

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Kóka Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kóka Község Önkormányzatára, valamint annak költségvetési szerveire, a Kókai Polgármesteri Hivatalra, a Kókai Községi Óvodára valamint a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központra.

II. Fejezet Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi költségvetési **kiadási és bevételi főösszegét 615.779 ezer forintban** állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (1. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... 362.015 e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... 17.520 e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... 17.520 e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
- c) közhatalmi bevételek..... 78.000 e Ft
- d) működési bevételek..... 24.610 e Ft
- e) felhalmozási bevételek..... 4.500 e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... e Ft
- g) finanszírozási bevételek..... 129.134 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei..... 129.134 e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 - gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) kötelező feladatok bevételei: 532.587 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 12.042 e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 71.150 e Ft

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) működési bevételek: 588.896 e Ft
b) felhalmozási bevételek: 26.883 e Ft

4. §

(1) Az önkormányzat összesített 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 575.826 e Ft
aa) személyi juttatások..... 277.227 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó... 37.038 e Ft
ac) dologi kiadások:..... 187.486 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 9.500 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások(tartalék 12.945 e):..... 64.575 e Ft
b) felhalmozási költségvetés..... 22.625 e Ft
ba) beruházások..... 17.163 e Ft
bb) felújítások..... 4.212 e Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások 1.250 e Ft
c) finanszírozási kiadások..... 17.328 e Ft
ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... 17.328 e Ft
cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... - e Ft
cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai - e Ft

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 503.671 e Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai 12.042 e Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 100.066 e Ft

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett felhalmozási kiadások (6. melléklet):

- a) beruházási kiadások beruházásonként
aa) főzőkonyha+étkező terv költsége..... 1.774 e Ft
ab) óvoda engedélyes terv..... 2.007 e Ft
ac) védőnői szolgálat eszközbeszerzés (légkondi, inf.eszközök)..... 762 e Ft
ad) önk. kisértékű eszközbeszerzések..... 457 e Ft
ae) csatornarendszerhez kapcsolódó beszerzések 1.270 e Ft
af) Magyar Falu Program oviudvar eszközbeszerzés..... 4.416 e Ft
ag) tárgyi eszközbeszerzés (óvoda)..... 635 e Ft
ah) eszközbeszerzés Hivatal (irodabútorok, inf.eszközök)..... 1.778 e Ft
ai) bölcsőde eszközbeszerzések (játék, tárolóajtó, felirat stb)..... 4.064 e Ft
b) felújítási kiadások felújításonként
ba) csatornarendszer felújítási kiadások..... 2.540 e Ft
bb) kamerarendszer korszerűsítés..... 465 e Ft
bc) szolgálati lakás felújítás tervezése 1.207 e Ft

(4) A helyi önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai:

- a) Lakásfenntartási támogatás..... 2.000 e Ft
b) Települési támogatás (pénzbeli és természetbeni)..... 14.812 e Ft

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

(6) A (6) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: - e Ft.

5. §

(1) A költségvetési egyenleg

- a) működési cél szerint 93.681 e Ft hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 22.383 e Ft hiány (7. melléklet).

(2) Az önkormányzat 2022. évi többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történik:

- a) értékpapír vásárlása, visszavásárlása..... - e Ft
 - aa) működési célú e Ft
 - ab) felhalmozási célú e Ft
- b) hitel, kölcsön törlesztése..... - e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft
- c) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése..... - e Ft
 - ca) működési célú e Ft
 - cb) felhalmozási célú e Ft

(3) Az önkormányzat 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 129.134 e Ft
- b) külső finanszírozással e Ft.

(4) A belső finanszírozáson belül

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele.... 129.134 e Ft
 - aa) működési célú 106.751 e Ft
 - ab) felhalmozási célú 22.383 e Ft
- b) korábban vásárolt értékpapír értékesítése..... - e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft
- c) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása..... - e Ft
 - ca) működési célú e Ft
 - cb) felhalmozási célú e Ft

(5) A külső finanszírozáson belül

- a) értékpapír kibocsátása..... - e Ft
 - aa) működési célú e Ft
 - ab) felhalmozási célú e Ft
- b) hitel, kölcsön felvétele..... e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg (12. melléklet):

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 56,5 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 48 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 23 fő

7. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében

- a) általános tartalék 6.000 e Ft
b) céltartalék 6.945 e Ft

8. §

(1) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat hosszú távú kötelezettségeit a 9. melléklet mutatja be.

