

Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Dabrony Község Önkormányzatának képviselőtestülete 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 főösszege

1. §

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

- a) bevételi főösszegét 65.260.611 forintban,
- b) kiadás főösszegét 65.260.611 forintban állapítja meg.

2. §

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

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

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

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

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

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

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

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 65.260.611 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 64.841.911 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 23.999.000 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 3.123.500 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 16.211.012 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat 12.440.399 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 6.568.000 forintban,
 - bf) finanszírozási kiadások 2.500.000 forintban;
- c) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
- d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait, melyek beruházási kiadások 418.700 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 16.054.429 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány és az államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) 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 saját bevétel 2022. évben tervezett összege 4.000.000 forint helyi adó.

4. §

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

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „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.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200.000 forint 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 terjesztani 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 munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.
- (2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.
- (3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében 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 használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

9. §

(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

10. §

(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 9/2013. (XI.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet
Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

11. §

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

12. §

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

VIII. Fejezet
Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

13. §

(1) A jegyző által előkészített 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.

14. §

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 eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

15. §

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

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

IX. Fejezet
Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

16. §

(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

17. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2022. január 1. napján nincs.

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

18. §

A képviselő-testület a képviselők részére 2022. január 1. napjától – 2022. évre – havi bruttó 30.000,- Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

19. §

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

20. §

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.

21. §

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

22. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 7/2021. (V. 28.) önkormányzati rendelet.


Szabóné Porkoláb Zsuzsanna
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2022. február 15.


Szarka Gyula
jegyző



Bevételek

A	B	C	D	E	forintban
Cím- szám	Alcí- szám	Előir. csop.	Kieme- lt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	G 2022. évi előirányzat
1.				Dabrony Község Önkormányzata	
	1.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	1 416 421
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	6 777 933
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 744 764
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	22 299
					15 544 996
				ac) települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	6 568 000
				szociális étkeztetés támogatása	1 033 340
				falugonndnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300
					12 743 640
				ad) települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	852 720
					852 720
				ae) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				af) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
				Polgármesterek illetmény támogatása	3 443 155
				közfoglalkoztatásokról 2022. évi bécmelésekhez nyújtott kiegészítő támogatás	1 136 660
					4 579 815
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	35 991 171
3.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	2 690 000
4.				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	

			a) mezőőri agrártámogatás	1 080 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	1 080 000
5.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	1 528 590
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	1 528 590
6.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	4 000 000
			b) egyéb közhatalmi bevételek - mezőőri járulék	2 500 000
			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről összesen:	6 500 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				49 206 182
Tárgyévi költségvetési hiány:				16 054 429
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 554 429
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	2 500 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				65 260 611

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kiemelt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat
1.				Dabrony Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	12 270 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 620 000
			3.	Dologi kiadások	4 633 300
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				b) tartalék	10 411 709
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	6 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	28 935 009
2.				Közütemető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	63 500
3.				Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	866 000
				b) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás	722 690
				c) Bursa támogatás	400 000
				d) SMB Leader	20 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	2 008 690
4.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	2 420 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	320 000
			3.	Dologi kiadások	80 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 820 000
5.				Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	250 000
7.				Közvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 041 400
8.				Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	642 300
9.				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 079 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	401 000

		3.	Dologi kiadások	1 950 000
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) településrendezési eszközök felülvizsgálata	266 700
			b) kamerarendszer bővítése	152 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	5 848 700
10.			Könyvtári szolgáltatás 082044	
	I.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	780 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	101 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári szolgáltatás összesen:	881 000
11.			Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása 082092	
	I.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	2 050 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	266 500
		3.	Dologi kiadások	2 911 500
			Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása összesen:	5 228 000
12.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	I.		Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Magyar Fogyatékosok Lovas Sportszövetség Egyesület	20 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	20 000
15.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
	I.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	852 720
15.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	I.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	2 458 992
16.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	I.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	3 400 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	415 000
		3.	Dologi kiadások	1 327 300
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 142 300
17.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	I.		Működési költségvetés	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 568 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	6 568 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				62 760 611
2.			Finanszírozási kiadások	
	I.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 500 000
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				2 500 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				65 260 611

