

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület **2022. február 17-i nyilvános** ülésére

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

Előterjesztő: Bíró Imre polgármester

Előkészítette: Parrag Éva pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**I. Balatonszepezd 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 következő 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 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. Balatonszepezd 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 strandok működtetése.

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 település zavartalan, kiegyensúlyozott működésének 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 jogcímeiken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2022. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja, továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik.

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 beszámítással csökkentett összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A költségvetési törvény és a mutatószám felmérés alapján 2022. évre a település kiközlés alapján összesen 41.479.715 Ft állami támogatásban részesül, melybe a polgármesteri tiszteletdíj növelése miatti 1.721.875 Ft-os támogatás is beépítésre került.

A fenti összegből kis települések esetében a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 2.270.000 forint összegű. Az állami támogatásokat 2022. december 31-ig fel kell használni.

II. Közhatalmi bevételek

1. Vagyon típusú adók (építmény és telekadó)

Az adó mértéke nem változhatott.

- Építményadó mértéke: I. övezetben 900 Ft/m², II. övezetben 450 Ft/m²
- Telekadó mértéke: 90 Ft/m², erdő terület esetén 10 Ft/m²

2. értékesítési és forgalmi adók (Beszedett idegenforgalmi adó és iparűzési adó)

Az adó mértéke nem változott, de iparűzési adónál 1%-os mértékkel terveztünk, mivel a vészhelyzet miatt még az Önkormányzati rendeletben megállapított iparűzési adóval nem lehet tervezni.

Működési bevételek

Bevételeként a bérleti díjakat, strand bevételeket, közvetett szolgáltatásokat és a kamat bevételt vettük számításba.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

III. A személyi juttatások és létszám alakulása:

A Város- és községgazdálkodás területén 4 fő főállású, teljes munkaidős munkavállaló kerül foglalkoztatásra.

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységen 1 fő irodavezető van foglalkoztatva, illetve betervezésre került egy részmunkaidős 4 órás adminisztrátor.

Közalkalmazotti jogviszonyban 1 fő falugondnok gondoskodik az idősekről és szociálisan rászorulókról, a szociális étkeztetésben részesülők részére az ebéd kiszállításáról a Falugondnok szakfeladaton.

Közalkalmazotti jogviszonyban részmunkaidőben -6 órás- kerül foglalkoztatásra a közművelődési munkatárs.

Szabadidős park, fürdő- és strandszolgáltatás területen átlagosan 1 fő.

IV. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímhez kapcsolódó adók és járulékok megjelenítése során ki kell emelni, hogy a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás 2022. évben 13 %-a csökkent

V. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évek szintjét vettük figyelembe, illetve betervezésre kerültek nagyobb karbantartásai munkák is pl. strand medrének homokozása, fák kivágása.

VI. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat.

VII. 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 és bölcsődei nevelése, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. Az előző évek gyakorlatával szakítva, a költséghatékonyságot szem előtt tartva a fizetendő hozzájárulás mértéke elsődlegesen lakosságszám arányosan került betervezésre. Előzetes adatok alapján terveztünk, 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.

VIII. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében tervezett 6.299.813 Ft általános tartalékot, és 63.000.000 Ft fejlesztési tartalékot tartunk nyilván. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

IX. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében a 4. számú mellékletben felsorolt és részletezett beruházásokat, felújításokat tervezi megvalósítani.

Összesítve 66.154.310 Ft, a 2022. évi költségvetés 22 %-át teszi ki.

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

Önkormányzatunknál **közvetett támogatás** a helyi adók esetében van, a mentességek és kedvezmények összegét a rendelet tervezet 9. melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben mutattuk be. A működési célú bevételek és kiadások összességében egyensúlyban vannak.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 8. 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 10-15%-os bevétel emelkedéssel és kiadás átlagosan 3-5% -os 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.).