(3) Az önkormányzat tárgyévet követő évekre szóló bevételeinek és kiadásainak alakulását a 10. melléklet szemlélteti.

(4) Az önkormányzat 2022. évi bevételi és kiadási előirányzat felhasználási tervet a 11. melléklet tartalmazza.

III. Fejezet

Az önkormányzat saját költségvetése

9. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2022. évi költségvetési **főösszegét 600.663 ezer forintban állapítja meg.**

10. §

(1) Az önkormányzat saját, 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (2. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... 362.015 e Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... 17.520 e Ft
ba) működési célú támogatások..... 17.520 e Ft
bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
c) közhatalmi bevételek..... 77.500 e Ft
d) működési bevételek..... 9.994 e Ft
e) felhalmozási bevételek..... 4.500 e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... e Ft
g) finanszírozási bevételek..... 129.134 e Ft
ga) belföldi finanszírozás bevételei..... 129.134 e Ft
gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft

(2) Az önkormányzat bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 517.471 e Ft
b) az önként vállalt feladatok bevételei: 12.042 e Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 71.150 e Ft

(3) Az önkormányzat bevételeiből

- a) működési bevételek:..... 573.780 e Ft

b) felhalmozási bevételek: 26.883 e Ft

11. §

(1) Az önkormányzat saját, 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 238.212 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 58.617 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: . 8.022 e Ft
 - ac) dologi kiadások: 97.498 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 9.500 e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások..... 64.575 e Ft
- b) felhalmozási költségvetés 16.148 e Ft
 - ba) beruházások..... 10.686 e Ft
 - bb) felújítások..... 4.212 e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások 1.250 e Ft
- c) finanszírozási kiadások (ebből tőketörl. 4.258 e)..... 346.303 e Ft
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... 346.303 e Ft
 - cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... - e Ft
 - cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai - e Ft

(2) Az önkormányzat kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 488.555 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 12.042 e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 100.066 e Ft

12. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2022. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 9 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 8 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 23 fő

IV. Fejezet

Az önkormányzat Polgármesteri Hivatalának költségvetése

13. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetési **főösszegét 100.066 ezer forintban állapítja meg.**

14. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (3. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft

- c) közhatalmi bevételek..... 500 e Ft
- d) működési bevételek..... 1.905 e Ft
- e) felhalmozási bevételek..... e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft
- g) finanszírozási bevételek..... 97.661 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei..... 97.661 e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 - gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... e Ft

(2) A Polgármesteri Hivatal bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei:..... e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:..... 100.066 e Ft

(3) A Polgármesteri Hivatal bevételeiből

- a) működési bevételek: 100.066 e Ft
- b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft

15. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 98.288 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 71.331 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: .. 9.795 e Ft
 - ac) dologi kiadások: 17.162 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: - e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... - e Ft
- b) felhalmozási költségvetés..... 1.778 e Ft
 - ba) beruházások..... 1.778 e Ft
 - bb) felújítások..... - e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... - e Ft
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft

(2) A Polgármesteri Hivatal kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai - e Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 100.066 e Ft

16. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2022. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 14 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 14 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

V. Fejezet
Az önkormányzat Kókai Községi Óvoda költségvetési szervének költségvetése

17. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2022. évi **költségvetési főösszegét 198.313 ezer forintban** állapítja meg.

18. §

(1) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként (4. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... - e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
- c) közhatalmi bevételek..... - e Ft
- d) működési bevételek..... 12.711 e Ft
- e) felhalmozási bevételek..... - e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft
- g) finanszírozási bevételek..... 185.602 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei..... 185.602 e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 - gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft

(2) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 198.313 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: e Ft

(3) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

- a) működési bevételek: 198.313 e Ft
- b) felhalmozási bevételek: e Ft

19. §

(1) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 197.678 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 115.192 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: 15.019 e Ft
 - ac) dologi kiadások: 67.467 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... - e Ft
- b) felhalmozási költségvetés..... 635 e Ft
 - ba) beruházások,..... 635 e Ft
 - bb) felújítások..... - e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... - e Ft, amelyből:
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft

cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft

cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft

(2) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai 198.313 e Ft

b) az önként vállalt feladatok kiadásai..... - e Ft

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:..... - e Ft

20. §

(1) A képviselő-testület a Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2022. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 25,5 fő

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 25 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

VI. Fejezet

Az önkormányzat Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szervének költségvetése

21. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2022. évi **költségvetési főösszegét 45.712 ezer forintban** állapítja meg.

