

1.2. Napirend és

1.3 Napirend

ELŐTERJESZTÉS
2022. évi költségvetés

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2022. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások:
 - település-üzemeltetéshez 11.399 ezer Ft,
 - szociális feladatokhoz 590 ezer Ft,
 - gyermekétkeztetési feladatokhoz 7.392 ezer Ft,
 - közművelődési feladatokhoz 2.270 ezer Ft,
 - oktatási feladatokhoz (Kisbagoly Óvoda működtetéséhez) 27.445 ezer Ft,
 - polgármesteri illetményhez 3.916 ezer Ft.
- 2 fő munkavállalónk foglalkoztatása munkaerőpiaci támogatással valósul meg, a várható támogatási összeg 400 ezer Ft.
- Közfoglalkoztatási programok megvalósításához 3.834 ezer Ft bevétellel tervezünk, éves szinten 3 fő foglalkoztatását tervezzük.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege:
 - magánszemélyek kommunális adója 1.600 ezer Ft,
 - helyi iparüzési adó 34.400 ezer Ft.
 - Késedelmi pótlék összege várhatóan 80 ezer Ft.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel a vendég étkezők tervezett térítési díjbevétele 180 ezer Ft, és 80 ezer Ft egyéb bevétel, valamint az önkormányzati ingatlanok hasznosítása által 950 ezer Ft bérleti díj bevétel. Ez a posta és lakás bérleti díjából, közterület-használati díjából, valamint egyéb bérleti díjából tevődik össze.

- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik az iskola fenntartásával kapcsolatos rezi költségek térítése, és a lakás közüzemi díjainak térítése, együtt várhatóan 1.050 ezer Ft összegben.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 2.500 ezer Ft. A szociális étkezés, az óvodai és iskolai étkezési térítési díjak bevétele, melynek összege a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel alapján került kalkulálásra.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 1.031 ezer Ft.
- Egyéb működési bevétel tervezett összege 50 ezer Ft.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Támogatási kölcsönök visszatérüléseként 34 ezer Ft a lakáskölcsön visszafizetéséből várható bevétel.

Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele

A 2021. évi záró pénzmaradvány 56.629 ezer Ft maradvány igénybevételeként került tervezésre.

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek a minimálbér változás, illetve a garantált bérminimum változás szerint, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

Munkabéreként jelentkezik 1 fő karbantartó, 1 fő közterületi takarító és 1 fő részmunkaidős konyhai kiegészítő, 1 fő takarító és 1 fő részmunkaidős közművelődési szakember foglalkoztatott bére.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási szerződése alapján éves szinten 3 fő közfoglalkoztatási bére és szociális hozzájárulási adó vonzata szerepel a költségvetésben.

Béren kívüli juttatásként a foglalkoztatottak egységesen havonta 5.000 Ft juttatásban részesülnek, mely folyósítása SZÉP kártyára történő utalással történik.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármester és képviselők tiszteletdíja és költségtérítése.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 3.400 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefondíjak, internet előfizetés, honlappal kapcsolatos kiadások, szoftver vásárlás díjai, együtt 1.350 ezer Ft ezen kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak (áram-, gáz-, vízdíj kiadások) tervezett összege 4.200 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 1.560 ezer Ft.

- Vásárolt élelmezés kiadása a tervezett igénybevételnek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 8.180 ezer Ft.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a fűnyírók és gépjárművek karbantartásához szükséges kiadások szerepelnek, összességében 2.000 ezer Ft összegben.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai az iskolai és lakás rezszi kiadások által keletkeznek, melyeket a fenntartó megtérít, így nem terhelik a költségvetést.
- Szakmai szolgáltatási kiadások jellemzően tervezési, projektmenedzseri, oktatási, ügyvédi kiadások, a tervezett összeg 1.000 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások kiadásai: a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek és valamennyi kisebb szolgáltatás (szennyvíz-szippantás, üzemorvos stb.) összege, együtt várhatóan 5.130 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 6.585 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások az adó- és díj jellegű kiadások, együtt 500 ezer Ft a terv.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásainak keret összege 2.200 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadások

