester részére adatot szolgáltatni.

## **10. Pénzeszközök felhasználásával kapcsolatos rendelkezések**

### **19.§**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ában kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület az önkormányzatnál, a Hivatalnál és a költségvetési szerveknél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi 1.000.000,- Ft összegig:

- a) készpénzfizetési számlák,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetmény előlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi kiküldetése,
- f) közcélú dolgozók munkabére,
- g) segélyek, térítési díjak visszafizetése.

## **11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **20. §**

A költségvetés végrehajtását a települési önkormányzat által megbízott belső ellenőr, illetve az erre felhatalmazott szervek ellenőrizhetik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

## **10. Finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök**

### **21. §**

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközöket tartós betétként lekösse. A lekötésről a képviselőket a soron következő testületi ülésen tájékoztatni kell.

## **11. Vegyes rendelkezések**

### **22. §**

(1) A rendelet rendelkezéseit a 2022. évi gazdálkodás során, 2022. január 1. napjától alkalmazni kell.

(2) A képviselő-testület elfogadja a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

## **12. Záró rendelkezések**

### **23. §**

A rendelet 2022. február 17. napján lép hatályba.

Medina, 2022. február

Vén Attila  
*polgármester*

dr. Herczig Hajnalka  
*jegyző*

A kihirdetés napja: 2022. február

dr. Herczig Hajnalka  
*jegyző*