

# ELŐTERJESZTÉS

Erdőkertes Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2022. március 9-i ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2022. évi költségvetése

**Összeállította:**

Fehér Ágota Csendom Marianna Csákiné  
Som Beatrix

**Előterjesztő:**

Dr. Pásztor László polgármester

**Napirend tárgyában érintettek:**

Képviselő-testület

**Előzetesen tárgyalja:**

**Látta:**

  
**Dr. Pásztor László**  
polgármester

  
**Fehér Ágota**  
jegyző

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Erdőkertes Község Önkormányzatának 2022.évi költségvetési-rendelet tervezetét terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Az elkészült rendelet-tervezet az 2011.évi CXCV tv. rendelkezése értelmében tartalmazza az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban; a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait; a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban; a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételi előirányzatokat; a fenti ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat; a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt; a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.

### **A költségvetés főbb tételeihez:**

#### **- működési költségvetéshez**

2022. évben az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához Magyarország központi költségvetéséről szóló 2021.évi XC. törvényben és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújt támogatásokat a működési feladatokhoz és felhalmozási tevékenységhez.

Támogatási területek: általános önkormányzati feladatok (közvilágítás, közutak, köztemető, zöldterület-gazdálkodás, önkormányzati hivatal működésének támogatása), köznevelési szociális és gyermekjóléti feladatok gyermekétkeztetési és kulturális feladatok.

A 2022. évben a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti vállalkozó esetén, amely azzal felel meg a kis- és középvállalkozásokról, támogatásukról szóló 2004. évi XXXIV. törvény szerinti mikro-, kis- és középvállalkozássá minősítés feltételeinek, hogy esetében az említett törvény 3. § (1) bekezdés *b)* pontjában meghatározott nettó árbevétel vagy mérlegfőösszeg értékhatar legfeljebb 4 milliárd forint, a helyi iparüzési adó mértéke 1 százalék.

A KATA adóalany tételes iparüzési adóalap szerinti adózást vállaló adóalany, mert nem terheli sem adóelőleg bevallási, sem adóév bevallási kötelezettség, adóévi adóját (25.000 Ft) két egyenlő részletben fizetheti meg és szintén az 1%-os mértéket alkalmazhatja.

A helyi adó módosítási tilalom az 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján került meghatározásra. Ennek megfelelően a 2022. adóévben sem a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, települési adónak a 2020. december 2-án hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke. Az adórendelet szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2022-es adóévben is



biztosítani kell. A települési önkormányzat 2020. december 2-től kezdődően új helyi adót, új települési adót nem jogosult bevezetni. Mindezekből is következik, hogy a helyi adópolitikai és gazdasági környezet, a Covid-járvány miatti indokolt szabályozási változások a helyi adó szabályozási lehetőségét és a bevételi funkcióját átmenetileg szüneteltetik

2022. évben az önkormányzat összesített létszáma átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 96,5 fő. 2022. évben Magyarországon a minimálbér 19,5%-al, a garantált bérminimum 18,7%-al nőtt. Központi bérfejlesztésben részesültek 2022. évre az egészségügyi dolgozók (21%) az óvodai közalkalmazottak (7,8%) és a közművelődésben dolgozó munkavállalók (21,17%). szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban (20%). A bérfinanszírozást automatikusan megemelték, a kulturális ágazatban viszont pályázni lehetett kiegészítésre. A központi béremeléssel nem érintett, önkormányzati feladatot ellátó, munkaerő megtartása érdekében a fizikai munkavállalók tekintetében 4%-os mértékű, az igazgatási feladatot ellátó munkaerőnél 12%-os fejlesztést hajtunk végre, a forrás egy része a 2022. január 1-től 15, 5 %-os mértékről 13%-ra csökkenő a szociális hozzájárulási adó, valamint szintén év elejétől megszűnő a bérjövodelemek után fizetendő 1,5%-os szakképzési hozzájárulás teszi ki. Ennek köszönhetően a munkáltatókat terhelő járulékok összesen 4%-kal csökkennek.