- A kimagasló helyi iparüzési adó bevétele miatt Tolmács szolidaritási hozzájárulást fizet az államnak, éves összege 3.313 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi működtetési (állami) támogatása várhatóan 52.306 ezer Ft.
A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amely kiadások mindhárom települést érintik. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, adatbiztonsági kiadások, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A hivatali költségvetéshez 60.469 ezer Ft finanszírozás szükséges. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 8.163 ezer Ft, melyet a tag önkormányzatoknak kell finanszírozni. Az önkormányzatok megállapodása szerint egyenlő arányban járulnak hozzá a kiadásokhoz, ez azt jelenti, hogy Tolmács Község Önkormányzata 2022. évben a hivatal fenntartására 2.721 ezer Ft-ot utal a gesztor Borsosberény Község Önkormányzata részére.
- Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj támogatás összegeként 50 ezer Ft kiadás szerepel a költségvetésben.
- Az önkormányzat helyi civil szervezetek működését is támogatja. A költségvetési tervben 500 ezer Ft került tervezésre erre a célra.

Tartalék

- A költségvetési tervben 19.438 ezer Ft a tartalék összege.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

- Falugondnoki busz beszerzés tervezett kiadási összege 15.000 ezer Ft, melyet a Magyar Falu Program támogat.
- Kovács Géza plébánosunk síremlékének újjáépítését tervezzük, a kiadás várható összege 1.000 ezer Ft.
- Egyéb kisebb eszköz beszerzésekre 639 ezer Ft a tervezett kiadási összeg.

Felújítások

- Hivatal épület fűtés rendszerének korszerűsítésére 9.065 ezer Ft a tervezett kiadás, melyhez a Magyar Falu Programból támogatást kaptunk.
- Út felújítás a presszó előtt 6.538 ezer Ft önerő biztosításával pályázati forrásból valósulhat meg.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre

Templom felújítását az Önkormányzat is támogatja 1.000 ezer Ft-ot különítettünk el költségvetésünkben erre a célra.

A költségvetési tervben megjelölt felújításokon túl további fejlesztéseket pályázati támogatási források igénybevételével tervezzük megvalósítani. A pályázatok egy része várhatóan 100%-os támogatottságú, így azokhoz önerő tervezése nem szükséges. Az önerőt igénylő pályázati támogatásokhoz a tartalék összegéből biztosítható az önerő, a képviselő-testület döntése függvényében.

Finanszírozási kiadás

A költségvetési támogatás 2021. évben megelőlegezett összegének visszafizetésére 1.727 ezer Ft a tervezett előirányzat.

Az előterjesztés *1. melléklete* tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási tevét az előterjesztés *2. melléklete* tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a képviselő-testület által meghatározott irányelvek érvényesülnek.

A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és előző évi teljesítési adatok figyelembe vételével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelése, valamint a törvényi besorolásból fakadó illetménynövekedések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda

A Kisbagoly Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Finanszírozási bevétel

A fenntartó önkormányzat által a működéshez adott finanszírozási bevétel összege 29.493 ezer Ft.

A 2021. évi záró pénzmaradvány 543 ezer Ft, maradvány igénybevételeként került tervezésre.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók illetménye, érvényesítve a tárgyévi garantált béremelkedést és a pedagógusi besorolásból fakadó lépéseket, valamint a jogszabályban

előírt illetménykiegészítéseket. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) dologi kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei jelentkeznek dologi kiadásként.

Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42.§ 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás. Az Áht. 23.§-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek

futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatóak, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, 2022. évben az önkormányzat biztosított számára a stabil gazdálkodás.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára pozitív hatással bír.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezetik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- Költségvetési hatása: A költségvetés egyensúlyban van, tartalék képzésére került sor.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elő történő terjesztésének határideje 2022. február 15.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2022. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2022. február 11.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzata - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Finanszírozási bevétele a 2021. évi záró pénzmaradvány 277 ezer Ft, maradvány igénybevételként került tervezésre.