A fenti adatok, a pénzügyi terv alapján a költségvetési rendeletet és mellékleteit értékelve megállapítható, hogy az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodása, stabil, zavartalan működése biztosított. Hitel felvételére nincs szükség.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Balatonszepezd 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.

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

Balatonszepezd, 2022. február 11.

Bíró Imre
polgármester

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2022. (____) önkormányzati rendelete

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

Balatonszepezd 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 Balatonszepezd 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.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, a polgármester, a gazdálkodás szabályszerűségét a jegyző az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

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	156.790.915	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	143.764.268	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	143.764.268	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	171.400.873	Ft,
d)	működési célú tartalékok	6.299.813	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	66.154.310	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	63.000.000	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	1.505.695	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	300.555.183	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő 143.764.268 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét 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) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 8,25 főben állapítja meg. Ezen belül

- a) Város és községgazdálkodási feladatok ellátására 4 fő
 - b) Falugondnoki feladatok ellátására 1 fő,
 - c) Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás feladatainak ellátására 1 fő,
 - d) Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenységek ellátására 1,5 fő
 - e) Közművelődési feladatok ellátására 0,75 fő
- létszámkeretet hagy jóvá.

(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-testületnek európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje, ahhoz kapcsolódó bevétele, kiadása és hozzájárulása nincs.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2022. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

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

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(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 69.299.813 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 300.000 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 kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása. A képviselő-testület a kiemelt előirányzatokon belül a polgármesterre ruházza a feladatok közötti előirányzat módosítást azzal a megkötéssel, hogy a féléves, a harmadik negyedéves és az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet a jóváhagyott átcsoportosítások összegéről.

(3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 300.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.

(4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) A polgármester nem lépheti túl a fejlesztési kiadások képviselő-testület által meghatározott összegét. Amennyiben a 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.

(7) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

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 15 Ft/km összegben, a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 25 Ft/km összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a 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) készpénzben 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 szerinti 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. (III.3.) önkormányzati rendelet.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2022. február 17.

Bíró Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

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 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. A költségvetés elsősorban a kötelező feladatellátásból adódó feladatokat tartalmazza.

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 a költségvetés, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható. A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ezáltal 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. Az adatszolgáltatás elmulasztása esetén a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól 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 költségvetési szervek létszámkeretét, befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételt maga a költségvetés határozza meg.

Bevételek (forintban)					
	A	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 008 540	29 008 540	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		0	0	0
4	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 479 300	8 479 300	0	0
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	0	0
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 721 875	1 721 875	0	0
7	Elszámolásból származó bevétel		0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	41 479 715	41 479 715	0	0
9	Elvonások és befizetések bevételei		0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0	0	0
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	41 479 715	41 479 715	0	0
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0	0	0
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
21	Magánszemélyek jövedelemadói		0	0	0
22	Társaságok jövedelemadói		0	0	0
23	Jövedelemadók		0	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok		0	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		0	0	0
26	Vagyoni típusú adók	54 000 000	54 000 000	0	0
27	Értékesítési és forgalmi adók IPA	15 500 000	15 500 000	0	0
28	Fogyasztási adók	0	0	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		0	0	0
30	Gépjárműadók		0	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók IFA	4 020 000	4 020 000	0	0
32	Termékek és szolgáltatások adói	73 520 000	73 520 000	0	0
33	Egyéb közhatalmi bevételek	853 000	853 000	0	0
34	Közhatalmi bevételek	74 373 000	74 373 000	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke		0	0	0
36	Szolgáltatások ellenértéke	27 000 000	11 553 655	15 446 345	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	10 000	10 000		0
38	Tulajdonosi bevételek		0	0	0
39	Ellátási díjak	0	0	0	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó B406	4 110 000	356 538	3 753 462	0
41	Általános forgalmi adó visszatérítése B 407	9 818 000	0	9 818 000	0
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	200	200	0	0
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	200	200	0	0
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0

