

**Magyardombegyház Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 24.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Magyardombegyház Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Magyardombegyház Község Önkormányzatára terjed ki.

2. A költségvetés főösszege

2. §

A képviselő-testület, az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 122.702.944,- Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 122.702.944,- Ft-ban határozza meg.

3. A költségvetés bevételei

3. §

- (1) Működési célú támogatások ÁH belülről **66.319.743,- Ft**, ebből:
 - a) Önkormányzatok működési támogatásai 21.680.855,- Ft
 - b) Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről 44.638.888,- Ft
- (2) Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről **3.575.000,-Ft**
- (3) Közhatalmi bevételek **18.426.834,- Ft**, ebből:
 - a) Magánszemélyek kommunális adó 1.603.000,- Ft
 - b) Iparűzési adó 15.980.834,- Ft
 - c) Egyéb közhatalmi bevételek – pótlék, bírság 843.000,- Ft
- (4) Működési bevételek **12.261.100,- Ft**, ebből:
 - a) Készletértékesítés ellenértéke 2.000.000,- Ft
 - b) Szolgáltatások ellenértéke 1.430.000,- Ft
 - c) Közvetített szolgáltatások ellenértéke 5.000.000,-Ft
 - d) Ellátási díjak 1.200.000,- Ft

- e) Kiszámlázott áfa 2.630.100,- Ft
- f) Kamatbevételek 1.000,- Ft

(5) Felhalmozási bevételek: **8.000.000,- Ft**

(6) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele **14.120.267,- Ft**

(7) 2022. évi bevételek összesen **122.702.944,- Ft**

4. A költségvetés kiadásai

4. §

(1) Működési kiadások 98.379.384,- Ft, ebből:

- a) Személyi juttatások 39.579.000,- Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok 3.933.550,- Ft
- c) Dologi kiadások 45.245.834,- Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 4.100.000,- Ft
- e) Egyéb működési célú kiadások 5.521.000,- Ft

(2) Beruházások 17.992.993,- Ft, ebből:

- a) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése 14.805.506,-Ft
- b) Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA 3.187.487,-Ft

(3) Felújítások 5.647.548,-Ft, ebből:

- a) Ingatlanok felújítása 4.444.132,- Ft
- b) Felújítási célú, előzetesen felszámított ÁFA 1.203.416,-Ft

(4) Finanszírozási kiadások 683.019,- Ft

(5) 2022. évi kiadások összesen 122.702.944,- Ft

5. Költségvetési létszámkeret

5. §

A Képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet 23 főben állapítja meg, ebből:

- a) közalkalmazott: 1 fő
- b) közfoglalkoztatott: 20 fő
- c) egyéb 2 fő

6. A költségvetés részletezése

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

1. A 2. §. a) pontban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerint határozza meg.
2. A 2. §. b) pontban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megbontását a 2. melléklet szerint határozza meg.
3. A 2022. évi költségvetés egyéb működési célú kiadásait a 3. melléklet szerint határozza meg.
4. A pénzügyi szociális ellátások előirányzatait a 4. melléklet szerint határozza meg.
5. A felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 5. melléklet szerint állapítja meg.
6. A 2022. évi költségvetés kiadási és bevételei előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatonként elkülönítve, kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. mellékletben határozza meg.
7. A helyi önkormányzat működésének 2022. évi költségvetési támogatását a 7. melléklet tartalmazza.
8. A 2022. évi költségvetés engedélyezett létszámkeretét a 8. melléklet szerint állapítja meg.
9. Az önkormányzat 2022. évi közvetett támogatásait a 9. melléklet szerint határozza meg.
10. Az önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.
11. Az önkormányzat előirányzatfelhasználási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
12. A 2022. évi költségvetés likviditási tervét a 12. melléklet szerint állapítja meg.
13. A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásait a 13. melléklet szerint állapítja meg.
14. Magyardombegyház Község Önkormányzata előzetes mérlegét közgazdasági tagolásban a 14. melléklet tartalmazza.

7. A 2022. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester félévente, a félévet követő első Képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.

(3) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár 500.000,- Ft. A forrásfelhasználásról szóló döntéséről a polgármester az azt követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

8. §

(1) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a 7. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

9. §

Az önkormányzat nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet kötni, nincs adósságot keletkeztető ügyletekből, önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége.

8. Záró rendelkezések

10. §


Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

11. §


A rendelet rendelkezéseit 2022. január hó 1. napjától kell alkalmazni.


