

**Vid Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Vid 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 36.430.053 forintban,
- b) kiadás főösszegét 36.430.053 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 36.430.053 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 35.487.713 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 18.545.000 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 2.323.275 forintban,

- bc) a dologi kiadásokat 6.976.620 forintban,
- bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat 2.010.818 forintban,
- be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 4.232.000 forintban,
- bf) finanszírozási kiadások 1.400.000 forintban;
- c) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
- d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait, melyek beruházási kiadások 942.340 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 3.337.332 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 800.000 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 pénzintézetnél „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 fedezetül, 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 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 munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

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

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

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

(5) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(6) A közfoglalkoztatottak esetében az (5) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(7) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni az egyéni védőeszköz juttatás rendjében megjelölt

szabványok alapján. A munkaruha költsége költségvetési szerv nevére és címére kiállított számla alapján banki átutalással kerül elszámolásra. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(8) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A tárgyévet követő gazdasági évre vonatkozóan a munkaruhát tárgyév december 15. napjáig köteles beszerezni a munkavállaló, és az erről szóló számlát leadni. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(9) 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.

(10) 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.

(11) 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.

(12) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(13) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

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-átvételről szóló 10/2013 (XI. 14.) 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 előirányzattal 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 38.000,- 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 5/2021. (V. 25.) önkormányzati rendelet.


Kovács Róbert
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2022. február 21.


Szarka Gyula
jegyző



Bevételek

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcí- m- szá m	Előir- r. cso p.	Kiemelt ei. Szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2022. évi előirányzat
I.				Vid Község Önkormányzata	
	1.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcs. feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	318 100
				b) ingatlanok értékesítése	900 000
				Az önkormányzati vagyonnal való gazd. kapcsolatos feladatok összesen:	1 218 100
	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.	2 561 442
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 843 234
					11 404 676
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	4 232 000
				szociális étkeztetés támogatása	295 240
				falugonddnoki szolgáltatás támogatása	5 142 300
					9 669 540
				ad) települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	185 820
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	
				ac) 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
				közfoglalkoztatásokat érintő 2022. évi bécmelésekhez nyújtott kiegészítő támogatás	971 430
					4 414 585
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	27 944 621
	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.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	

			a) ellátási díjak - térítési díj bevétel	440 000
5.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államh. kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	800 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	800 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				33 092 721
Tárgyévi költségvetési hiány:				3 337 332
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 937 332
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 400 000
			Finanszírozási bevételek összesen	3 337 332
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				36 430 053

Kiadások

A	B	C	D	E	forintban
Cím-	Alcím	Előir.	Kiemelt	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2022. évi
sorszám	sorszám	csop.	ei. szám		előirányzat
1.				Vid Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	10 055 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 265 000
			3.	Dologi kiadások	2 100 200
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) általános tartalék	1 236 911
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általán. igazgatási tev. összesen:	14 657 111
	2.			Közütemető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	12 700
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Somló-körményi Többcélú Kistérségi Társulás	480 000
				b) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társulás	250 357
				c) SMB Leader tagdíj	20 000
				d) TÖOSZ tagdíj	3 550
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	753 907
	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	93 000
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 833 000
	5.			Közüutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	58 000
	6.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	343 000
	7.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	485 000
	8.			Város-, közüszéggazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	525 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) településrendezési eszközök felülvizsgálata	57 150
				Város-, közüszéggazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	582 150
	9.			Közünyvtári szolgáltatások 082044	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	360 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	50 220

		3.	Egyéb szolgáltatások (foglalkozások)	70 000
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári szolgáltatások összesen:	480 220
10.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	2 050 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	273 055
		3.	Dologi kiadások	1 320 420
		6.	Beruházások (kitelepülési önkormányzatok rendezvény támogatása)	885 190
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Közművelődési feladatok összesen:	4 528 665
11.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.		Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Segítő szívvel, jó szándékkal Közhasznú Alapítvány	10 000
			b) Országos Mentőszolgálat Alapítvány	10 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	20 000
15.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	190 500
12.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	711 500
13.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	3 660 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	415 000
		3.	Dologi kiadások	1 067 300
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 142 300
14.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 232 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	4 232 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				35 030 053
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
		1.	2022. évi megelőlegezések visszafizetése	1 400 000
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				1 400 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				36 430 053