48	Biztosító által fizetett kártérítés		0	0	0
49	Egyéb működési bevételek		0	0	0
50	Működési bevételek	40 938 200	11 920 393	29 017 807	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 B65	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
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	156 790 915	127 773 108	29 017 807	0
70	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0	0	0
71	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		0	0	0
72	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0	0	0
73	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		0	0	0
74	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0	0	0
75	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		0	0	0
76	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0	0	0
77	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		0	0	0
78	Belföldi értékpapírok bevételei		0	0	0
79	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	143 764 268	143 764 268	0	0
80	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		0	0	0
81	Maradvány igénybevétele	143 764 268	143 764 268	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		0	0	0
84	Központi, irányító szervi támogatás		0	0	0
85	Lekötött bankbetétek megszüntetése		0	0	0
86	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei		0	0	0
87	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		0	0	0
88	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei		0	0	0
89	Tulajdonosi kölcsönök bevételei		0	0	0
90	Belföldi finanszírozás bevételei	143 764 268	143 764 268	0	0
91	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0	0	0
92	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0	0	0
93	Külföldi értékpapírok kibocsátása		0	0	0
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől		0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől		0	0	0
96	Külföldi finanszírozás bevételei		0	0	0
97	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		0	0	0
98	Váltóbevételek		0	0	0
99	Finanszírozási bevételek	143 764 268	143 764 268	0	0
100	Bevételek összesen	300 555 183	271 537 376	29 017 807	0

Kiadások (forintban)

	A	C	D	E	F
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	33 213 040	29 853 040	3 360 000	0
3	Normatív jutalmak			0	0
4	Céljuttatás, projektpremium	2 604 420	2 604 420		0
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 000 000	1 000 000	0	0
6	Végkielégítés		0	0	0
7	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
8	Béren kívüli juttatások		0		0
9	Ruházati költségtérítés		0	0	0
10	Közlekedési költségtérítés	250 000	130 000	120 000	0
11	Egyéb költségtérítések		0	0	0
12	Lakhatási támogatások		0	0	0
13	Szociális támogatások		0	0	0
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	850 000	850 000	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	37 917 460	34 437 460	3 480 000	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai	10 248 000	9 406 140	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	480 000	480 000	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások	700 000	700 000	0	0
19	Külső személyi juttatások	11 428 000	10 586 140	0	0
20	Személyi juttatások	49 345 460	45 023 600	3 480 000	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 423 900	5 987 100	436 800	0
22	Szakmai anyagok beszerzése	500 000	387 569	112 431	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 500 000	5 760 000	740 000	0
24	Árubeszerzés		0	0	0
25	Készletbeszerzés	7 000 000	6 147 569	852 431	0
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 100 000	1 050 000	50 000	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	610 000	560 000	50 000	0
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 710 000	1 610 000	100 000	0
29	Közüzemi díjak	8 062 081	7 052 081	1 010 000	0
30	Vásárolt élelmezés	600 000	600 000	0	0
31	Bérleti és lízing díjak	1 580 237	1 580 237	0	0
32	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	16 151 807	4 037 952	12 113 855	0
33	Közvetített szolgáltatások	1 000 000	1 000 000	0	0
34	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	800 000	800 000	0	0
35	Egyéb szolgáltatások	28 339 530	14 839 530	13 500 000	0
36	Szolgáltatási kiadások	56 533 655	29 909 799	26 623 855	0
37	Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	0	0
38	Reklám- és propagandakiadások	100 000	100 000	0	0
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	200 000	200 000	0	0
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 195 601	7 150 929	7 044 672	0
41	Fizetendő általános forgalmi adó		0	0	0
42	Kamatkiadások	150	150	0	0
43	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai		0	0	0
44	Egyéb dologi kiadások	800 000	780 000	20 000	0
45	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	14 995 751	7 931 079	7 064 672	0
46	Dologi kiadások	80 439 405	45 798 447	34 640 958	0
47	Társadalombiztosítási ellátások		0	0	0
48	Családi támogatások		0	0	0
49	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások		0	0	0
50	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		0	0	0

