

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2022. február 22-i nyilvános ülésére

Tárgy: Szentjakabfa Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2022. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása

Előterjesztő: Steierlein Imre polgármester

Előkészítette: Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**I. Szentjakabfa Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a három évre (2023, 2024, 2025) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Stabilitási törvény tv. 3. § (1) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, illet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idejéig hasonló szinten terveztük.

II. Szentjakabfa Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének megállapítása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Az Önkormányzat megalkotta a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra tervezett támogatási összeg.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a zavartalan, kiegyensúlyozott működés biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet**. A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímenek igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2022. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparűzési adó erőképeség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása) és az egyéb önkormányzati feladatok támogatása összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A falugondnoki szolgálat 2022. évi várható indulásával összefüggésben 3.825.500 Ft támogatásban részesül az önkormányzat, amely a falugondnoki szolgálatra fordítandó, azzal, hogy a felhasználás során átcsoportosítás hajtható végre a család és gyermekjóléti szolgáltatás, a szociális étkeztetés, és a házi segítségnyújtás között.

A kis települések esetében további támogatási elem a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.270.000 forint összegben.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-jétől történő emelésével összefüggésben 701.150 Ft, a falugondnoki szolgáltatáshoz kapcsolódóan 459.750 Ft kiegészítő támogatásban részesül az önkormányzat. A polgármester illetménye és költségtérítése 2022. évi emelésének ellentételezése érdekében pedig 1.721.578 Ft támogatás került tervezésre.

II. Közhatalmi bevételek

1. Magánszemély kommunális adója

Az adó mértéke nem változott, 12.000 Ft/lakás/év.

2. Gépjárműadó

Fontos változás, hogy a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 9. § (1) bekezdése alapján 2021. január 1-jétől a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az állami adó- és vámhatóság veszi át az önkormányzati adóhatóságoktól.

III. Működési bevételek

Bevételeként a bérleti díj ellenértékéből származó bevételt vettük számításba. Kamatbevételünk a bankszámlán lévő pénzösszeg látra szóló kamatából keletkezik.

További bevételi forrás az államháztartáson belülről várható támogatások összege.

A Nivegy-völgyi Szennyvíz Társulás megszűnése miatt az önkormányzat végzi 2019-től a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetését, az ezzel kapcsolatos szolgáltatási díj tervezésre került.

IV. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek között a parkerdőbe tervezett színpad és tároló készítésének várható támogatása került tervezésre.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

V. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az önkormányzatnál 1 fő falugondnok, 1 fő közművelődési munkatárs, és 2 fő közfoglalkoztatott került tervezésre.

A személyi juttatások tartalmazzák az alkalmazottak bérét és egyéb juttatásait. E jogcímen került tervezésre a választott tisztségviselők juttatása, a várható megbízási díjak és egyéb külső személyi juttatások összege.

VI. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímenhez kapcsolódó adók és járulékok 13 %-kal kerültek felszámításra.

VII. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évi szintet vettük figyelembe.

VIII. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat - az erre a célra rendelkezésünkre álló állami támogatás szabta keretek között.

IX. Támogatások

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hétköznapi és hétvégi központi orvosi ügyelet, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai nevelése, a szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A fizetendő hozzájárulás mértékét a megkapott tervezet alapján kalkuláltuk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

X. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében 2.247.000 Ft általános tartalékot tervezett. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

XI. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- településrendezési terv készítését,
- tanösvény kialakítását és ehhez eszközök beszerzését, telepítését,
- közművelődési eszközbeszerzéseket,
- falugondnoki gépkocsi vásárlását,
- a ravatalozó felújítását,
- falugondnoki garázs kialakítását.

Az önkormányzatnak nincs **többéves kihatással járó feladata**. Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunknál **közvetett támogatással** nem terveztünk.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben mutattuk be.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 9. melléklet tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. A

következő évekre a működés területén minimális bevétel és kiadás emelkedésével számoltunk.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.). Az egyéb kiadások a 2021. évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésére szolgáltak.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

II.

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és __/2022. (__) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2022. február 14.