Borsosberény Község Önkormányzata által átadott intézmény-finanszírozásból származó bevétel 60.469 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző, aljegyző és a hivatali köztisztviselők, összesen 12 fő bére.

Egyéb személyi juttatásként jelentkezik a munkába járással kapcsolatos költségtérítés, a dolgozói kávéház juttatás és a bérkompenzáció összege.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az egyenlőség elve alapján a közös fenntartású hivatali működés során a hivatal költségvetésében felmerülnek olyan dologi kiadások, melyek mindhárom települést érintik, mindhárom települést szolgálják. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

...../2022. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzata a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését 60.746 ezer Ft főösszeggel elfogadja.

A költségvetés 60.746 ezer Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kiadások:

személyi juttatások	50.904 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	6.565 ezer Ft,
dologi kiadások	3.277 ezer Ft,

Bevételek:

finanszírozási bevétel	60.746 ezer Ft.
------------------------	-----------------

A hivatal létszámkerete 12 fő.

Határidő: 2022. év folyamán

Felelős: polgármester

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2022. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

(tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Tolmácsi Kisbogyó Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 2.§ (1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2022. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 156.373.000 forint.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:
- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 155.830.000 Ft,
 - b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 30.036.000 Ft,
 - c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -29.493.000 Ft.

- (3) A költségvetés 156.373.000 Ft főösszegegen belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	57.246.236 Ft,
b) közhatalmi bevételek	36.080.000 Ft,
c) működési bevételek	5.841.463 Ft,
d) felhalmozási bevételek	34.000 Ft,
e) finanszírozási bevételek	57.171.301 Ft,
f) személyi juttatások	52.937.000 Ft,
g) munkaadót terhelő járulékok	6.639.000 Ft,
h) dologi kiadások	33.605.000 Ft,
i) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.200.000 Ft,
j) egyéb működési célú kiadások	26.022.699 Ft,
k) beruházások	16.639.000 Ft,
l) felújítások	15.603.000 Ft,
m) felhalmozási kiadások	1.000.000 Ft,
n) finanszírozási kiadások	1.727.301 Ft.

- (4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 19.438.472 Ft
a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -22.236.000 Ft
b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -33.208.000 Ft

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	57.246.236 Ft,
b) közhatalmi bevételek	36.080.000 Ft,
c) működési bevételek	5.841.245 Ft,
d) felhalmozási bevételek	34.000 Ft,
e) finanszírozási bevételek	56.628.519 Ft,
f) személyi juttatások	26.543.000 Ft,
g) munkaadót terhelő járulékok	3.207.000 Ft,
h) dologi kiadások	33.395.000 Ft,
i) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.200.000 Ft,
j) egyéb működési célú kiadások	26.022.699 Ft,
k) beruházások	16.639.000 Ft,
l) felújítások	15.603.000 Ft,
m) egyéb felhalmozási célú kiadások	1.000.000 Ft,
n) finanszírozási kiadások	31.220.301 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Önkormányzat kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 4,5 fő. Az Önkormányzat közfoglalkoztatott létszámkerete 3 fő.

4.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési bevételek	218 Ft,
b) finanszírozási bevételek	30.035.782 Ft,
c) személyi juttatások	26.394.000 Ft,
d) munkaadót terhelő járulékok	3.432.000 Ft,
e) dologi kiadások	210.000 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 6,5 fő.

5.§ A 2022. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6.§ A 2022. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ (1) A 2.§ (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.