22. §

(1) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (5. melléklet):

a) önkormányzatok működési támogatása..... - e Ft

b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft

ba) működési célú támogatások..... e Ft

bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft

c) közhatalmi bevételek..... - e Ft

d) működési bevételek..... - e Ft

e) felhalmozási bevételek..... - e Ft

f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft

g) finanszírozási bevételek..... 45.712 e Ft

ga) belföldi finanszírozás bevételei..... 45.712 e Ft

gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft

gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft

(2) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei: 45.712 e Ft

b) az önként vállalt feladatok bevételei: - e Ft

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: - e Ft

(3) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv bevételeiből

a) működési bevételek: 45.712 e Ft

b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft

23. §

(1) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 41.648 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 32.087 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: .. 4.202 e Ft
 - ac) dologi kiadások: 5.359e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: - e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... - e Ft
- b) felhalmozási költségvetés..... 4.064 e Ft
 - ba) beruházások,..... 4.064 e Ft
 - bb) felújítások..... - e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... - e Ft
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft

(2) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 45.712 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai..... - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:..... - e Ft

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt kiadási előirányzatok a-b) pontjai az Áht. 6. § (3) bekezdésében rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt kiadási előirányzat meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

24. §

(1) A képviselő-testület a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2022. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 8 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 1 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

VII. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

25. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

- (3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről a betételhelyezést követő testület-ülésein tájékoztatni köteles a testületet.
- (4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (5) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl 1000 ezer forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

26. §

A képviselő-testület 2022. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) köztisztviselői illetményalap 50.000 Ft
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete: bruttó 200.000 Ft/év/fő
- c) a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. CXCV. tv. 234. §. (3) bek. b.) pontjára és a (4) bekezdésre tekintettel az illetménykiegészítés mértéke: 20%.

27. §

- (1) A helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.
- (2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.
- (3) A képviselő-testület az (1) és (2) bekezdés 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-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

28. §

A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az alábbi esetekben kerülhet sor az önkormányzat és intézményei vonatkozásában:

- a) települési támogatások kifizetése,
- b) utólagos elszámolásra kiadott előlegek (vásárlásra),
- c) állományba tartozók személyi kifizetései (munkába járás költsége, védőszemüveg juttatás),
- d) kiküldetési és reprezentációs kiadások,
- e) hőközi számfejtésből adódó munkabér-különbözet, táppénz,
- f) készlet és kisértékű tárgyi eszköz beszerzése,
- g) kisösszegű szolgáltatások 100e Ft-ig,
- h) gépkocsik üzemeltetési, fenntartási kiadásai,
- i) választókerzeti feladatok kiadásai.

VIII. Fejezet Záró rendelkezések

29. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

30. §

A rendelet rendelkezéseit visszamenőlegesen 2022. január 1-től kell alkalmazni.

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet_Önkormányzat_összevont_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet_Önkormányzat_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet_Hivatal_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet_Óvoda_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet_Bölcsőde_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet_felhalmozási kiadások_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet_működési_felhalmozási mérleg_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet_közvetett támogatások_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet_hosszú lejár.köt.tábla_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet_gördülő 2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet_ei.falhasználási terv_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 12.melléklet_létszám_2022.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

2022. évi költségvetése

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK FŐÖSSZEGE 615.779 eFt

1. Önkormányzatok működési támogatásai 362.926 eFt

A helyi önkormányzatok általános működési támogatásánál növekedés történt az előző évhez képest, mely tartalmazza a kormány 2022. évi bérintézkedésekhez kapcsolódó támogatását is. Szintén itt jelenik meg a polgármesteri hivatalok támogatása is, mely 2022-ben 71.150e Ft.