Steierlein Imre
polgármester

SZENTJAKABFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2022. (.....) önkormányzati rendelete

a 2022. évi költségvetésről
(t e r v e z e t)

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 11. alcím vonatkozásában a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Szentjakabfa Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	38.113.294	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	43.478.706	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	40.938.706	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	30.043.913	Ft,
d)	működési célú tartalékok	2.247.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	46.116.999	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	3.184.088	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	81.592.000	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő 40.938.706 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 4 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 2 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2022. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2022. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2022. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő 2022. évi hozzájárulásait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 8. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2022. évi előirányzatok felhasználását a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseket nem hozott.

(12) A Képviselő-testület közvetett támogatásokkal nem tervez.

(13) A Képviselő-testület 2022. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre a 10. melléklet szerint határozza meg.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 2.247.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2022. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 200.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti, esetenként 500.000 Ft összeget el nem érő átcsoportosítás végrehajtására. A polgármester az átcsoportosításokról az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (3) A képviselő-testület a jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át.
- (4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámoló keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (5) Amennyiben a 4. mellékletben meghatározott megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.
- (6) A képviselő-testület a beszerzésekről, egyéb kötelezettségvállalásokról való döntés jogát nettó 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre ruházza át.

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

9. §

- (1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.
- (2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2022. évi összegét 25 Ft/km összegben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2022. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.
- (6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 240.000 Ft.
- (7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) kerül kifizetésre.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(9) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. Az államháztartáson kívüli forrás átvétele

11. §

(1) Az alapítványtól származó forrás átvételéről a képviselő-testület, egyéb államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

(2) A forrás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell az átadóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat.

(3) Az Önkormányzat az átadóval a forrás átvétele tárgyában írásban szerződést köt, amely tartalmazza a felhasználás célját vagy a célhoz nem kötöttség tényét, a felhasználásra vonatkozó szabályokat, az átadás időpontját, az elszámolás módját, határidejét.

(4) Célhoz kötött, pénzügyi kötelezettségvállalással járó államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről az Önkormányzat akkor dönthet, ha a szükséges költségvetési előirányzat rendelkezésre áll és a forrás átvétele nem veszélyezteti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását.

(5) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökről.

12. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet 73. sor kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

13. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- e) üzemanyag felvételre,
- f) kisösszegű megbízási díjak kifizetésére
- g) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

15. §

Hatályát veszti a 2020. évi költségvetésről szóló 1/2020. (II.28.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szentjakabfa, 2022. február 22.

Steierlein Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (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 2022. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) 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 költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzüsségeket külön számlákon kell kezelni.

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

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja az Önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi Önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a létszámkeretet, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Bevételek					forintban
A	B	C	D	E	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata	
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 142 225	8 142 225	0	0	
1 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	
2 Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 261 250	6 261 250	0	0	
3 Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	35 397	35 397	0	0	
4 Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 296 647	6 296 647	0	0	
5 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	0	0	
6 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 721 578	1 721 578	0	0	
7 Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0	
8 Önkormányzatok működési támogatásai	18 430 450	18 430 450	0	0	
9 Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	
10 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	
11 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	
12 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	9 500 000	9 500 000	0	0	
13 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 153 000	2 153 000	0	0	
14 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 083 450	30 083 450	0	0	
15 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	
16 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	
17 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	
18 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	
19 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 234 431	4 234 431	0	0	
20 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 234 431	4 234 431	0	0	
21 Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	
22 Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	
23 Jövedelemadók	0	0	0	0	
24 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	
25 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	
26 Vagyon típusú adók	661 000	661 000	0	0	
27 Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0	
28 Fogyasztási adók	0	0	0	0	
29 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0	
30 Gépjárműadók	0	0	0	0	
31 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0	
32 Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	
33 Egyéb közhatalmi bevételek	10 000	10 000	0	0	
34 Közhatalmi bevételek	671 000	671 000	0	0	
35 Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	
36 Szolgáltatások ellenértéke	3 036 000	3 036 000	0	0	
37 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	
38 Tulajdonosi bevételek	75 000	75 000	0	0	
39 Ellátási díjak	0	0	0	0	
40 Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	
41 Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	
42 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	
43 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 413	3 413	0	0	
44 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	3 413	3 413	0	0	
45 Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	
46 Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	
47 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	
48 Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	
49 Egyéb működési bevételek	10 000	10 000	0	0	
50 Működési bevételek	3 124 413	3 124 413	0	0	

