

Apácatorna Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Apácatorna Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege

1. §

Apácatorna Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2022. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 83.287.233,- forintban,
- b) kiadás főösszegét 83.287.233,- forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi fő összeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási fő összeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A kötelező és önként vállalt feladatokat a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat és az azt követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is gyűjelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 31.346.635,- forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 31.346.635,- forintban, ebből:

- ba)* a személyi juttatásokat 10.686.777, - forintban,
 - bb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.400.989, - forintban,
 - bc)* a dologi kiadásokat 11.819.444, - forintban,
 - bd)* a működési célú támogatás értékű kiadásokat 2.896.079, - forintban,
 - be)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 2.609.440, - forintban;
 - bf)* a működési célú tartalék összegét 1.225.705, - forintban;
 - c)* finanszírozási kiadást 708.201, - forintban,
 - c)* a felhalmozási kiadást 51.940.598, - forintban,
- ebből a felújítási kiadást 51.940.598, - forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 57.265.749, - Ft. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez

(4) Apácatorna Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2022. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati helyi adó bevétel 2022. évben tervezett összege 400.000, - Ft.

4. §

(1) Az önkormányzat 2022. január 1. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyi intézmény „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A 3. § (1) bekezdés *bg)* pontja szerinti működési célú általános tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 300.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet

Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve a dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt évi 100.000, - Ft támogatást biztosít.

(2) A közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv dolgozóinak – kivéve a közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó 20.000, - Ft meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

- (4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.
- (5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.
- (6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,
a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.
- (7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,
a) ha a belépés a hónap 15. napja után,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.
- (8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- (9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- (10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatók fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

- (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 5/2014. (IX.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltéréseinek okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves elemi költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett pénzmaradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

17. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. Fejezet **Vegyes és hatályba léptető rendelkezések**

18. §

- (1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2022. január 1. napján nincs.
(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2022. január 1. napján nincs.

19. §

A képviselő-testület a képviselő részére 2022. január 1. napjától – 2022. évre – havi bruttó 20.000, - Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

20. §

A képviselő-testület a Tüskevári közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2022. évben 38.650, -Ft-ban állapítja meg.

21. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

23. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 6/2021. (V. 27.) önkormányzati rendelet.


Kovács Béla
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2022. február 15.


Szarka Gyula
jegyző



Bevételek

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím - szám	Al-cím	Előir. csoport	Kiemelt	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat
	szám		előir.		eredeti
1.				Apácatorna Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	2 413 000
				b) tárgyi eszközök bérbeadása	150 000
				c) kamatbevételek	1 000
				d) egyéb működési bevételek	
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	2 564 000
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	2 435 320
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	13 500
				kiegészítés	
					9 048 820
				ab) települési önk.szoc., gyermekjóléti és gyermekékt. felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	2 015 740
				egyeb szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	5 765 161
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	
				b) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 721 578
		2.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	20 821 299
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	303 525
		2.		Felhalmozási célú támogatások áll. Belülről	
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	303 525
	4			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	

		1.	Készlet értékesítés	300 000
		2.	Közvetített szolgáltatás	190 500
		3.	Egyébműködési bevétel	1 000
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		1.	Felhalmozási bevétel	
		2.	Felhalmozási bevétel	
		3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	491 500
5			052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	
	1.		Működési bevételek	
		1.	a) közvetített szolgáltatások	360 000
			Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése összesen	360 000
6			Szociális étkeztetés 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	1 071 160
			Szociális étkeztetés összesen:	1 071 160
7			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) kommunális adó	400 000
			b) egyéb közhatalmi bevételek	10 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	410 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				26 021 484
Tárgyévi költségvetési hiány:				57 265 749
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	57 265 749
	2.		Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
Finanszírozási bevételek összesen:				57 265 749
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				83 287 233