9.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

10.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2022. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Tolmács, 2022. február

Hajnis Ferenc
polgármester

dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2022. február-én.

dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző

az .../2022.(II.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-7.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

8-9.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

10.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

Tolmács Község Önkormányzata
2022-2023-2024-2025 évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

Megnevezés	2022. évi előirányzat	2023. évi várható előirányzat	2024. évi várható előirányzat	2025. évi várható előirányzat
BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	57 246 236	55 000 000	55 000 000	55 000 000
Közhatalmi bevételek	36 080 000	37 000 000	37 000 000	37 000 000
Működési bevételek	5 841 463	5 910 000	5 900 000	5 900 000
Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	34 000	50 000	50 000	50 000
Finanszírozási bevételek	57 171 301	10 729 000	10 000 000	10 000 000
Bevételek mindösszesen:	156 373 000	108 689 000	107 950 000	107 950 000
KIADÁSOK				
Működési kiadások				
Személyi juttatások	52 937 000	53 000 000	53 000 000	53 000 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 639 000	6 600 000	6 600 000	6 600 000
Dologi kiadások	33 605 000	28 939 000	28 640 000	29 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200 000	2 000 000	2 000 000	2 200 000
Egyéb működési célú kiadások	26 022 699	1 350 000	1 310 000	1 410 000
Felhalmozási kiadások				
Beruházások	16 639 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Felújítások	15 603 000	12 000 000	11 600 000	10 940 000
Egyéb felhalmozási kiadások	1 000 000			
Finanszírozási kiadások	1 727 301	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Kiadások mindösszesen:	156 373 000	108 689 000	107 950 000	107 950 000
Költségvetési létszámkeret közfoglalkoztatottak nélkül (fő):	11,0	11,0	11,0	11,0

2022. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési bevételek			
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
11 Önkormányzatok működési támogatásai			
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 399 355		11 399 355
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	27 444 700		27 444 700
1131 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	590 480		590 480
1132 Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	7 392 048		7 392 048
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások	3 915 653		3 915 653
12 Elvonások és befizetések bevételei			
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 234 000		4 234 000
3 Közhatalmi bevételek			
31 Jövedelemadók			
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
34 Vagyoni típusú adók			
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000		1 600 000
35 Termékek és szolgáltatások adói			
351 Értékesítési és forgalmi adók			
Helyi iparüzési adó	34 400 000		34 400 000
352 Fogyasztási adók			
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
354 Gépjárműadók			
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
36 Egyéb közhatalmi bevételek			
Késedelmi pótlék	80 000		80 000
4 Működési bevételek			
401 Készletértékesítés bevétele			
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 210 000		1 210 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 050 000		1 050 000
404 Tulajdonosi bevételek			0
405 Ellátási díjak	2 500 000		2 500 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 031 000		1 031 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése			
408 Kamatbevételek	245		245

409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
410 Egyéb működési bevételek	50 000	218	50 218
6 Működési célú átvett pénzeszközök			
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól			
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Működési bevételek összesen:	99 167 481	218	99 167 699
Felhalmozási bevételek			
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
5 Felhalmozási bevételek			
51 Immateriális javak értékesítése			
52 Ingatlanok értékesítése			0
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
54 Részesedések értékesítése			
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól			
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	34 000		34 000
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási bevételek összesen:	34 000	0	34 000
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	99 201 481	218	99 201 699
Finanszírozási bevételek			
8 Finanszírozási bevételek			
81 Belföldi finanszírozás bevételei			
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről			
812 Értékpapírok bevételei			
813 Maradvány igénybevétele	56 628 519	542 782	57 171 301
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
816 Központi-, irányítószervi támogatás		29 493 000	
82 Külföldi finanszírozás bevételei			
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
Finanszírozási bevételek összesen:	56 628 519	30 035 782	57 171 301
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	155 830 000	30 036 000	156 373 000