51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
56	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
69	Költségvetési bevételek	38 113 294	38 113 294	0	0
70	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
71	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
72	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
73	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
74	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
75	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
76	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
77	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
78	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
79	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	40 938 706	40 938 706	0	0
80	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
81	Maradvány igénybevétele	40 938 706	40 938 706	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 540 000	2 540 000	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
84	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
85	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
86	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0
87	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
88	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
89	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
90	Belföldi finanszírozás bevételei	2 540 000	2 540 000	0	0
91	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
92	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
93	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
96	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
97	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
98	Váltóbevételek	0	0	0	0
99	Finanszírozási bevételek	43 478 706	43 478 706	0	0
100	Bevételek összesen	81 592 000	81 592 000	0	0

Kiadások					forintban
	A	B	C	D	E
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 524 000	5 524 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	195 000	195 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	162 000	162 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5 881 000	5 881 000	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	3 874 000	3 874 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 213 000	1 213 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	350 000	350 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	5 437 000	5 437 000	0	0
19	Személyi juttatások	11 318 000	11 318 000	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 325 000	1 325 000	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	148 000	148 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 592 000	1 592 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	1 740 000	1 740 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	521 000	521 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	85 000	85 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	606 000	606 000	0	0
28	Közüzemi díjak	835 000	835 000	0	0
29	Vásárolt élelmezés	85 000	85 000	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	980 000	980 000	0	0
32	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 221 000	1 221 000	0	0
34	Egyéb szolgáltatások	3 646 000	3 646 000	0	0
35	Szolgáltatási kiadások	6 767 000	6 767 000	0	0
36	Kiküldetések kiadásai	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 089 000	2 089 000	0	0
40	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	141 913	141 913	0	0
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 230 913	2 230 913	0	0
45	Dologi kiadások	11 343 913	11 343 913	0	0

46	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
47	Családi támogatások	0	0	0	0
48	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0
49	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
50	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
51	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
52	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
53	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
54	Egyéb nem intézményi ellátások	1 550 000	1 550 000	0	0
55	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
56	települési támogatás	1 550 000	1 550 000	0	0
57	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 550 000	1 550 000	0	0
59	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0
62	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0
63	Elvonások és befizetések	0	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 295 000	4 259 000	36 000	0
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
70	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
71	Kamattámogatások	0	0	0	0
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	212 000	212 000	0	0
74	Tartalékok	2 247 000	2 247 000	0	0
75	Egyéb működési célú kiadások	6 754 000	6 718 000	36 000	0
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	950 000	950 000	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	12 581 857	12 581 857	0	0
80	Részesedések beszerzése	0	0	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 576 142	3 576 142	0	0
83	Beruházások	17 107 999	17 107 999	0	0
84	Ingatlanok felújítása	23 699 000	23 699 000	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 102 000	5 102 000	0	0
88	Felújítások	28 801 000	28 801 000	0	0

89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	133 000	133 000	0	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
95	Lakástámogatás	0	0	0	0
96	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	75 000	75 000	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	208 000	208 000	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások	208 000	208 000	0	0
99	Költségvetési kiadások	78 407 912	78 371 912	36 000	0
100	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
101	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
102	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
103	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
104	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
105	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
106	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
107	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
108	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
109	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
110	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
111	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
112	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 184 088	3 184 088	0	0
113	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
114	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
115	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
116	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
117	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
118	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
119	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
120	Belföldi finanszírozás kiadásai	3 184 088	3 184 088	0	0
121	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
122	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
123	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
124	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
125	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
126	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
127	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
128	Váltókiadások	0	0	0	0
129	Finanszírozási kiadások	3 184 088	3 184 088	0	0
130	Kiadások összesen	81 592 000	81 556 000	36 000	0

forintban

Költségvetési egyenleg				
Működési egyenleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	18 430 450	Személyi juttatások	11 318 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 153 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 325 000
3	Közhatalmi bevételek	671 000	Dologi kiadások	11 343 913
4	Működési bevételek	12 624 413	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 550 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	Egyéb működési célú kiadások	6 754 000
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	2 540 000	Államháztartáson belüli megelőlegezés	3 184 088
8	Működési bevételek	36 418 863	Működési kiadások	35 475 001
9			Működési költségvetési egyenleg	943 862
10	Felhalmozási egyenleg			
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 234 431	Beruházások	17 107 999
12	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	28 801 000
13	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	
14	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	208 000
15	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	40 938 706	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
16	Felhalmozási bevételek	45 173 137	Felhalmozási kiadások	46 116 999
17			Felhalmozási költségvetési egyenleg	-943 862