A köznevelési feladatok támogatását az óvoda működtetésére kell fordítani. Ez az összeg 2022.évre közel 14 millió Ft-tal több, mint előző évben, mely szintén a bérintézkedések támogatásának köszönhető. A feladatfinanszírozást az óvodába járó gyerekek száma alapján határozzák meg, mely mind a személyi jellegű, mind az üzemeltetési kiadásokra fedezetet nyújt. A 2022. évi feladatfinanszírozás fedezi az óvoda kiadásait.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása is emelkedett az előző évhez képest. 2022-ben erre a célra 44.420e Ft került megállapításra. Fontos tudni, hogy ez a támogatás szociális jellegű feladatokhoz kapcsolódik (szociális étkeztetés, családsegítő szolgálat, gyermekjóléti feladatok, házi gondozás, települési támogatások stb.), meghatározott célokra kell elkölteni, helytelen felhasználás esetén vissza kell fizetni.

Gyermekétkeztetési feladatokra 2022-ben 51.903 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, amely 5.057 e Ft-tal több az előző évinél. A támogatás az étkeztetett gyermekek száma alapján kerül megállapításra. Ez az a támogatás típus, amely az év során többször is módosulhat az év közbeni adatszolgáltatások függvényében. Általánosságban elmondható, hogy a gyermekétkeztetés kiadásait a feladatfinanszírozás fedezi.

Könyvtári, közművelődési feladatok finanszírozása 2021. évtől kedvező irányba változott, jelentősen nőtt erre a célra nyújtott támogatás. 2022-re nagyságrendi változás nem történt, a megítélt támogatás 10.217e Ft. Ezt az összeget azonban így is ki kell egészíteni. A támogatást a könyvtár és a művelődési ház üzemeltetésére (bérek, rezszi költségek, könyvbeszerzések), egyéb közművelődési feladatokra (rendezvényekre) kell fordítani.

Az önkormányzat feladata 2022-től a bölcsődei ellátással kibővül. Az új intézmény kivitelezése befejeződött, az engedélyezési eljárások folyamatban vannak. Sajnos addig nem igényelhet az önkormányzat feladatfinanszírozást ezen jogcímen, amíg nem rendelkezik az intézmény működési engedéllyel, az addig felmerült kiadásokat az önkormányzat finanszírozza.

2022-től a polgármesterek illetménye emelkedik, melyhez 3.610e Ft támogatást kap önkormányzatunk.

Összességében a feladatfinanszírozás előző évhez képest nőtt. A támogatás összegének emelkedését a 2022. évi bérintézkedések miatt megítélt kiegészítő támogatás okozza.

A feladatfinanszírozás összege több jogcím tekintetében is év közben a feladatok ellátásától függően változhat mind pozitív, mind negatív irányba.

Általános szabály ezeknél a támogatásoknál, hogy elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását!

A támogatások felhasználása során nagy figyelmet kell fordítani a kiadások szempontjából elfogadható kormányzati funkciók használatára, ezeket szigorúan ellenőrzik. A támogatások nem megfelelő felhasználása visszafizetési kötelezettséget von maga után.

Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről a védőnői szolgálat feladatainak ellátására szolgáló, a **NEAK-tól járó 17.520 eFt** összeg. Kókán 2 védőnői körzet működik, 2018-ban sikerült a hosszú idő óta üres álláshelyet betölteni. Jelenleg az egyik körzetben jogviszonyban álló védőnő szülei szabadságát tölti, az ő körzetét a másik védőnő félállásban helyettesíti.

2.Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről e Ft

Az önkormányzatnak jelenleg nincs ilyen célra megítélt támogatása.

3. Közhatalmi bevételek összesen 78.000 eFt.

2021. évtől a gépjárműadó kivetésével és beszedésével kapcsolatos feladatok átkerültek a NAV-hoz, a befolyt bevételeket a Magyar Államkincstár részére kell átutalni. Gépjárműadóból származó bevétellel az önkormányzatok nem számolhatnak a pandémia óta.

A helyi iparűzési adó bevételre 2022-ben sem számíthatunk a megszokott mértékben.

A kormány döntésének értelmében, 2021. adóévben a kis- és középvállalkozások iparűzési adójának mértéke 1%-ban került megállapításra, amennyiben erről a vállalkozások nyilatkoztak. (Kókán 1,85% helyett) Ez a döntés 2022.adóévre is meghosszabbításra került, vagyis nagyságrendileg a 2021. évi csökkent bevétellel tervezhet az önkormányzat. Így az iparűzési adóból származó tervezett bevétel 2022-re 65.000e Ft.

2021-ben a kieső iparűzési adó bevételt a Kormány kompenzálta, erre az évre erről szóló kormányzati döntés még nem született.