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladat
	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	15 544 996	15 544 996	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B11311)	12 743 640	12 743 640	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B11321)	852 720	852 720	0	0
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 270 000	2 270 000	0	0
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	4 579 815	4 579 815	0	0
7	Elszámolásból származó bevételek (B1161)	0	0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	35 991 171	35 991 171	0	0
9	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 770 000	3 770 000	0	0
10	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	3 770 000	3 770 000	0	0
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	39 761 171	39 761 171	0	0
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
14	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
15	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B3511)	4 000 000	4 000 000	0	0
16	Gépjárműadó (B3541)	0	0	0	0
17	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B3551)	0	0	0	0
18	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	4 000 000	4 000 000	0	0
19	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	2 500 000	2 500 000	0	0
20	Közhatalmi bevételek (B3)	6 500 000	6 500 000	0	0
21	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B4011)	0	0	0	0
22	Szolgáltatások (B4021)	1 416 421	0	1 416 421	0
23	ebből: bérleti díj bev (B4021)	1 416 421	0	1 416 421	0
24	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
25	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
26	ebből: önkormányzati vagyon vagyongezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
27	Ellátási díjak (B4051)	1 528 590	1 528 590	0	0
28	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B4061)	0	0	0	0
29	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
30	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B4081)	0	0	0	0
31	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
32	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4091)	0	0	0	0

33	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
34	Egyéb működési bevételek (B4111)	0	0	0	0
35	Működési bevételek (B4)	2 945 011	1 528 590	1 416 421	0
36	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
37	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
38	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
39	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
40	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
41	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
42	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
43	Költségvetési bevételek (B1-B7)	49 206 182	47 789 761	1 416 421	0
44	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B81311)	13 554 429	13 554 429	0	0
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	2 500 000	2 500 000	0	0
46	Irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0
47	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	16 054 429	16 054 429	0	0
48	Finanszírozási bevételek (B8)	16 054 429	16 054 429	0	0
49	MINDÖSSZESEN:	65 260 611	63 844 190	1 416 421	0
50	Személyi juttatások (K1)	23 999 000	23 999 000	0	0
51	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 123 500	3 123 500	0	0
52	Dologi kiadások (K3)	16 211 012	16 211 012	0	0
53	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
54	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
55	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	6 568 000	6 568 000	0	0
56	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K481)	100 000	100 000	0	0
57	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K481)	120 000	120 000	0	0
58	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K481)	6 348 000	6 348 000	0	0
59	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 568 000	6 568 000	0	0
60	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
61	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 988 690	1 988 690	0	0
62	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5061)	1 988 690	1 988 690	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	40 000	0	40 000	0
64	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	40 000	0	40 000	0
65	Tartalékok (K5131)	10 411 709	10 411 709	0	0
66	Egyéb működési célú kiadások (K5)	12 440 399	12 400 399	40 000	0
67	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	210 000	210 000	0	0
68	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)			0	0
69	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	120 000	0	120 000	0
70	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	0	0	0	0
71	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	88 700	56 700	32 000	0
72	Beruházások (K6)	418 700	266 700	152 000	0
73	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0
74	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
76	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0
77	Felújítások (K7)	0	0	0	0
78	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0

	(K84)				
79	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
80	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
81	Költségvetési kiadások (K1-K8)	62 760 611	62 568 611	192 000	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 500 000	2 500 000	0	0
83	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása			0	0
84	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
85	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	2 500 000	2 500 000	0	0
86	Finanszírozási kiadások (K9)	2 500 000	2 500 000	0	0
87	MINDÖSSZESEN:	65 260 611	65 068 611	192 000	0