Fejlesztések

forintban

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Településrendezési terv készítése	950 000	257 000	1 207 000	nem	nem
2	Tanösvény kialakításához eszközök beszerzése (BFT)	423 000	116 000	539 000	nem	nem
3	Közművelődési eszközbeszerzések (NMI)	630 000	170 000	800 000	nem	nem
4	Falugondnoki gépkocsi vásárlása (MFP)	11 528 857	3 033 142	14 561 999	nem	nem
5	Beruházások összesen	13 531 857	3 576 142	17 107 999		
6	Ravatalozó felújítása (MFP)	14 918 000	4 028 000	18 946 000	nem	nem
7	Tanösvény kialakítása (BFT)	8 081 000	884 000	8 965 000	nem	nem
8	Falugondnoki garázs kialakítása	700 000	190 000	890 000	nem	nem
9	Felújítások összesen	23 699 000	5 102 000	28 801 000	-	
10	Beruházások és felújítások összesen:	37 230 857	8 678 142	45 908 999		
11	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (Bakonykarszt Zrt. Fejlesztési forrás elszámolása)	75 000	0	75 000	nem	nem
12	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	133 000	0	133 000	nem	nem
13	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0	-	
14	Felhalmozási kiadások összesen:	37 438 857	8 678 142	46 116 999		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

	A	B	C	D	E
	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
1	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
2	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
6	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
7	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
8	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
9	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
11	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
13	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
15	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
16	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
17	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
18	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
19	Saját bevételek				
20	Helyi adók	661 000	727 761	742 316	757 163
21	Tulajdonosi bevételek	75 000	82 500	90 750	90 750
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	10 000	11 000	12 100	12 100
23	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	7 500 000	7 500 000	2 500 000
24	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
25	Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
26	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
27	Saját bevételek összesen	746 000	8 321 261	8 345 166	3 360 013

6. melléklet a /2022. (II.) önkormányzati rendelethez

	Tartalékok	<i>forintban</i>
	A	B
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat
1	Általános tartalék összesen	2 247 000
2	Működési célú	2 247 000
3	Felhalmozási célú	0
4	Céltartalék összesen	0
5	Működési célú	0
6	Felhalmozási célú	0
7	Tartalékok összesen	2 247 000

Európai Unió programok						<i>forintban</i>
	A	B	C	D	E	F
	Európai Unió program, projekt megnevezése, azonosító száma	Nettó kiadási összeg	ÁFA	Bruttó kiadási összeg	Programhoz, projekthez történő hozzájárulás	Program, projekt bevétele
1	VP6-19.2.1-28-1-17 Együttműködésekkel kiegészülő termelés-, szolgáltatás-, illetve kínálatfejlesztési, -bővítési fejlesztések, 3007805863	0	0	0	0	4 234 431
2	Összesen	0	0	0	0	4 234 431

forintban

Költségvetési mérleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	18 430 450	Személyi juttatások	11 318 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 153 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 325 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 234 431	Dologi kiadások	11 343 913
4	Közhatalmi bevételek	671 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 550 000
5	Működési bevételek	12 624 413	Egyéb működési célú kiadások	6 754 000
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	17 107 999
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	28 801 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	208 000
9	Költségvetési bevételek összesen	38 113 294	Költségvetési kiadások összesen	78 407 912
10	Maradvány igénybevétele	40 938 706	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 540 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 184 088
13	Belföldi finanszírozás bevételei	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	43 478 706	Finanszírozási kiadások	3 184 088
16	Bevételek összesen	81 592 000	Kiadások összesen	81 592 000