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	11 404 676	11 404 676	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.(B11311)	9 669 540	9 669 540	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B11321)	185 820	185 820	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)	4 414 585	4 414 585	0	0
7	Elszámolásból származó bevételek (B1161)	0	0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	27 944 621	27 944 621	0	0
9	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 690 000	2 690 000	0	0
10	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	2 690 000	2 690 000	0	0
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	30 634 621	30 634 621	0	0
12	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	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)	800 000	800 000	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)	800 000	800 000	0	0
19	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
20	Közhatalmi bevételek (B3)	800 000	800 000	0	0
21	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B4011)	0	0	0	0
22	Szolgáltatások (B4021)				0
23	ebből: bérleti díj bev (B4021)	318 100	0	318 100	0
24	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		0		0
25	ebből: államháztartáson kívül (B4031)	0	0	0	0
26	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
27	Ellátási díjak (B4051)	440 000	440 000	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)	758 100	440 000	318 100	0
36	Ingatlanok értékesítése (B52)	900 000	900 000	0	0
37	Felhalmozási bevételek (B5)	900 000	900 000	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 államh.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)	33 092 721	32 774 621	318 100	0
44	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B81311)	1 937 332	1 937 332	0	0
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 400 000	1 400 000	0	0
46	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0
47	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	3 337 332	3 337 332	0	0
48	Finanszírozási bevételek (B8)	3 337 332	3 337 332	0	0
49	MINDÖSSZESEN:	36 430 053	36 111 953	318 100	0
50	Személyi juttatások (K1)	18 545 000	18 545 000	0	0
51	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 323 275	2 323 275	0	0
52	Dologi kiadások (K3)	6 976 620	6 976 620	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)	4 232 000	4 232 000	0	0
56	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K481)	0	0	0	0
57	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K481)	60 000	60 000	0	0
58	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K481)	4 112 000	4 112 000	0	0
59	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 232 000	4 232 000	0	0
60	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
61	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	753 907	753 907	0	0
62	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5061)	753 907	753 907	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	20 000		20 000	0
64	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	20 000		20 000	0
65	Tartalékok (K5131)	1 236 911	2 179 076	0	0
66	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 010 818	2 932 983	20 000	0
67	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	45 000	45 000	0	0
68	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0
69	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)			0	0
70	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	697 000	697 000	0	0
71	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	200 340	200 340	0	0
72	Beruházások (K6)	942 340	942 340	0	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 (K84)	0	0	0	0
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)	35 030 053	35 952 218	20 000	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 400 000	1 400 000	0	0
83	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása			0	0
84	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)			0	0
85	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 400 000	1 400 000	0	0
86	Finanszírozási kiadások (K9)	1 400 000	1 400 000	0	0
87	MINDÖSSZESEN:	36 430 053	37 352 218	20 000	0

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szám	ME G N E V E Z É S	2020. évi tény	2021. évi várható	2022. évi terv	2023. évi irányszám	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	16 571 043	20 142 078	27 944 621	12 500 000	13 000 000	13 500 000
1/b	Egyéb működési célú támog. bevételei áh. belülről	2 568 645	2 254 663	2 690 000	7 255 000	7 450 000	7 550 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	19 139 688	22 396 741	30 634 621	19 755 000	20 450 000	21 050 000
2/a	Jövedelemadók	-	0	0	0	0	0
2/b	Értékesítési és forgalmi adók	296 187	1 073 202	800 000	700 000	1 000 000	1 250 000
2/c	Gépjárműadók	-	-	-	150 000	200 000	200 000
2/d	Egyéb közhatalmi bevételek	4 581	6 799	-	40 000	40 000	40 000
2.	Közhatalmi bevételek	300 768	1 080 001	800 000	890 000	1 240 000	1 490 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	333 100	342 100	318 100			
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	128 286	100 365	-			
3/d	Tulajdonosi bevételek	43 112	-	-	350 000	400 000	400 000
3/e	Ellátási díjak	446 225	432 825	440 000	430 000	430 000	430 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-
3/g	Kamatbevételek			-	2 000	10 000	10 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés			-	-	-	-
3/i	Egyéb működési bevételek	150 545	35 815	-	-	-	-
3.	Működési bevételek	1 101 268	911 105	758 100	782 000	840 000	840 000
4/a	Ingatlanok értékesítése		200 000	900 000			
4.	Felhalmozási bevételek		200 000	900 000			
5.	Finanszírozási bevételek	3 644 722	2 885 271	3 337 332	7 000 000	7 500 000	7 150 000
	Működési célú bevételek összesen:	24 186 446	27 473 118	36 430 053	28 427 000	30 030 000	30 530 000
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	8 826 654	11 192 537	18 545 000	11 750 000	12 500 000	13 050 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó	1 286 915	1 547 364	2 323 275	2 050 000	2 250 000	2 450 000
3.	Dologi kiadások	5 211 145	7 301 724	6 976 620	6 654 000	7 285 000	7 681 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 902 900	3 309 980	4 232 000	2 000 000	2 350 000	2 350 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülre	800 999	254 541	753 907	560 000	590 000	620 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	73 600	140 000	20 000			
5/c	Általános tartalék	-	-	1 236 911	5 413 000	5 055 000	4 379 000
5/d	Céltartalék	-	-	-	-	-	-
5/e	Előző évi elsz. származó kiadások (elvonások, befiz.)	689 214	55 713	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 563 813	990 636	2 010 818	5 973 000	5 645 000	4 999 000
6.	Finanszírozási kiadások	1 097 295	1 175 093	1 400 000			
7.	Átlagos állományi létszám	6	8	9	9	9	9
	Működési célú kiadások összesen:	20 888 722	25 517 334	35 487 713	28 427 000	30 030 000	30 530 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áh. belülről	13 429 882	1 040 590	-	-	-	-