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor-	MEGNEVEZÉS	2020. évi	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi
szám		teljesítés	várható teljesítés	terv	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
	Dabrony Község Önkormányzata						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	34 647 480	32 287 859	35 991 171	19 800 000	19 800 000	19 800 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 875 514	3 896 366	3 770 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	38 522 994	36 184 225	39 761 171	22 800 000	22 800 000	22 800 000
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	7 631 374	9 006 611	4 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	2 184 289	3 117 035	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
2.	Közhatalmi bevételek	9 815 663	12 123 646	6 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	1 377 409	1 238 717	1 416 421	1 400 000	1 400 000	1 400 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0
3/d	Tulajdonosi bevételek	155 719	53 996	0	0	0	0
3/e	Ellátási díjak	1 785 815	1 472 475	1 528 590	1 606 400	1 606 400	1 606 400
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
3/g	Kamatbevételek	17	13	0	500	500	500
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	110 000	69 850	0	0	0	0
3/i	Egyéb működési bevételek	560 525	158 200	0	0	0	0
3.	Működési bevételek	3 989 485	2 993 251	2 945 011	3 006 900	3 006 900	3 006 900
4.	Finanszírozási bevételek	16 697 941	18 177 735	16 054 429	12 000 000	12 000 000	12 000 000
	Önkormányzati bevételek összesen:	69 026 083	69 478 857	65 260 611	43 306 900	43 306 900	43 306 900
	Működési célú bevételek:						
	Dabronyi Napköziotthonos Óvoda						
3/a	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0
3/b	Egyéb működési bevételek	195 179	0	0	0	0	0
3/c	Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0
3.	Működési bevételek	195 179	0	0	0	0	0
4.	Finanszírozási bevételek	5 927 737	0	0	0	0	0
	Óvodai bevételek összesen:	6 122 916	0	0	0	0	0
	Működési célú kiadások:						
	Dabrony Község Önkormányzata						
1.	Személyi juttatások	18 763 481	22 042 498	23 999 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 846 492	3 236 770	3 123 500	4 000 000	4 000 000	4 000 000
3.	Dologi kiadások	13 148 761	17 080 427	16 211 012	12 000 000	12 000 000	12 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 795 000	6 489 300	6 568 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 740 683	1 688 690	1 988 690	1 300 000	1 300 000	1 300 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	20 000	40 000	40 000	400 000	400 000	400 000
5/c	Általános tartalék	0	0	10 411 709	5 806 900	5 806 900	5 806 900

5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5/e	Elvonások és befizetések	71 819	525 177	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 832 502	2 253 867	12 440 399	7 506 900	7 506 900	7 506 900
6.	Finanszírozási kiadások	11 946 516	2 376 270	2 500 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
7.	Átlagos állományi létszám						
Működési célú kiadások összesen:		53 332 752	53 479 132	64 841 911	41 306 900	41 306 900	41 306 900
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	7 232 409	4 918 075	-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	7 232 409	4 918 075	-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	7 232 409	4 918 075	-	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:		7 232 409	4 918 075	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások (önkormányzat)						
1.	Beruházások	6 653 395	5 838 369	418 700	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2.	Felújítások	548 640	1 131 336	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	393 666	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:		7 202 035	7 363 371	418 700	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Önkormányzati kiadások összesen:		60 534 787	60 842 503	65 260 611	43 306 900	43 306 900	43 306 900
	Működési célú kiadások:						
Dabronyi Napköziotthonos Óvoda							
1.	Személyi juttatások	4 563 689	0	0	0	0	0
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	781 791	0	0	0	0	0
3.	Dologi kiadások	693 740	0	0	0	0	0
4.	Egyéb működési célú kiadások	83 696					
Működési célú kiadások összesen:		6 122 916	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú kiadások (óvoda)						
1.	Beruházások	0	0	0	0	0	0
2.	Felújítások	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:		0	0	0	0	0	0
Óvodai kiadások összesen:		6 122 916	0	0	0	0	0
Személyi juttatások összesen		23 327 170	22 042 498	23 999 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen		3 628 283	3 236 770	3 123 500	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Dologi kiadások összesen		13 842 501	17 080 427	16 211 012	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen		4 795 000	6 489 300	6 568 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Egyéb működési célú kiadások összesen		1 832 502	2 253 867	12 440 399	7 506 900	7 506 900	7 506 900
Finanszírozási kiadások összesen		11 946 516	2 376 270	2 500 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Működési célú kiadások összesen:		59 371 972	53 479 132	64 841 911	41 306 900	41 306 900	41 306 900
Felhalmozási célú kiadások összesen:		7 202 035	7 363 371	418 700	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Működési célú bevételek és működési célú kiadások egyenlege:		15 693 331	15 999 725	418 700	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Felhalmozási célú bevételek és felhalmozási célú kiadások egyenlege:		30 374	-2 445 296	-418 700	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		82 381 408	74 396 932	65 260 611	43 306 900	43 306 900	43 306 900
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		66 657 703	60 842 503	65 260 611	43 306 900	43 306 900	43 306 900