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Ci- m- szá- m	Al- cí- m- szá- m	Előir- csop.	Ki- e- lt elő- ir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat eredeti
1.				Apácatorna Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
		1.		Személyi juttatások	5 009 950
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	658 527
		3.		Dologi kiadások	4 694 600
		4.		Tartalék	1 225 705
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	11 588 782
2.				Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
		3.		Dologi kiadások	279 400
3.				Falugondnoki szolgáltatás 107055	
		1.		Működési költségvetés	
		1.		Személyi juttatások	3 845 184
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	519 874
		3.		Dologi kiadások	979 800
		9.		Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Falugondnoki szolgáltatás összesen	5 344 858
4.				Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
		5.		Egyéb működési célú kiadások	
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ., Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	2 573 200
				b) TÖOSZ tagdíj, Óvodafenntartó Társulás	22 879
				c) Apácatorna Labdarúgó klub	300 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	2 896 079
5.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
		1.		Személyi juttatások	285 000
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	18 525
		3.		Dologi kiadások	
		9.		Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	303 525
6.				Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
		3.		Dologi kiadások	635 000
7.				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	

		1.	Személyi juttatások	300 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	42 000
		3.	Dologi kiadások	1 305 244
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
		7.	Felújítások	51 940 598
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	53 587 842
			Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 082092	
			Dologo kiadások	311 400
			Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása összesen	311 400
8.			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	1 246 643
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	162 063
		3.	Dologi kiadások	1 517 410
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) egyéb tárgyi eszközök beszerzése	
		7.	Felújítások	
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	2 926 116
9.			Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020	
			Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	360 000
10.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetése 104037	
	1.		Működési költségvetés	
		8.	Dologi kiadások	134 550
11.			Szociális étkeztetés 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 602 040
12.			Házi segítség nyújtás 107052	
			Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
13.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
		8.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 609 440
14.			Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel 018010	
	1.		Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásai	0
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				82 579 032
			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
2	1.		Finanszírozási kiadások	
	1.		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	708 201
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				708 201
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				83 287 233

Kötelező és önként vállalt államigazgatási feladatok előirányzata

			forintban
	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat kötelező feladatok	Eredeti előirányzat önként vállalt feladatok
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	9 048 820	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131)	7 780 901	
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 270 000	
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	1 721 578	
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)		
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	0	
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	303 525	
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)		
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	0	
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	21 124 824	
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)		
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)	0	
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)		
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)	0	
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)	0	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		
20	Vagyoni típusú adók (B34)	410 000	
21	ebből: építményadó (B34111)		
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	400 000	
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)		
24	Gépjárműadó (B354121)		
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	10 000	
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)		
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0	
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	0	
31	Közhatalmi bevételek (B3)	410 000	
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	300 000	
33	Szolgáltatások (B4021)	150 000	

34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)		
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)		
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		2 963 500
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	0	
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	0	
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)		
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)		
46	Ellátási díjak (B40511)	1 071 160	
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)		
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)		
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	1 000	
55	Működési bevételek (B4)	1 523 160	2 963 500
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0	
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	
61	ebből: háztartások (B74)	0	
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	0	
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	57 265 749	
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	
67	Irányító szervi támogatás B816	0	
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	
69	Finanszírozási bevételek (B8)	57 265 749	
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	80 323 733	2 963 500
71	Személyi juttatások (K1)	10 686 777	
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 400 989	
73	Dologi kiadások (K3)	8 855 944	2 963 500
74	Családi támogatások (K42)		

75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)		
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)		
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 609 440	
79	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48123)		
80	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48122)	150 000	
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	1 865 740	
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 609 440	
83	Elvonások és befizetések (K5023)		
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 596 079	
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)		
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)		
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	2 596 079	
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)		300 000
90	Tartalékok (K51311)	1 225 705	
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 821 784	300 000
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)		
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)		
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)		
97	Beruházások (K6)	0	
98	Ingatlanok felújítása (K711)	40 898 109	
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)		
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)		
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	11 042 489	
102	Felújítások (K7)	51 940 598	
103	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		
104	ebből: egyházi jogi személyek (K89)		
105	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)		
106	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)		
107	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		
108	Költségvetési kiadások (K1-K8)		
109	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	708 201	
110	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása		
111	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)		
112	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)		
113	Finanszírozási kiadások (K9)	708 201	
114	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	80 023 733	3 263 500