51	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		0	0	0
52	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		0	0	0
53	Lakhatással kapcsolatos ellátások		0	0	0
54	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
55	Egyéb nem intézményi ellátások	4 200 000	4 200 000	0	0
56	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	600 000	600 000	0	0
57	települési támogatás	3 500 000	3 500 000	0	0
58	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	100 000	100 000	0	0
59	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 200 000	4 200 000	0	0
60	Nemzetközi kötelezettségek		0	0	0
61	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0		0	0
62	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései		0	0	0
63	Egyéb elvonások és befizetések		0	0	0
64	Elvonások és befizetések	0	0	0	0
65	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre		0	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		0	0	0
67	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		0	0	0
68	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	20 686 600	20 686 600	0	0
69	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		0	0	0
70	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		0	0	0
71	Árkiegészítések, ártámogatások		0	0	0
72	Kamattámogatások		0	0	0
73	Működési célú támogatások az Európai Uniónak		0	0	0
74	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 500 000	2 500 000	0	0
75	Tartalékok	6 299 813	6 299 813	0	0
76	Egyéb működési célú kiadások	29 486 413	29 486 413	0	0
77	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0			
78	Ingatlanok beszerzése, létesítése	31 753 000	10 800 000	20 953 000	
79	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	200 000	200 000		
80	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	15 685 394	13 185 394	2 500 000	
81	Részesedések beszerzése		0		
82	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		0		
83	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 205 916	4 873 606	6 332 310	0

84	Beruházások	58 844 310	29 059 000	29 785 310	0
85	Ingtatlanok felújítása	5 755 906	5 755 906		0
86	Informatikai eszközök felújítása		0	0	0
87	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		0		0
88	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 554 094	1 554 094	0	0
89	Felújítások	7 310 000	7 310 000	0	0
90	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre		0	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre		0	0	0
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre		0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre		0	0	0
94	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre		0	0	0
95	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre		0	0	0
96	Lakástámogatás		0	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre		0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre		0	0	0
99	Felhalmozási tartalék	63 000 000	63 000 000	0	0
100	Költségvetési kiadások	299 049 488	229 864 560	68 343 068	0
101	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		0	0	0
102	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		0	0	0
103	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		0	0	0
104	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre		0	0	0
105	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		0	0	0
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása		0	0	0
107	Kincstárjegyek beváltása		0	0	0
108	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása		0	0	0
109	Belföldi kötvények beváltása		0	0	0
110	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		0	0	0
111	Belföldi értékpapírok kiadásai		0	0	0
112	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		0	0	0
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 505 695	1 505 695	0	0
114	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása		0	0	0
115	Pénzeszközök betétként elhelyezése		0	0	0
116	Pénzügyi lízing kiadásai		0	0	0
117	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		0	0	0
118	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai		0	0	0
119	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai		0	0	0
120	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai		0	0	0
121	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 505 695	1 505 695	0	0
122	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		0	0	0
123	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		0	0	0
124	Külföldi értékpapírok beváltása		0	0	0
125	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek		0	0	0
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		0	0	0
127	Külföldi finanszírozás kiadásai		0	0	0
128	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		0	0	0
129	Váltókiadások		0	0	0
130	Finanszírozási kiadások	1 505 695	1 505 695	0	0
131	Kiadások összesen	300 555 183	231 370 255	68 343 068	0

Költségvetési egyenleg 2022. év (forintban)				
	A	B	C	D
1	Működési egyenleg			
2	Megnevezés	Előirányzat összege	Megnevezés	Összeg
3	Önkormányzatok működési támogatásai	41 479 715	Személyi juttatások	49 345 460
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 423 900
5	Közhatalmi bevételek	74 373 000	Dologi kiadások	80 439 405
6	Működési bevételek	40 938 200	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 200 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
8	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	14 609 958	Egyéb működési célú kiadások	29 486 413
9	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 505 695
10	Működési bevételek	171 400 873	Működési kiadások	171 400 873
11			Működési költségvetési egyenleg	0
12	Felhalmozási egyenleg			
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	58 844 310
14	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	7 310 000
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	63 000 000
16	Felhalmozási költségvetési bevételek		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	129 154 310	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
18	Felhalmozási bevételek	129 154 310	Felhalmozási kiadások	129 154 310
19			Felhalmozási költségvetési egyenleg	0
20	Összes bevétel	300 555 183	Összes kiadás	300 555 183