A magánszemélyek kommunális adójából származó bevétel 12 millió Ft összegben került megállapításra a korábbi évek tendenciái alapján.

Egyéb közhatalmi bevételek az igazgatási díjak, bírságok és pótlékok 1.000 e Ft, melynek mértéke kisösszegű növekedést mutat, főként a házasságkötésekből származó befizetésekből.

4. Működési bevételek 24.610 eFt

Ezen belül a szolgáltatások ellenértéke között került megtervezésre többek között az önkormányzat terület és helyiség bérleti díjakból származó bevétele 2.800 eFt (TELENOR torony, sportcsarnok üzem.hj.,) 932e Ft a házi segítségnyújtás szolgáltatási bevétele. Az ellátási térítési díjakból (szociális étkezők, gyermekétkeztetés) származó bevételek összege 7.543 eFt , valamint az áfa bevétel (térítési díjak és telek értékesítés után) 4.557 eFt. A gyermekétkeztetéshez kapcsolódóan mintegy 4 millió Ft visszaigényelhető adó keletkezett. Itt jelenik meg a közvetített szolgáltatásból származó bevétel is, melyet főleg a Ceglédi Tankerületnek továbbszámlázott hőmennyiség (gáz) tesz ki.

5. Felhalmozási bevételek 4.500 eFt

A 2022. évi költségvetésében az önkormányzat ingatlanok értékesítése címen 4.500 e Ft bevételt tervez.

8. Finanszírozási bevételek 129.134 eFt

Finanszírozási bevételek között jelenik meg az előző év maradványa. A működési és felhalmozási mérleg alapján a költségvetési hiányra való tekintettel a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a 2021. évben képződő **maradványból** szükséges volt betervezni **129.134e Ft igénybevételét**. Ez a maradvány tartalmazza a 2021.évben kapott állami megelőlegezés összegét is (13.070e Ft).

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE 615.779 eFt

1. Személyi juttatások együttes tervezetének összege 277.227 eFt

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 37.038 eFt

A személyi juttatások között az önkormányzat, a hivatal, az óvoda és a bölcsőde alkalmazásában álló köztisztviselők, közalkalmazottak és a munkaszerződéssel rendelkező alkalmazottak munkabére lett tervezve. A képviselők, polgármester, bizottsági tagok tisztelet díjainak összegét az önkormányzatnál kell tervezni. A közalkalmazotti bértábla alapján véve nem változott, azonban a minimálbér összege 167.400-ról 200.000 Ft-ra a garantált bérminimum pedig 219.000-ról 260.000 Ft-ra változott, mely közel 20%-os növekedést jelent. Ezeket és a soros lépéseket figyelembe véve át kellett sorolni a dolgozókat. A Köznevelési tv. alapján, a pedagógusokra külön bértábla vonatkozik – költségvetésünkben ez az óvónőket érinti, az ő esetükben az ágazati szakmai pótlék 10%-ról 20%-ra nőtt.

A pedagógusok munkáját közvetlenül segítők- ide tartoznak a dajkák, a pedagógiai asszisztensek valamint az óvodatitkár- bérét is kiegészítették jogszabály alapján. Az intézmény vezetője mindezek, valamint a jogszabályban előírtak figyelembevételével tervezte a béreket.

A védőnők 2021.félévtől egészségügyi szolgálati jogviszonyba tartoznak, átkerültek a közalkalmazotti jogviszonyból. Ez alapján egyedi bértábla vonatkozik a védőnőkre is.

A házi segítségnyújtás és a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat esetében a közalkalmazotti bértábla használata mellett a közalkalmazottakat összevont ágazati pótlék illeti meg, melynek összege szintén emelkedett 2022-től.

A köztisztviselői illetményalap a 2022.évre 46.380.- Ft-ról 50.000.- Ft-ra emelkedett.

2022. márciusától a bölcsődei dolgozók kinevezésre kerülnek, mely a személyi jellegű kiadások között 32.087e Ft bér, és 4.202 eFt járulék kiadást tesz ki. Ezt az összeget az önkormányzatnak kell saját erőből finanszírozni mindaddig, amíg a működési engedélyt meg nem kapja az intézmény.

