Kisszőlős Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (V. 16.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II.9.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

1. §

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

A képviselő-testület a 2021. évi önkormányzati költségvetés
a) bevételi főösszegét 45.891.941 forintban,
b) kiadási főösszegét 45.891.941 forintban állapítja meg."

2. §

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület
a) az önkormányzat működési célú bevételeit 23.199.945 forintban;
b) az önkormányzat működési célú kiadásait 30.299.834 forintban, ebből
  ba) a személyi juttatásokat 7.536.531 forintban,
  bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 1.126.089 forintban,
  bc) a dologi kiadásokat 6.498.771 forintban,
  bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 4.500.000 forintban,
  be) az egyéb működési célú kiadásokat 10.638.443 forintban;
  bf) a finanszírozási kiadásokat 1.622.107 forintban;
c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 13.970.000 forintban, ebből
  da) a beruházások összegét 1.270.000 forintban,
  db) felújítások összegét 12.700.000 forintban,
  dc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 ezer forintban;
e) az éves létszám-előirányzatot 3 főben, ebből:
  ea) a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát 1 főben,
  eb) a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 2 főben
f) az önkormányzat tartalékát 9.797.673 forintban állapítja meg."

3. §

(1) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021 (II.9.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2022. május 17-én lép hatályba.

Árik István
polgármester

KISSZŐLŐS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Bendes István
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
2022. május 16.

Bendes István
jegyző

JEGYZŐ
Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz és az 1–8. melléklethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak a fenti törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges, valamint azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az államháztartásról szóló törvény 34. § (5) bekezdése előírja, hogy a képviselő-testület a (2) és (3) 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-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartásról szóló törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

„*1. melléklet*

Kisszőlős Község Önkormányzatának pénzügyi mérlege (Ft)						
2021-12-31						
	A	B	C	E	F	G
1	BEVÉTELEK	Eredeti	Módosított	KIADÁSOK	Eredeti	Módosított
2	Működési bevételek	23.010.675	23.199.945	Működési kiadások	29.253.732	30.299.834
3	B11 Önkormányzatok műk.tám.	19.806.309	19.748.376	K1 Személyi juttatások	7.335.376	7.536.531
4	B16 Egyéb műk. célú tám.	2.108.366	2.108.366	K2 Munkaadókat terhelő jár.	1.033.683	1.126.089
5	B3 Közhatalmi bevételek	34.000	263.384	K3 Dologi kiadások	5.657.000	6.498.771
6	B4 Működési bevételek	1.062.000	1.079.819	K4 Ellátottak pénzbeli jutt.	4.500.000	4.500.000
7				K5 Egyéb műk. célú kiadások	10.727.673	10.638.443
8	B2 Felhalmozási bevételek	0	0	Felhalmozási kiadások	13.970.000	13.970.000
9	B21 Felhalmozás célú önk.tám.	0	0	K6 Beruházások	1.270.000	1.270.000
10	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	K7 Felújítások	12.700.000	12.700.000
11	B6 Műk. célú átvett pénzeszköz	0	0			
12	B8 Finanszírozási bevételek	21.005.310	22.691.996	K9 Finanszírozási kiadások	792.253	1.622.107
13	B813 Maradvány igénybevétele	21.005.310	21.048.658	K914 Megelőlegezések visszafiz.	792.253	1.622.107
14	B814 Megelőlegezések	0	1.643.338			
15	B1-B8 BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	44.015.985	45.891.941	K1-K8 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	44.015.985	45.891.941

”

VI.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	23.010.675	23.199.945
VII.	Finanszírozási bevételek	21.005.310	22.691.996
1.	Maradvány igénybevétele	21.005.310	21.048.658
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1.643.338
	BEVÉTELI FŐÖSSZEG	44.015.985	45.891.941

"

VI.	Finanszírozási kiadások összesen:	792.253	1.622.107
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	792.253	1.622.107
	KIADÁSI FŐÖSSZEG	44.015.985	45.891.941

"

„*5. melléklet*

Kisszőlős Község Önkormányzatának felújítási és beruházási						
	kiadásai célonként (Ft)					
2021-12-31						
	A	B	C			
1	Feladat megnevezése	Eredeti	Módosított			
2	BERUHÁZÁS	0	1.270.000			
3	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	0	1.000.000			
4	Beruházási célú áfa	0	270.000			
5	FELÚJÍTÁS	12.700.000	12.700.000			
6	Ingatlanok	10.000.000	10.000.000			
7	ÁFA	2.700.000	2.700.000			

”

„*7. melléklet*

	A	B	C
1	Kormányzati funkció	Engedélyezett	
2		int.üzemelt.	szakmai
3	011130 Önkormányzati jogalk.	0	1
4	041237 Közfoglalk. mintaprogram	2	0
5	ÖSSZESEN:	2	1

”

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Kisszőlős Község Önkormányzata

Sorszám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén, ebből:	21.005.310
2.	Bankszámlák egyenlege	21.005.310
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
4.	Bevételek (+)	45.809.943
5.	Kiadások (-)	19.049.658
6.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én, ebből:	26.716.937
7.	Bankszámlák egyenlege	26.713.847
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	3.090

Kisszőlős Község Önkormányzata 2021.12.31.