Dinyés Ildikó
polgármester




Recskiné Molnár Éva
jegyző

Kihirdetve: 2022. február 24-én.


Recskiné Molnár Éva
jegyző

Magyardombegyház Község Önkormányzat			
2022. évi költségvetésének BEVÉTELI előirányzatai			
adatok Ft-ban			
Sor-szám	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	A	B	C
1	- Helyi önk. Működési általános támogatása (B111)	10 038 265	
2	- Tel. önk.ok egyes szoc. és gyermekjóléti fel. tám. (B1131)	5 658 970	
3	- Tel. önk.ok gyermekétkeztetési feladatainak tám. (B1132)	270 465	
4	- Települési önk. Szoc., gyermekjóléti . Felad. Tám.(B113)	5 929 435	
5	- Települési önk. Kulturális felad. Tám.(B114)	2 270 000	
6	- Működési c. költ. Tám. És kiegészítő tám. (B115)	3 443 155	
7	- Elszámolásból származó bev.(B116)		
8	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	21 680 855	-
9	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről (B16)	44 638 888	-
10	- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16/32)		
11	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16/4)	9 600 000	
12	- Elkülönített állami pénzalapok előirányzatok (B16/5)	35 038 888	
13	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH BELÜLRŐL (B1)	66 319 743	-
14	- Felhalmozási c. önkormányzati támogatások (B21)		
15	- Egyéb felh. c.tám. Bev. Államházt. Belülről (B25)	3 575 000	
16	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH BELÜLRŐL (B2)	3 575 000	-
17	- Magánszemélyek kommunális adója (B3414)	1 603 000	
18	- Iparűzési adó (B35121)	15 980 834	
19	- Egyéb közhatalmi bevételek - pótlék, bírság (B3628)	843 000	
20	KÖZHATALMI BEVÉTELEK (B3)	18 426 834	-
21	- Készletértékesítés ellenértéke (B401)	2 000 000	
22	- Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 430 000	
23	- Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	5 000 000	
24	- Ellátási díjak(B405)	1 200 000	
25	- Kiszámlázott áfa (B406)	2 630 100	
26	- Kamatbevételek (B408)	1 000	
27	- Egyéb működési bevétel (B411)		
28	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (B4)	12 261 100	-
29	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (B5)	8 000 000	
30	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (B6)		
31	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	108 582 677	-
32	- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	14 120 267	
33	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	14 120 267	-
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8):	122 702 944	-

Magyardombegyház Község Önkormányzata			
2022. évi költségvetésének KIADÁSI előirányzatai			
adatok forintban			
Sor- szám	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	A	B	C
1	- Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	30 999 000	
2	- Külső személyi juttatások (K12)	8 580 000	
3	Személyi juttatások (K1)	39 579 000	-
4	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	3 933 550	
5	- Készletbeszerzés (K31)	13 200 000	
6	- Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 024 000	
7	- Szolgáltatások (K33)	19 280 834	
8	- Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások (K34)	1 050 000	
9	- Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások (K35)	10 691 000	
10	Dologi kiadások (K3)	45 245 834	-
11	- Nem intézményi ellátások (K48)	4 100 000	
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 100 000	-
13	- Elvonások és befizetések (K502)		
14	- Működési célú támogatások ÁH belülről (K506)	5 500 000	
15	- Működési célú támogatások ÁH kívülről (K512)	21 000	
16	Egyéb működési c. kiadások (K5)	5 521 000	-
17	- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	14 805 506	
18	- Beruházási célú, előzetesen feszmított ÁFA (K67)	3 187 487	
19	Beruházások (K6)	17 992 993	-
20	- Ingatlanok felújítása (K71)	4 444 132	
21	- Felújításii célú, előzetesen feszmított ÁFA (K74)	1 203 416	
22	Felújítások (K7)	5 647 548	-
23	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1-K8)	122 019 925	-
24	ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	683 019	
25	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	683 019	-
26	Kiadások összesen: (K1-K9)	122 702 944	-