A közüzemek tekintetében a gáz és elektromos áram beszerzése a szabadpiacról történik. Erdőkertes Község Önkormányzata a gázkereskedők megversenyeztetését követően a legjobb ajánlatot adó EMOGÁ Észak-Magyarországi Gáz Kereskedelmi Kft.-vel 2020.04.08-án a 2020.10.01 – 2021.09.30. majd 2020.05.11-én az 2021.10.01.-2022.09.30. időszakokra, mindkét gázévre azonos összegben rögzített fix rendszerhasználati díjjal (Ft/m<sup>3</sup>/h/év), rendszerhasználati forgalmi díjjal (Ft/MWh), molekula díjjal (Ft/MWh) gázkereskedelmi szerződést kötött. A szerződésnek köszönhetően a folyamatos, jelentős mértékű gázár emelkedések ellenére az Önkormányzat 2020-ban kifizelt áron vásárolja a gázt ez év októberéig.

Villamos energia vásárlás tekintetében az Önkormányzat az NKM Energia Zrt.-vel, mint a legjobb árat adó kereskedővel szerződött 2021.01.01-2022.12.31. közötti időszakra rögzített áramdíjjal, mind a közvilágítás, mind az önkormányzati intézmények és ingatlanok elektromos áram ellátása érdekében. Az áramdíj 2022 év végéig fixált.

Az önkormányzat nem végez gazdasági tevékenységet, így áfát nem igényelhet vissza. Az ingatlanértékesítésnél ez jelentős befizetési kötelezettséget jelent.

#### **- felhalmozási költségvetéshez**

A településen parcellázásra alkalmas területek korlátozottak. A Budapesti Agglomeráció települései ingatlanpiacán kínálati hiány mutatkozik az építési telkekből. A nagyfokú építési kedv pozitívan hat a még szabad építési telkek piacára 2022.évben értékesítésre szánunk mintegy 15 telek kialakítására alkalmas önkormányzati tulajdonú területet.

A 2022. évben az egészségház felújításra és a kerékpárút megépítésre kerül. Felújításra kerül továbbá a Fő úti árok, a Donga, a tábori vizesblokk és a buszmegálló. Beszerzésre kerül kisteherautó, fűnyíró traktor és a polgármesteri hivatal feladatellátáshoz informatikai eszközök.

#### **- kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatokhoz:**



Erdőkertes Község Önkormányzata kötelező feladatait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.(1). bek. rögzíti:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások; 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- hulladékgazdálkodás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

**- önként vállalt feladatokhoz:**

A kötelező ellátások biztosítása mellett továbbra is értéknek tartjuk az erdőkertesiek közösségének megerősítését célzó önként vállalt feladatokat. A 2022-es költségvetésben is meg szeretnénk őrizni:

- az Helyi Esélyteremtő Programot, (TSMT fejlesztőtorna óvodásoknak, Dévény torna gyermekorvosi beutalóval, óvodai alapozó terápia szakemberek biztosításával)
- a Babacsomag gyermekszületési támogatást,
- a Védőnői Szolgálat közreműködésével Rota vírus elleni ingyenes védőoltás biztosítását
- Rá”d”ÉRÜNK programot
- a felsőoktatásban és felsőfokú szakképzésben résztvevő Erdőkertesi diákok szociális támogatását biztosító Bursa Hungarica programot
- Nyári tábor működtetésében való részvétel



- élelmiszerosztást heti rendszerességgel a rászorulóknak részére
- a Jelzőrendszeres házi segítségnyújtást
- A szépkorúak köszöntését
- A 65 éven felüliek kulturális támogatását
- Idősek nappali klubját
- Karácsonyi csomagot rászorulóknak részére
- az Erdőkertes közösségi oldalt,
- a köztéri hirdetési felületeket,
- a Erdőkertes Napló újságot és online változatát,
- a közbiztonság fejlesztését, a polgárőrség kiemelt támogatását, a térfigyelő rendszer működtetését, bővítését
- a civilszervezetek támogatását;
- Erdőkertes Sportegyesület működési és pályázatainak önrő támogatását
- a helyi Értéktár Bizottságot
- a Zöld Erdőkertes programot, (a helyi környezet és klímavédelmi programok fejlesztését: Erdőkertes Komposztál programot, a lakosság részére térítésmentes zöldhulladék elszállítását, alternatív zöldhulladék-kezelési program kidolgozását, a veszélyeshulladék-gyűjtést)
- a kiemelt önkormányzati rendezvényeket
- a civilkezdeményezésű rendezvények támogatását
- a települési identitást elősegítő kiadványok, könyvek megjelentetését
- a településünk elismertségét elősegítő fejlesztéseket
- a termelői piacot
- a „Legszebb Porta” versenyt
- a Településüzemeltetés, amelynek létrehozásával a település saját kezébe vette a közterületek gondozását, az intézmények gondnokságát, karbantartását, a közétkeztetés kiszolgáltatását
- az út- és járdafelújítási, -építési programot
- továbbra is törekszünk településünk virágos, családbarát, tehetségbarát és idősbarát legyen
- önként vállalt felhalmozási tevékenységet a pályázattal rendszer keretében:

*folyamatban lévő pályázatok:*

VEKOP-5.3.2-15-2020-00070

Fenntartható Közlekedés-fejlesztés

Erdőkertes

EBR42-545599 Egyedi támogatás

Egészség ház felújítása

#### **- adósságot keletkeztető ügyletekhez**

Az előttünk álló fejlesztési célokhoz szükséges hitelkeret felvétele. A központi költségvetésből nyújtott, európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és az nyert támogatás előfinanszírozásához, valamint likvid hitelhez, illetve 10 mFt összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylethez nincs szükség a Kormány hozzájárulására.

Az önkormányzat 2022. évi hiteltörlesztési kötelezettsége egyrészt az ingatlanfejlesztéshez felvett hitel visszafizetéséből másrészt az évi fejlesztési hitelek törlesztési részletei, mely a

saját bevételek 25%-át teszi ki. A Stabilitási törvény<sup>1</sup> előírása szerint adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettség az ügylet futam idejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-os mértékét.

Erdőkertes Község Önkormányzata 2022-ben is a kötelező és az önként vállalt feladatainak tervszerű és következetes ellátására törekszik, a humán, az infrastrukturális és pénzügyi erőforrásainak gazdaságos felhasználásával.

A fejlesztések során számíthatunk uniós-, országos- és térségi támogatásokra. Erdőkertes polgárainak igényeit, a közjó szolgálatát szem előtt tartva kívánjuk kiszolgálni. Folytatjuk a megkezdett településfejlesztési munkát. Értékrendünk középpontjában az ifjúságtól az idősekig minden korosztály megbecsülése, az összetartó, értékteremtő közösségek támogatása áll, keressük azt, ami összeköt és nem azt, ami szétválaszt bennünket.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testülete elé, s kérem annak a megtárgyalás utáni elfogadását.

Erdőkertes, 2022. február 15.

Dr. Pásztor László  
polgármester



---

<sup>1</sup> Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv.



**Erdőkertes Község Önkormányzat képviselő-testületének  
... /2022. (III. .) önkormányzati rendelet-tervezete  
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Erdőkertes Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében és a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021.évi XC. tv törvényben foglaltakra az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

**2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése**

**2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét intézményfinanszírozás nélkül **1.663.689.540** forintban, intézményfinanszírozással **2.122.486.524** forintban állapítja meg. (1-20. mellékletek szerint).

**3. §**

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

|                                                                        |                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| a) önkormányzatok működési támogatása                                  | 574.099.431 Ft |
| b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 30.000.000 Ft  |
| amelyből:                                                              |                |
| ba) működési célú támogatások                                          | 30.000.000 Ft  |
| c) közhatalmi bevételek                                                | 199.000.000 Ft |
| d) működési bevételek                                                  | 72.821.680 Ft  |
| e) felhalmozási bevételek                                              | 254.000.000 Ft |
| f) előző évi maradvány                                                 | 500.226.126 Ft |
| g) finanszírozási előleg                                               | 21.937.953 Ft  |
| h) finanszírozási bevételek                                            | 10.000.000 Ft  |
| amelyből:                                                              |                |
| ha) belföldi finanszírozás bevételei                                   | 10.000.000 Ft  |

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből (1. melléklet)

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.341.636.588 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 287.374.000 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 34.678.952 Ft.

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) működési bevételek: 1.399.689.540 Ft,

- b) felhalmozási bevételek: 254.000.000 Ft.
- c) finanszírozási bevétel: 10.000.000 Ft.