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési kiadások			
1 Személyi juttatások			
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	15 060 000	25 204 000	40 264 000
1102 Normatív jutalmak			
1103 Céljuttatás, projektpremium		520 000	520 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
1105 Végkielégítés			
1106 Jubileumi jutalom			0
1107 Béren kívüli juttatások	300 000	420 000	720 000
1108 Ruházati költségtérítés			
1109 Közlekedési költségtérítés		200 000	200 000
1110 Egyéb költségtérítések			
1111 Lakhatási támogatások			
1112 Szociális támogatások			
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	50 000	80 000
12 Külső személyi juttatások			
121 Választott tisztségviselők juttatásai	10 553 000		10 553 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	300 000		300 000
123 Egyéb külső személyi juttatások	300 000		300 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 207 000	3 432 000	6 639 000
3 Dologi kiadások			
31 Készletbeszerzés			
311 Szakmai anyagok beszerzése	100 000		100 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 300 000	145 000	3 445 000
313 Árubeszerzés			
32 Kommunikációs szolgáltatások			
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000		500 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	850 000		850 000
33 Szolgáltatási kiadások			
331 Közüzemi díjak	4 200 000		4 200 000
332 Vásárolt élelmezés	8 180 000		8 180 000
333 Bérleti és lízing díjak			
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 000 000		2 000 000
335 Közvetített szolgáltatások	1 050 000		1 050 000
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 000 000		1 000 000
337 Egyéb szolgáltatások	5 130 000	30 000	5 160 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások			
341 Kiküldetések kiadásai		5 000	5 000
342 Reklám- és propagandakiadások			
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 887 000	30 000	5 917 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	698 000		698 000

	353 Kamatkiadások			
	354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
	355 Egyéb dologi kiadások	500 000		500 000
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	41 Társadalombiztosítási ellátások			
	42 Családi támogatások			
	43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
	44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
	45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
	46 Lakhatással kapcsolatos ellátások			
	47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
	48 Egyéb nem intézményi ellátások			
	Ellátások keret összege	2 200 000		2 200 000
	5 Egyéb működési célú kiadások			
	501 Nemzetközi kötelezettségek			
	502 Elvonások és befizetések	3 313 227		3 313 227
	503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre			
	504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
	505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
	506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 771 000		2 771 000
	507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
	508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	509 Árkiegészítések, ártámogatások			
	510 Kamattámogatások			
	511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak			
	512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000		500 000
	513 Tartalékok	19 438 472		19 438 472
	Működési kiadások összesen:	91 367 699	30 036 000	121 403 699
	Felhalmozási kiadások			
	6 Beruházások			
	61 Immateriális javak beszerzése, létesítése			
	62 Ingatlanok beszerzése, létesítése			
	63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
	64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
	Falugondnoki busz beszerzése 2021	11 811 000		11 811 000
	Síremlék készítése	790 000		790 000
	Egyéb eszköz beszerzés	500 000		500 000
	65 Részesedések beszerzése			
	66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
	67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 538 000		3 538 000
	7 Felújítások			
	71 Ingatlanok felújítása			
	Hivatal fűtés korszerűsítés MFP 2021	7 138 000		7 138 000
	Út felújítás presszó előtt Önerő	5 148 000		5 148 000
	72 Informatikai eszközök felújítása			
	73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
	74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 317 000		3 317 000
	8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			

81	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülrre			
82	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			
83	Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre			
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre			
85	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
86	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
87	Lakástámogatás			
88	Felhalmozási célú támogatások az EU-nak			
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000 000		
	Felhalmozási kiadások összesen:	33 242 000	0	33 242 000
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		124 609 699	30 036 000	154 645 699
Finanszírozási kiadások				
9 Finanszírozási kiadások				
91	Belföldi finanszírozás kiadásai			
911	Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre			
912	Értékpapírok kiadásai			
913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 727 301		1 727 301
915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	29 493 000		
916	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
917	Pénzügyi lízing kiadásai			
918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			
92	Külföldi finanszírozás kiadásai			
93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
	Finanszírozási kiadások összesen:	31 220 301	0	1 727 301
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		155 830 000	30 036 000	156 373 000