2022. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	forintban		
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	
1. Működési célú tám. áh. belülről	39 761 171	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 431	3 313 430	
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	0													
3. Közhatalmi bevételek	6 500 000			3 250 000						3 250 000				
4. Működési bevételek	2 945 011	245 418	245 418	245 418	245 418	245 418	245 418	245 418	245 418	245 418	245 418	245 418	245 413	
5. Felhalmozási bevételek	0													
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0													
8. Finanszírozási bevételek	16 054 429	13 554 429	227 273	227 273	227 273	227 273	227 273	227 273	227 273	227 273	227 273	227 273	227 270	
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	65 260 611	17 113 278	3 786 122	7 036 122	3 786 122	3 786 122	3 786 122	3 786 122	3 786 122	7 036 122	3 786 122	3 786 122	3 786 113	
10. Személyi juttatások	23 999 000	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 917	1 999 913	
11. M.a. terh.járadékok és szoc.hjár. adó	3 123 500	260 292	260 292	260 292	260 292	260 292	260 292	260 292	260 292	260 292	260 292	260 292	260 288	
12. Dologi kiadások	16 211 012	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 918	1 350 914	
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 568 000	118 667	118 667	118 667	118 667	118 667	118 667	118 667	1 500 000	2 000 000	118 667	118 664	2 000 000	
14. Egyéb működési célú kiadások	12 440 399	10 411 709	184 426	184 426	184 426	184 426	184 426	184 426	184 426	184 426	184 426	184 426	184 430	
15. Beruházások	418 700		152 000		266 700									
16. Felújítások	0													
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0													
18. Finanszírozási kiadások	2 500 000	1 231 027	115 361	115 361	115 361	115 361	115 361	115 361	115 361	115 361	115 361	115 361	115 363	
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	65 260 611	15 372 530	4 181 581	4 029 581	4 296 281	4 029 581	4 029 581	4 029 581	5 410 914	5 910 914	4 029 581	4 029 578	5 910 908	

**Dabrony 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	2	2		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1		
3. Közfoglalkoztatottak	2	2		
4. Választott tisztségviselők	5			
5. Összesen:	10	5	0	0

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.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak közgazdasági jelleg szerinti tagolását, továbbá a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági jellegük szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra bontva részletezi a 4. melléklet. A költségvetési évet követő három év irányszámait a korábbi évek tapasztalati adatain, illetve az előterjesztéseken alapulnak.

Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza, az ütemterv az előző évi tapasztalati adatok és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás adatai alapján havi bontásban tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat.

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. §-hoz

A munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

9. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

10. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

11-12. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

13-15. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

16. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-22. §-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 2021. 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 kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat 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.