(4) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt bevételi előirányzatok a-h) pontjai az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 2. §-ban rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt bevételi előirányzat meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

#### 4. §

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

|                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| a) működési költségvetés                                          | 848.724.171 Ft |
| aa) személyi juttatások:                                          | 438.737.502 Ft |
| ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 53.579.069 Ft  |
| ac) dologi kiadások:                                              | 305.407.600 Ft |
| ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:                               | 10.000.000 Ft  |
| ae) egyéb működési célú pe.átadás:                                | 41.000.000 Ft  |
| b) felhalmozási költségvetés                                      | 206.167.147 Ft |
| ba) beruházások, felújítás                                        | 206.167.147 Ft |
| c) finanszírozási kiadások                                        | 608.798.222 Ft |
| amelyből:                                                         |                |
| ca) Áht. előleg visszafizetés                                     | 21.479.163 Ft  |
| cb) Hitel, kölcsön törlesztés                                     | 56.800.000 Ft  |
| cc) Általános tartalék                                            | 30.519.059 Ft  |
| cd) Céltartalék                                                   | 500.000.000 Ft |

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból (1. melléklet)

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 1.325.151.920 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 310.469.747 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 28.067.873 Ft.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházási kiadások beruházásonként, a 14. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési célja azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet szükségessége nem ismert.

#### 5. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek a pályázati lehetőségektől függenek. Jelenleg egy befejezett és egy folyamatban lévő pályázatunk van.

#### 6. §



Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 30.519.059 Ft, melyet az év közben felmerülő, meg nem tervezett kiadásokra különítettünk el. Céltartalék 500.000.000 Ft, mely az elnyert pályázatokra kapott előlegek.

## **7. §**

A költségvetési egyenleg

### **1. Cél szerint**

- a) működési cél szerint 550.965.369 Ft többlet
- b) felhalmozási cél szerint 47.832.853 Ft többlet
- c) finanszírozási műveletek szerint 598.798.222 Ft hiány
- d) költségvetés összesen: egyenlő

### **2. Feladatok szerint**

- a) alapfeladat szerint: 16.484.668 Ft többlet
- b) önként vállalt feladat szerint: 23.095.747 Ft hiány
- c) államigazgatási feladat szerint: 6.611.079 Ft többlet
- d) költségvetés összesen: egyenlő.

## **3. Költségvetési létszámkeret**

### **8. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – engedélyezett létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg (17. melléklet)

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 96,5 fő,
- b) a 2021. év utolsó napján záró létszám 96,5 fő, 2022.év első napján foglalkoztatott nyitó létszám 96,5 fő.

(2) A munkaerő megtartása érdekében a központi béremeléssel nem érintett, de önkormányzati feladatot ellátó fizikai munkavállalók tekintetében 4 %-os mértékű, az igazgatási feladatot ellátó munkaerő tekintetében 12%- os mértékű bérfejlesztést biztosít 2022. január 1-től.

## **4. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok**

### **9. §**

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai a Képviselő testület által év közben módosíthatók, átcsoportosíthatók.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott működési és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás jogát a mindenkor nemzeti közbeszerzési értékhatárig (alkalmanként és intézményenként) és az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület legkésőbb a beszámoló megküldésnek határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

(4) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol, annak kihirdetését követően a polgármester haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetés módosítását.

## 10. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratokban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A költségvetési intézmények saját nevükben kötelezettséget nem vállalhatnak, csak a polgármesterrel történt egyeztetés és ellenjegyzés után történhet megrendelés.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon nem használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli többletbevételüket, kivéve a saját pályázattal elnyert kötött felhasználású többletbevételt.

(4) A többletbevétel felhasználása – kivéve a pályázati úton elnyert pályázati bevételt – a képviselő-testület előirányzat módosítása után történhet.

## 11. §

(1) A tervezett bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését, azt a kiadás csökkentésével kell az intézményeknek ellensúlyozni.

(2) Amennyiben az önkormányzat tervezett bevételei nem folynak be – úgy az intézmények működési feltételeinek biztosítását kivéve – a kiadások sem teljesíthetők a tervben szereplő szinten.