A **közfoglalkoztatottak** munkabérére egy bizonyos önerőt kell terveznünk a táppénz összegére, valamint a hosszabb távú közfoglalkoztatás 2022-ben nem 100%-ban támogatott. 2022-ben összesen 23 fő foglalkoztatását engedélyezték, melyhez bértámogatást pótelőirányzatként a Nemzeti Foglalkoztatási Alap biztosít.

A köztisztviselők részére a költségvetési törvényben meghatározott cafetéria összeg bruttó 200 eFt/fő/év került tervezésre. Sajnos a 2021. évre cafetériára vonatkozó kedvezményes adózás megszűntetésre került.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022-től 15,5%-ról 13%-ra csökken.

3.Dologi kiadások 187.486 eFt

Dologi kiadások között került megtervezésre az intézmények működtetésének, fenntartásának kiadásai, a kötelező, önként vállalt feladatok, igazgatási feladatok elvégzéséhez szükséges közüzemi díjak, igénybevett szolgáltatások, kommunikációs szolgáltatások, üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége, karbantartási kiadások.

A részletes kiadási tervezetnél szerepelnek kormányzati funkcióként a megoldásra váró feladatok, amit az intézmény vezetők kértek. Az általános dologi kiadások az előző évi (évek) tényadatok, valamint egyéb ismert befolyásoló tényezők figyelembe vételével kerültek megtervezésre.

2022-ben is 2 db közmunka mintaprogram indítását engedélyezték, melyhez 2.251 eFt önerő került megállapításra.

2021.évhez képest jelentős változást mutat a dologi kiadások között a közüzemi költségek tervezett összege. Az energiaárak nagymértékű emelkedése az önkormányzatok helyzetét is megnehezíti. 2022. évre vonatkozó szerződésekben az előző évi árszint kétszeresét is eléri, olykor meg is haladja az energiaár.

4.Ellátottak pénzbeli juttatásai 9.500 eFt

A települési támogatás keretében lehet a rászorultakat segíteni egyedi esetekként, - gyógyszer kiadások, lakásfenntartással, lakhatással kapcsolatos ellátások (szociális tűzifa kiosztása) egyéb megélhetési problémák kezelése,- gyermekvédelmi támogatások, karácsonyi ételcsomagok. A természetben nyújtott támogatásokat (pl. ételcsomag) dologi kiadásként az üzemeltetési anyagok között kell tervezni, ezért az ellátottak pénzbeli juttatásai között a pénzben nyújtott települési támogatások, a köztemetésre tervezett összeg, valamint pénzbeli lakásfenntartási támogatás (közüzemi díjakra) szerepel. A lakásfenntartásra nyújtott támogatások összege folyamatos emelkedést mutat, amely azt jelenti, hogy egyre több lakosnak okoz gondot a közüzemi számlák fizetése.

5.Egyéb működési célú kiadások 64.575 eFt

Megbontva szerepel az államháztartáson belülről és kívülről adott támogatás.

ÁHT belülről a Bursa Hungarica pályázat támogatása szerepel 200eFt.

ÁHT kívülről végleges pénzeszköz átadás címén került tervezésre, közművelődés kormányzati funkcióként a Kóka Kft-nek közművelődési, könyvtári, sport, hótólási és egyéb közfeladatok végzésére átadásra kerülő 40 mFt, a civil szervezetek működésének támogatása 9.570eFt.

2022-től a tanyagondnoki szolgáltatást a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látja el településünkön, melyhez önkormányzatunk minden évben 1.500e Ft támogatással járul hozzá.

Községünkben nagy számban élnek életvitelszerűen zártkerti illetve külterületi területeken, az ő részükre nyújt segítséget a tanyagondnoki szolgálat.

Működési tartalékok között szerepel **6 millió Ft**. 5 millió Ft került betervezésre a 2021. évi feladatfinanszírozás visszafizetésére, melynek pontos összegét még nem ismerjük. Azonban a járvány miatti óvodabezárás, illetve az iskolai és óvodai karantén időszakok nagyon megnehezítették a gyermekétkeztetés tervezését, mely jogcímen önkormányzatunknak visszafizetési kötelezettsége keletkezik. A polgármesteri keret az esetleges ad-hoc intézkedésekhez **1 millió** forint. **Céltartalékok között** került betervezésre a sportcsarnok parketta felújítására beadott pályázat vállalt önerő összege (4.934e Ft), a színpad pályázathoz szükséges önerő 1.000e Ft, illetve a szolgálati lakás felújításra beadott pályázathoz szükséges önerő 1.011e Ft.