BERUHÁZÁS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK 2022. év (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
2	<i>Beruházások</i>					
3	Központi strand búfé tervezés	953 000	257 310	1 210 310	nem	nem
4	Központi strand búfé építés	20 000 000	5 400 000	25 400 000	nem	nem
5	Központi strand szauna	2 500 000	675 000	3 175 000	nem	nem
6	Gyalogátkelő kialakítása	5 000 000	1 350 000	6 350 000	nem	nem
7	Utcanévtáblák, közlekedési táblák	700 000	189 000	889 000	nem	nem
8	Kisajátítás ingatlanok (külterület)	6 000 000		6 000 000	nem	nem
9	Egyéb gépek, eszközök beszerzése	1 000 000	270 000	1 270 000	nem	nem
10	Falubusz beszerzése	11 485 394	3 064 606	14 550 000	nem	nem
11						
12	Beruházások összesen	47 638 394	11 205 916	58 844 310		
13	<i>Felújítások</i>					
14	Vizesblokk Rákóczi Fürdőegylet	1 000 000	270 000	1 270 000	nem	nem
15	Kátyúzás	2 000 000	540 000	2 540 000	nem	nem
17	Támfal helyreállítás különbözet	2 755 906	744 094	3 500 000	nem	nem
18	Felújítások összesen	5 755 906	1 554 094	7 310 000		
19	Beruházások és felújítások összesen:	53 394 300	12 760 011	66 154 310		
20	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
21	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
22	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
23	Felhalmozási kiadások összesen:	53 394 300	12 760 011	66 154 310		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
2	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
3	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
4	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
5	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
6	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
7	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
8	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
9	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
11	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
12	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
14	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
15	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
16	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
17	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
18	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
19	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
20	Saját bevételek				
21	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	74 373 000	85 528 950	85 528 950	85 528 950
22	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
23	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
24	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
25	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
26	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
27	Saját bevételek összesen	74 373 000	85 528 950	85 528 950	85 528 950

Tartalékok (forintban)

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Általános tartalék összesen	69 299 813
3	Működési célú	6 299 813
4	Felhalmozási célú	63 000 000
5	Céltartalék összesen	0
6	Működési célú	0
7	Felhalmozási célú	0
8	Tartalékok összesen	69 299 813

A	B	C	D	E
	Költségvetési mérleg (forintban)			
	Megnevezés	2022. évi előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat
1	Önkormányzatok működési támogatásai	41 479 715	Személyi juttatások	49 345 460
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 423 900
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	80 439 405
4	Közhatalmi bevételek	74 373 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 200 000
5	Működési bevételek	40 938 200	Egyéb működési célú kiadások	29 486 413
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	58 844 310
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	7 310 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	63 000 000
9	Költségvetési bevételek összesen	156 790 915	Költségvetési kiadások összesen	299 049 488
10	Maradvány igénybevétele	143 764 268	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 505 695
13	Belföldi finanszírozás bevételei	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	143 764 268	Finanszírozási kiadások	1 505 695
16	Bevételek összesen	300 555 183	Kiadások összesen	300 555 183