## 12. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet beruházásokra fordítható, valamint tartalékba helyezhető.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a mindenkorai költségvetési törvényben meghatározott nemzeti közbeszerzési értékhatárt el nem érő ügyekben szerződéseket, megállapodásokat kössön, melyről a következő testületi ülésen tájékoztatást kell, hogy adjon.

## 13. §

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselőtestület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.



(4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról azok csökkenése esetén tárgyév április 25-éig, július 25-éig, október 10-éig, növekedése esetén legkésőbb július 25-éig a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős iroda vezetője részére adatot szolgáltatni.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

#### 14. §

A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt e Rendelet 15. § (1) – (5) bekezdésében foglalt előírások mellett.

#### 15. §

(1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.

(2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.

(3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem, vagy csak részben valósítható meg.

(4) Amennyiben a pénzeszköztávadó az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlán adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.

(5) A támogatott, a rendeltetés szerinti felhasználásról elszámolást készít, melyet a megvalósulás utáni 30 napon belül a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatával a támogatónak bemutat. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

(6) A támogatások felhasználásáról a támogatott szervek legkésőbb a költségvetési évet követő március 31-ig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni.

#### 16. §

Az intézmények részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a költségvetési törvényben, a közoktatási törvényben a közművelődési dolgozók és védőnők bérkiegészítése

és végrehajtási rendeleteiben meghatározott kötelezően ellátandó szakmai feladatokhoz kapcsolódó hozzájárulást.

## **17. §**

(1) A képviselő-testület a közalkalmazottak számára a közalkalmazottak jogállásáról szóló többször módosított 1992. évi XXXIII. törvény által kötelezően előírt illetmény és a 646/2021. (XI. 30.), a 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendeletekben meghatározott ágazati szakmai pótlék eléréséhez szükséges bértömeget biztosítja. A besorolások szabályszerűségéért az intézményvezető a felelős.

(2) Az egészségügyi szakmai dolgozók részére a 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet szerinti bértömeget biztosítja.

(3) A kulturális ágazatban a 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet szerinti 20%-os béremelés bértömegét biztosítja.

## **5. Pénzellátás szabályai**

### **18. §**

(1) A bevételek beszedése, a kiadások teljesítése során pénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzes fizetés lehet: készlet, kísértékű tárgyi eszköz, kiküldetési rendelvénnyel, megbízási díj és kisösszegű szolgáltatás céljaira. Az intézményeknek kisösszegű kifizetéseikhez, havonta egy alkalommal készpénz ellátmányt biztosít a pénzügyi iroda. Az óvoda 50.000 Ft, a faluház 50.000 Ft összeggel a tárgyhót követő hónap 10-ig elszámol.

(2) Az intézményeknek havonta, a tárgyhót megelőző hónap 28-áig pénzellátási (finanszírozási) tervet kell készíteniük, melyet a polgármester és a jegyző jóváhagyása után lehet teljesíteni.

(3) Az intézmények megbízási szerződést csak a polgármester és jegyző előzetes engedélyével köthetnek.

(4) Az intézmények önkormányzati támogatásának és normatíva rendelkezésre bocsátása - az intézményi saját bevételek képződésére, valamint a pénzellátási (finanszírozási) tervben foglaltakra is figyelemmel - a tényleges szükséglethez igazodik.

(5) A pénzellátási tervtől eltérő, vagy azt meghaladó felhasználásra a polgármesternek benyújtott kérelem alapján kerülhet sor.

(6) Az intézményi bankszámlák napi záró egyenlege a heti utolsó finanszírozási napon az önkormányzat számlájára átvezetésre kerül.

## **6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **19. §**

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő és gazdálkodó, az önállóan működő költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőr-



zési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles gondoskodni valamennyi önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a FEUVE rendszer és a belső ellenőrzés megszervezéséről és működtetéséről.

## **7. Záró rendelkezések**

### **20. §**

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Dr. Pásztor László  
polgármester

Fehér Ágota  
jegyző

Záradék!

A rendelet 2022. március -n kihirdetve.

Erdőkertes, 2022. március

Fehér Ágota  
jegyző

**Indoklás**  
**az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló**  
**/2022. (III. ...) önkormányzati rendelet-tervezethez**

**Általános indoklás**

Erdőkertes Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletben határozza meg a település működtetéséhez, üzemeltetéséhez szükséges bevételek és kiadások összegét.