1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	13 429 882	1 040 590	-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	13 429 882	1 040 590	-	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:		13 429 882	1 040 590	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	13 355 494	665 376	942 340			
2.	Felújítások	1 861 294	-	-			
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	393 666	-	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen:		15 216 788	1 059 042	942 340	-	-	-
Működési célú bev. és működési célú kiadások egyenlege:		3 297 724	1 955 784	942 340	-	-	-
Felhalmozási célú bev. és felhalmozási célú kiad. egyenlege:		- 1 786 906	- 18 452	- 942 340	-	-	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		37 616 328	28 513 708	36 430 053	28 427 000	30 030 000	30 530 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		36 105 510	26 576 376	36 430 053	28 427 000	30 030 000	30 530 000

2022. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	forintban
Megnevezés	Előir.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	
összesen														
1. Működési célú tám. áh. belülről	30 634 621	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 885	2 552 886
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	0													
3. Közhatalmi bevételek	800 000			400 000						400 000				
4. Működési bevételek	758 100	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175	63 175
5. Felhalmozási bevételek	900 000		900 000											
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0													
8. Finanszírozási bevételek	3 337 332	1 937 332	127 273	127 273	127 273	127 273	127 273	127 273	127 273	127 273	127 273	127 273	127 273	127 270
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	36 430 053	4 553 392	3 643 333	3 143 333	2 743 333	2 743 333	2 743 333	2 743 333	2 743 333	3 143 333	2 743 333	2 743 333	2 743 333	2 743 331
10. Személyi juttatások	18 545 000	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 417	1 545 413
11. M.a. terhelések és szoc.hjár adó	2 323 275	193 606	193 606	193 606	193 606	193 606	193 606	193 606	193 606	193 606	193 606	193 606	193 606	193 609
12. Dologi kiadások	6 976 620	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385	581 385
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 232 000								300 000	507 000		1 425 000	2 000 000	
14. Egyéb működési célú kiadások	2 010 818	167 568	167 568	167 568	167 568	167 568	167 568	167 568	167 568	167 568	167 568	167 568	167 570	
15. Beruházások	942 340		885 190										57 150	
16. Felújítások	0													
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0													
18. Finanszírozási kiadások	1 400 000	918 174	43 802	43 802	43 802	43 802	43 802	43 802	43 802	43 802	43 802	43 802	43 806	
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	36 430 053	3 406 150	3 416 968	2 531 778	2 531 778	2 531 778	2 531 778	2 531 778	2 831 778	3 038 778	2 531 778	3 956 778	4 588 933	

Vid község által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi létszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2022. január 1.		2022. december 31.	
(besorolási osztály,	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
fizetési fokozat)	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	1,5	1,5		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók				
3. Közfoglalkoztatottak	2	2		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	8,5	4,5	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 összességét.

A bevételek és kiadások összességének 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 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 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.