Előirányzat felhasználási terv

forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	1 474 436	1 658 741	1 474 436	1 474 436	1 658 741	1 566 588	1 566 588	1 290 132	1 843 045	2 211 654	1 474 436	737 218	18 430 450
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	172 240	193 770	172 240	9 672 240	193 770	183 005	183 005	150 710	215 300	258 360	172 240	86 120	11 653 000
3	Közhatalmi bevételek	43 615	60 390	167 750	80 520	30 195	23 485	10 065	4 026	100 650	67 100	36 905	46 299	671 000
4	Működési bevételek	156 221	156 221	281 197	312 441	187 465	281 197	187 465	187 465	406 174	374 930	281 197	312 441	3 124 413
5	Felhalmozási bevételek			4 234 431										4 234 431
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele	40 938 706												40 938 706
11	Belföldi finanszírozás bevételei	203 200	200 660	215 900	231 140	203 200	228 600	187 960	203 200	190 500	198 120	228 600	248 920	2 540 000
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	42 988 418	2 269 781	6 545 954	11 770 777	2 273 370	2 282 875	2 135 083	1 835 532	2 755 669	3 110 164	2 193 378	1 430 998	81 592 000
	Kiadási előirányzatok													
15	Személyi juttatások	905 440	1 018 620	905 440	905 440	1 018 620	962 030	962 030	792 260	905 440	905 440	905 440	1 131 800	11 318 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	106 000	119 250	106 000	106 000	119 250	112 625	112 625	92 750	106 000	106 000	106 000	132 500	1 325 000
17	Dologi kiadások	907 513	1 020 952	907 513	907 513	1 020 952	964 233	964 233	794 074	1 134 391	1 020 952	907 513	794 074	11 343 913
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 000	17 000	47 000	17 000	17 000	37 000	37 000	167 000	17 000	37 000	67 000	1 073 000	1 550 000
19	Egyéb működési célú kiadások	540 320	607 860	540 320	540 320	607 860	574 090	574 090	472 780	675 400	641 630	540 320	439 010	6 754 000
20	Beruházások			15 006 999	800 000		539 000				762 000			17 107 999
21	Felújítások		2 000 000		890 000		8 965 000	16 946 000						28 801 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások		133 000		30 000							45 000		208 000
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	848 088	200 660	215 900	231 140	203 200	228 600	187 960	203 200	190 500	198 120	228 600	248 120	3 184 088
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	3 324 361	5 117 342	17 729 172	4 427 413	2 986 882	12 382 578	19 783 938	2 522 064	3 028 731	3 671 142	2 799 873	3 818 504	81 592 000

Több évre tervezett bevételek és kiadások

forintban

	A	B	C	D	E
	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	18 430 450	18 799 059	19 175 040	19 558 541
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 153 000	2 196 060	2 239 981	2 284 781
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 234 431	12 000 000	0	0
4	Közhatalmi bevételek	671 000	738 761	754 416	769 263
5	Működési bevételek	12 624 413	3 376 901	3 444 439	3 513 328
6	Felhalmozási bevételek	0	7 500 000	7 500 000	2 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	43 478 706	9 500 219	12 690 123	19 597 088
13	Bevételek összesen	81 592 000	54 111 000	45 804 000	48 223 000
14	Személyi juttatások	11 318 000	11 544 360	11 775 247	12 010 752
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 325 000	1 351 500	1 378 530	1 406 101
16	Dologi kiadások	11 343 913	11 390 791	11 060 992	11 285 812
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 550 000	1 581 000	1 612 620	1 644 872
18	Egyéb működési célú kiadások	6 754 000	16 389 080	9 893 859	11 461 295
19	Beruházások	17 107 999	200 000	657 332	3 581 366
20	Felújítások	28 801 000	4 195 003	5 903 368	3 253 098
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	208 000	212 160	216 403	220 731
22	Finanszírozási kiadások	3 184 088	3 247 106	3 305 649	3 358 973
23	Kiadások összesen	81 592 000	50 111 000	45 804 000	48 223 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek*forintban*

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2023.	2024.	2025.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Saját bevételek			
Helyi adók	727 761	742 316	757 163
Tulajdonosi bevételek	82 500	90 750	90 750
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	11 000	12 100	12 100
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítés	7 500 000	7 500 000	2 500 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
Saját bevételek összesen	8 321 261	8 345 166	3 360 013