**Részletes indoklás**

A Preambulum tartalmazza a rendeletalkotásra felhatalmazó és a feladatkört meghatározó jogszabályokat.

A rendelet 1. §-a a rendelet hatályáról rendelkezik.

A 2. § az önkormányzat összesített költségvetését határozza meg.

A 3. § az önkormányzat bevételeinek részletezéséről rendelkezik.

A 4. § az önkormányzat kiadásainak részletes felsorolását tartalmazza.

Az 5. § az Európai Unió forrásból finanszírozott projektekre vonatkozóan tartalmaz rendelkezést.

A 6. § a költségvetés általános tartalékának összegét rögzíti és meghatározza a céltartalék összegét.

A 7. § a költségvetési egyenleg cél szerinti és feladat szerinti bontását tartalmazza.

A 8. § az önkormányzat 2022. évre összesített engedélyezett létszám-előirányzatát állapítja meg, mely szerint az átlaglétszám 96,5 fő. A létszám adatok részletes bontását a rendelet 17. melléklete tartalmazza.

A 9. § a költségvetés készítésére, módosítására vonatkozó szabályokat tartalmazza, rendelkezik az előirányzatok közötti átcsoportosítás feltételeiről.

A 10. § – 11. §-ban az önkormányzat intézményeinek gazdálkodására vonatkozó szabályok megállapítására került sor.

A 12. § a költségvetésben keletkező többlet felhasználására, szerződéskötésekre vonatkozó szabályokat tartalmazza, és rendelkezik a hatásköri szabályokról.

A 13. § a költségvetési szervek feladatainak ellátásával, változásával kapcsolatos hatásköri szabályokról rendelkezik.

A 14. § - 15. § a társadalmi önszerveződő közösségek, egyéb szervezetek támogatására és a támogatás felhasználására, elszámolására vonatkozó rendelkezéseket rögzíti.

A 16. § az önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatott közművelődési dolgozók és védőnők bérkiegészítéséről rendelkezik.

A 17. § az intézményekben dolgozó közalkalmazottak, egészségügyi szakmai dolgozók részére a jogszabályokban előírt illetmény, pótlék, valamint bértömeg biztosítását határozza meg.

A 18. § a pénzellátás szabályaira vonatkozó eljárási rendet és a hatásköri szabályokat rögzíti.

A rendelet 19. §-ában a költségvetés végrehajtásának ellenőrzéséről szóló rendelkezések kerültek megállapításra. Az ellenőrzés lefolytatására az éves munkaterv alapján kerül sor, melynek eredményéről tájékoztatást kap a képviselő-testület.

A 20. § a záró rendelkezés a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.



**Előzetes hatásvizsgálati lap**  
**(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)**

**A tervezett jogszabály:** Erdőkertes Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat Költségvetéséről szóló /2022. (III. ...) önkormányzati rendelet-tervezete.

**A tervezett jogszabály várható valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:**

1. **Társadalmi hatása:** A település működtetésére, üzemeltetésére, fejlesztésére vonatkozó szabályok megalkotása biztosítja a lakosság részére az önkormányzat által nyújtott szolgáltatások igénybevételét.
2. **Gazdasági hatása:** A település fejlesztése, beruházások megvalósítása, az önkormányzati intézmények működtetése.
3. **Költségvetési hatása:** A költségvetési kiadások és bevételek tervszerű felhasználása.
4. **Környezeti következménye:** A tervezett fejlesztések következtében kedvező környezeti változás, a lakosság igényeinek megvalósítása.
5. **Egészségi következménye:** Egészségesebb környezet kialakítása
6. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** Adminisztratív többlet feladatot nem jelent
7. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A költségvetés megalkotása biztosítja az önkormányzat jogszerű működését.
8. **A jogalkotás elmaradásának várható következménye:** A rendelet megalkotása az önkormányzat jogszabályban rögzített feladata.
9. **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A személyi, szervezeti, tárgyi feltételek az önkormányzat szervezetrendszerében biztosítottak, a pénzügyi feltételek a költségvetésben tervezhetők, többlet feladatot, kiadást nem jelent.

A rendelet-tervezet a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet rendelkezései alapján készült.