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor-	M E G N E V E Z É S	2020. évi	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi
szám		tény	várható	terv ered.	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
	Önkormányzat:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	17 414 042	18 454 073	20 821 299	13 029 000	13 029 000	13 029 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	2 101 463	3 738 730	663 525	5 460 000	5 460 000	5 460 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	19 515 505	22 192 803	21 484 824	18 489 000	18 489 000	18 489 000
2/a	Kommunális adó	393 973	437 750	400 000	150 000	150 000	150 000
2/b	Gépjárműadók			0			
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	202 348	173 572	10 000	35 000	35 000	35 000
2.	Közhatalmi bevételek	596 321	611 322	410 000	185 000	185 000	185 000
3/a	Szolgáltatások ellenértéke						
3/b	Közvetített szolgáltatások	2 098 622	2 366 091	2 603 500	600 000	600 000	600 000
3/c	Készletértékesítés	1 002 800	463 250	301 000	220 000	220 000	220 000
3/d	Tárgyieszközök bérbeadásából származó bevétel	129 829	128 789				
3/e	Ellátási díjak	1 071 160	917 200	1 071 160	1 220 000	1 220 000	1 220 000
3/f	Biztosító által fizetett kártérítés	447 011					
3/g	Kamatbevételek	1 718	2 941	1 000	60 000	60 000	60 000
3/h	Egyéb működési bevételek	90 789	25 807	150 000	1 598 000	1 598 000	1 598 000
3.	Működési bevételek	4 841 929	3 904 078	4 126 660	3 698 000	3 698 000	3 698 000
4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 044 991	1 083 691				
5.	Finanszírozási bevételek	17 705 372	29 096 453	57 265 749	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Önkormányzat működési célú bevételei összesen:	43 704 118	56 888 347	83 287 233	23 372 000	23 372 000	23 372 000
	Működési célú bevételek összesen:	43 704 118	56 888 347	83 287 233	23 372 000	23 372 000	23 372 000
	Működési célú kiadások:						
	Önkormányzat:						
1.	Személyi juttatások	9 381 718	9 659 030	10 686 777	10 255 000	10 255 000	10 255 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 374 373	1 353 823	1 400 989	2 226 000	2 226 000	2 226 000
3.	Dologi kiadások	11 249 004	10 608 289	11 819 444	5 435 000	5 435 000	5 435 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	559 500	1 043 300	2 609 440	2 240 000	2 240 000	2 240 000
5/a	Elvonások és befizetések						
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 711 378	1 672 781	2 596 079	1 194 000	1 194 000	1 194 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	300 000	300 000	300 000	40 000	40 000	40 000
5/d	Általános tartalék			1 225 705	1 982 000	1 982 000	1 982 000
5/e	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	984 330	1 083 011				
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 995 708	3 055 792	4 121 784	23 372 000	23 372 000	23 372 000
6.	Finanszírozási kiadások			708 201			
7.	Átlagos állományi létszám	3	3	3			
	Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:	25 560 303	25 720 234	31 346 635	23 372 000	23 372 000	23 372 000
	Működési célú kiadások összesen:	25 560 303	25 720 234	31 346 635	23 372 000	23 372 000	23 372 000
	Felhalmozási célú bevételek:						

1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		48 720 831	0	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	22 240 326		0	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	22 240 326	48 720 831	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek				-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:		22 240 326	48 720 831	0	0	0	0
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	11 246 313	1 851 869	0			
2.	Felújítások	1 122 061	20 771 326	51 940 598			
3/a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülről						
3/b	Lakástámogatás						
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:		12 368 374	22 623 195	51 940 598	0	0	0
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		18 143 815	31 168 113	51 940 598	0	0	0
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege		9 871 952	26 097 636	-51 940 598	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		65 944 444	105 609 178	83 287 233	23 372 000	23 372 000	23 372 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		37 928 677	48 343 429	83 287 233	23 372 000	23 372 000	23 372 000

[illegible]

**Apácatorna Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi
nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi
zárólétszám**

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2022. január 1.		2022. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak:	1	2		
2. Választott tisztségviselők	5	0		
4. Közfoglalkoztatottak	1	2		
5. Összesen:	7	4		

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2022. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.

A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5 §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

18-23. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2022. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.