Előirányzat felhasználási terv 2022 (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	5 321 143	3 562 395	3 588 205	3 575 301	3 025 275	3 089 984	3 304 484	3 554 466	3 798 782	3 304 000	3 318 377	2 037 303	41 479 715
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
3	Közhatalmi bevételek	649 224	488 092	27 724 948	1 838 926	490 236	610 284	1 065 555	9 350 007	25 001 163	4 515 000	1 520 000	1 119 565	74 373 000
4	Működési bevételek	64 200	275 710	43 200	2 220 700	4 844 144	2 718 168	10 977 786	10 619 044	2 431 615	325 523	900 000	5 518 110	40 938 200
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele	143 764 268												143 764 268
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	149 798 835	4 326 197	31 356 353	7 634 927	8 359 655	6 418 436	15 347 825	23 523 517	31 231 560	8 144 523	5 738 377	8 674 978	300 555 183
14	Kiadások													
15	Személyi juttatások	4 793 265	2 793 265	3 273 265	3 413 265	3 800 215	4 100 000	5 150 000	5 150 000	4 112 610	3 410 000	3 500 265	5 849 310	49 345 460
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	623 124	363 124	425 524	443 724	494 028	533 000	669 500	669 500	534 639	443 300	455 034	769 401	6 423 900
17	Dologi kiadások	3 024 485	3 681 570	5 152 528	8 832 182	5 723 682	4 788 750	6 994 183	9 023 576	9 047 325	5 655 261	6 435 152	12 080 711	80 439 405
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai		60 000	50 000	10 000	20 000	20 000	10 000	20 000	1 200 000	20 000	50 000	2 740 000	4 200 000
19	Egyéb működési célú kiadások tartalékkal	16 800	16 800	5 250 000	1 200 000	1 100 000	5 250 000	16 800	16 800	16 800	10 250 000	16 800	6 335 613	29 486 413
20	Beruházások		14 550 000	11 330 000	20 100 000	5 000 000	250 000	250 000	300 000	80 000	150 000		6 834 310	58 844 310
21	Felújítások			1 200 000	1 270 000	3 500 000				1 340 000				7 310 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások												63 000 000	63 000 000
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 505 695												1 505 695
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	9 963 369	21 464 759	26 681 317	35 269 171	19 637 925	14 941 750	13 090 483	15 179 876	16 331 374	19 928 561	10 457 252	97 609 344	300 555 183

139 835 466 122 696 903 127 371 939 99 737 694 88 459 424 79 936 110 82 193 452 90 537 093 105 437 279 93 653 241 88 934 366

Közvetett támogatások (forintban)			
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	600 000
2	Lakosság lészére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0	7 979 000
4	Ebből: gépjárműadó	0	0
	telekadó	0	1 793 000
	kommunális adó	0	0
	iparűzési adó	0	0
	építményadó	0	6 186 000
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
2	Önkormányzatok működési támogatásai	41 479 715	42 309 309	43 155 495	44 018 605
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
5	Közhatalmi bevételek	74 373 000	85 528 950	85 528 950	87 239 529
6	Működési bevételek	40 938 200	45 032 020	45 932 660	46 851 314
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	500 000	550 000	580 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	143 764 268	69 299 813	54 000 000	45 000 000
11	Bevételek összesen	300 555 183	242 670 092	229 167 106	223 689 448
12	Személyi juttatások	49 345 460	54 280 006	56 994 006	58 703 826
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 423 900	7 066 290	7 419 605	7 567 997
14	Dologi kiadások	80 439 405	78 852 587	78 852 587	80 429 639
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 200 000	4 200 000	4 200 000	4 200 000
16	Egyéb működési célú kiadások	29 486 413	30 076 141	30 677 664	31 291 217
17	Beruházások	58 844 310	10 851 544	10 128 576	14 411 148
18	Felújítások	7 310 000	5 000 000	3 000 000	3 000 000
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	63 000 000	50 807 715	36 328 143	22 487 764
20	Finanszírozási kiadások	1 505 695	1 535 809	1 566 525	1 597 857
21	Kiadások összesen	300 555 183	242 670 092	229 167 106	223 689 448

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 adóból és a települési adóból származó bevétel	85 528 950	85 528 950	85 528 950
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	85 528 950	85 528 950	85 528 950