M É R L E G (Ft)

ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző időszak	Tárgyi időszak
A	B	C	D
I. Immateriális javak	01.	0	0
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	136.683.552	131.465.357
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	134.471.086	130.284.043
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó	04.	0	0
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és	05.	0	0
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű	06.	0	0
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó	07.	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	08.	2.212.466	1.181.314
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések	09.	0	0
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések	10.	0	0
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések,	11.	0	0
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések,	12.	0	0
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	0	0
3.1. Forgalomképtelen	14.	0	0
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	15.	0	0
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.	0	0

3.4. Üzleti tenyészállatok	17.	0	0
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	0	0
4.1. Forgalomképtelen beruházások,	19.	0	0
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	20.	0	0
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások,	21.	0	0
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	0	0
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök	24.	0	0
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	25.	0	0
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbíté	26.	0	0
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbíté	27.	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	230.000	230.000
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	230.000	230.000
1.1. Forgalomképtelen tartós	30.	0	0
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	31.	0	0
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós	32.	0	0
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	0	0
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt	35.	0	0

2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt	36.	0	0
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt	37.	0	0
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	0	0
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök	40.	0	0
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett	41.	0	0
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi	42.	0	0
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök	43.	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	136.913.552	131.695.357
I. Készletek	46.	0	0
II. Értékpapírok	47.	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	0	0
I. Lekötött bankbetétek	49.	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	0	3.090
III. Forintszámlák	51.	21.005.310	26.713.847
IV. Devizaszámlák	52.	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	21.005.310	26.716.937

I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	230.470	249.425
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	50.000	50.000
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	280.470	299.425
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	0	0
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	158.199.332	158.711.719

Kisszőlős Község Önkormányzata

2021-12-31

M É R L E G (Ft)

FORRÁSOK	*Sorszám*	*Előző időszak*	*Tárgyi időszak*
A	B	C	D
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	168.968.598	168.968.598
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	2.681.223	2.681.223
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-8.289.880	-14.249.394
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-5.959.514	491.156
G) SAJÁT TŐKE (01+….+06)	07.	157.400.427	157.891.583
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	792.253	813.484
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	6.652	6.652
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	798.905	820.136
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	0	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	158.199.332	158.711.719

Kisszőlős Község Önkormányzatának előirányzat módosítás tartalma (Ft)

2021-12-31

2021-12-31

	A	B	C		E	F	G	
1	BEVÉTELEK	Eredeti	Módosított	Változás	KIADÁSOK	Eredeti	Módosított	Változás
2	Működési bevételek	23.010.675	23.199.945	189.270	Működési kiadások	29.253.732	30.299.834	1.046.102
3	B11 Önkormányzatok műk.tám.	19.806.309	19.748.376	-57.933	K1 Személyi juttatások	7.335.376	7.536.531	201.155
4	B16 Egyéb műk. célú tám.	2.108.366	2.108.366	0	K2 Munkaadókat terhelő jár.	1.033.683	1.126.089	92.406
5	B3 Közhatalmi bevételek	34.000	263.384	229.384	K3 Dologi kiadások	5.657.000	6.498.771	841.771
6	B4 Működési bevételek	1.062.000	1.079.819	17.819	K4 Ellátottak pénzbeli jutt.	4.500.000	4.500.000	0
7					K5 Egyéb műk. célú kiadások	10.727.673	10.638.443	-89.230
8	B2 Felhalmozási bevételek	0	0	0	Felhalmozási kiadások	13.970.000	13.970.000	0
9	B21 Felhalmozás célú önk.tám.	0	0	0	K6 Beruházások	1.270.000	1.270.000	0
10	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	K7 Felújítások	12.700.000	12.700.000	0
11	B6 Műk. célú átvett pénzeszköz	0	0	0				
12	B8 Finanszírozási bevételek	21.005.310	22.691.996	1.686.686	K9 Finanszírozási kiadások	792.253	1.622.107	829.854
13	B813 Maradvány igénybevétele	21.005.310	21.048.658	43.348	K914 Megelőlegezések visszafi	792.253	1.622.107	829.854
14	B814 Megelőlegezések	0	1.643.338	1.643.338				
15	B1-B8 BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	44.015.985	45.891.941	1.875.956	K1-K8 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	44.015.985	45.891.941	1.875.956

Szöveges indoklás:

Bevételi előirányzatok:

Az eredeti előirányzathoz képest a bevételi előirányzat 1.875.956 Ft-tal növekedett. Ebből az önkorm működési támogatása 57.933 Ft-tal csökkent, a közhatalmi bevételek előirányzata 229.384 Ft-tal növekedett, a működési bevételek 17.819 Ft-ta növekedett.

Kiadási előirányzatok:

A bevételi előirányzatnak megfelelően 1.875.956 Ft-tal csökkent a kiadási előirányzat. Ebből a szemé juttatás 201.155 Ft-tal növekedett, a munkaadókat terh. jár. 92.406 Ft-tal növekedett, a dologi kiadások 841.771 Ft-tal növekedtek, az egyéb működési célú kiadások előirányzata 89.230 Ft-tal csökkent.