6. Beruházások 17.163 eFt)

Új étkező építésének tervezésére , valamint az óvoda engedélyes tervének elkészítésére összesen 3.781 e Ft került be a költségvetésbe.

2021-ben a Magyar Falu Program keretében az óvodába udvari eszközök beszerzésére nyertünk pályázatot, melynek megvalósítására 2022-ben kerül sor 4.416e Ft értékben.

A bölcsődébe a pályázatban nem szereplő játékok és kisebb eszközök beszerzése év elején fejeződött be. A tároló-szekrényekre az ajtók is 2022-ben készültek el, illetve kisebb eszközbeszerzésekre még szükség van, mindezekre 4.064 e Ft került tervezésre.

A beruházásokat részletesen a 6. melléklet mutatja be.

7. Felújítások 4.212 eFt

A felújítások között nettó 2 millió, a beruházások között nettó 1 millió Ft került tervezésre a csatorna-hálózattal kapcsolatos, a TRV Zrt. mint üzemeltető által továbbszámlázott felhalmozási jellegű költségekre. A bérleti-üzemeltetési szerződés értelmében a hálózaton végzett beruházások, felújítások költsége a tulajdonost terheli, melynek összege a bérleti díjba beszámítódik. Sajnos a bérleti díj összege még a mai napig nem került megállapításra, ami mindkét félnek (tulajdonos és üzemeltető) problémákat okoz. A felmerülő költségekről a szolgáltatónak a számlát az adó jogszabályok alapján ki kell állítania, mely lakosságszám arányosan minden település számára megküldésre kerül. A számlákat a bérleti díj megállapításáig nem kell pénzügyileg rendezni, azonban befogadásukhoz, kötelezettségként való rögzítésükhöz az adott feladatot tervezni kell.

A falu kamerarendszere folyamatosan felújításra szorul, több ütemben kerül betervezésre.

A szolgálati lakás felújításához szükséges tervekre nettó 950e Ft került a költségvetésbe.

8. Finanszírozási kiadások 17.328 eFt

Az önkormányzat itt tervezi a Kóka-Dány közti útfelújítás pályázathoz 2018-ban felvett 9,5 mFt hosszú lejáratú hitel éves esedékes tőketörlesztését, mely évente 1.900 eFt, valamint a bölcsődére felvett hitel törlesztése is megkezdődik évi 2.358 e Ft összegben.

Itt szerepel a MÁK megelőlegezés visszafizetése 13.070e Ft összegben.

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai között 2 db pályázathoz felvett önerő hitel szerepel, melyet a 9. számú *melléklet* mutat be.

ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. sz. *melléklet* tartalmazza.

AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK

Önkormányzatunk 2022-ben, nem kíván új adósságot keletkeztető ügyletet kötni.

Az 7. sz *mellékleten* a költségvetés Működési és Felhalmozási mérlegét tekintve megállapítható, hogy a költségvetés egyensúlyának megteremtéséhez szükséges betervezni **129.134 eFt maradvány felhasználást.**

ÖSSZEFOGLALÁS

Az állami és saját bevételek tükrében, illetve a jelenleg még fennálló járványhelyzetre tekintettel a költségvetés tervezésekor mindenképpen az óvatosságot szem előtt kell tartani.

A kiadások tervezésekor elsődlegesen a biztonságos működéshez szükséges költségeket (személyi jellegű költségek, rezszi kiadások, működési dologi kiadások) kell figyelembe venni, továbbra is takarékos gazdálkodást kell folytatni.

A működési költségvetési kiadásokon belül valamennyi kiadás nemre vonatkozóan a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges, az önkormányzat likviditási helyzetét is figyelembe véve.

A helyzetet nehezíti, hogy a bölcsőde még nem rendelkezik működési engedéllyel, hiszen addig nem tervezhető bevétel az intézmény részére.

A béremelkedések és a nagymértékű energiaár emelkedések miatt a dologi jellegű kiadások az önkormányzat költségvetésének jelentős hányadát teszik ki, ezzel beszűkítve a beruházási és fejlesztési lehetőségeket.

Természetesen a pályázati lehetőségeket folyamatosan figyelemmel kísérjük és minden adódó alkalmat igyekszünk kihasználni, hogy pályázati támogatáshoz, többletforráshoz jusson önkormányzatunk.