Magyardombegyház Község Önkormányzata		
2022. évi költségvetésének		
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE		
adatok forintban		
Sor-szám	Jogcím	Eredeti előirányzat
1	Működési célú támogatások ÁH belűlre (K502)	
2	Működési célú támogatások ÁH belűlre (K506)	5 500 000
3	- <i>Kevermes Közös Hivatal működési hozzájárulás</i>	3 626 090
4	- <i>Kisdombegyház eü. hozzájárulás</i>	1 003 910
5	- <i>Dél-Békési Kistérség</i>	520 000
6	- <i>Dél-Békési Kistérség (Ügyelet)</i>	350 000
7	- <i>Bursa támogatás</i>	
8	Működési célú támogatások ÁH kívűlre (K512)	21 000
9	- <i>Falugondnoki Egyesület 2018-as év elmaradt)</i>	21 000
10	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK (K5)	5 521 000

Magyardombegyház Község Önkormányzata		
2022. évi költségvetésének		
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE		
		adatok forintban
Sor- szám	Jogcím	Eredeti előirányzat
1	Nem intézményi ellátások (K48)	4 100 000
2	<i>ebből: önk. rendeletében megállapított juttatás (K4822)</i>	<i>100 000</i>
3	<i>ebből: települési támogatás (K4824)</i>	<i>4 000 000</i>
4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI (K4)	4 100 000

Magyardombegyház Község Önkormányzata			
2022. évi FELHALMOZÁSI KIADÁSOK és BEVÉTELEK			
adatok forintban			
Sor- szám	A KIADÁSOK	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat
1	Közfoglalkoztatás beruházási kiadásai	3 000 000	-
2	- Anyakecske vásárlás	3 000 000	
3	- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		
4	Magyar Falu - kommunális eszközök beszerzése	13 992 993	-
5	- Egyéb gépek, berendezések	11 018 105	
6	- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	2 974 888	
7	Kulturális pályázat - eszközök beszerzése	1 000 000	-
8	- Egyéb gépek, berendezések	787 401	
9	- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	212 599	
10	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	17 992 993	-
11	Közfoglalkoztatás felújítások	575 000	-
12	- Ingatlanok felújítása	450 000	
13	- Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	125 000	
14	Magyar Falu - Temető	5 072 548	-
15	- Ingatlanok felújítása	3 994 132	
16	- Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	1 078 416	
17	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	5 647 548	-
18	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	23 640 541	-
BEVÉTELEK			
19	Közfoglalkoztatás felhalmozási támogatása	3 575 000	
20	Maradvány felhasználás (felhalmozási)	12 065 541	
21	Saját bevételek felhasználása (felhalmozási bevételek)	8 000 000	
22	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	23 640 541	-

Magyardombegyház Község Önkormányzat																			
2022. év költségvetés Kiadási és bevételi előirányzatai																			
Kormányzati funkcióknél kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban																			
adatok forintban																			
KIADÁSOK											BEVÉTELEK								
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	
		Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások (Pénzeszköz átvétele)	Felhalmozási kiadások (Beruházások)	Felhalmozási kiadások (Felújítások)	Megelőlegzés visszafizetése	Segélyek	ÖSSZESEN:	Állami támogatás	Átvett - egyéb működési célú támogatás	Átvett - felhalmozási célú támogatás	Működési bevételek	Sajátos bevételek	Tárgyletszám értékesítés	Pénzmaradvány	ÖSSZESEN:	
KÖTELEZŐ FELADATOK																			
1	eredeti	Önkormányzat (Igazgató)	8 580 000	1 190 000	5 500 000					15 200 000				39 100				39 100	
2	módosított									-								-	
3	eredeti	Funkcióra nem sorolható bevételek (adó)								-				18 426 834				18 426 834	
4	módosított									-								-	
5	eredeti	Önkormányzatok elszámolási a közp. költségvetés fele						683 019		683 019	21 680 855							21 680 855	
6	módosított									-								-	
7	eredeti	Támogatási célú finanszírozási bevételek				5 500 000				5 500 000							14 120 267	14 120 267	
8	módosított									-								-	
9	eredeti	Köztemető	460 000	47 550	200 000					707 550			227 000					227 000	
10	módosított									-								-	
11	eredeti	Közelegítés			2 700 000					2 700 000								-	
12	módosított									-								-	
13	eredeti	Településközponti projektek és támogatások (Magyar Falu)				13 992 993	5 072 548			19 065 541								-	
14	módosított									-								-	
15	eredeti	Város és községgazdálkodás			9 200 000					9 200 000			7 670 000		8 000 000			16 870 000	
16	módosított									-								-	
17	eredeti	Háziorvosi ellátás			3 840 000					3 840 000		9 600 000						9 600 000	
18	módosított									-								-	
19	eredeti	Könyvtár			950 000					950 000								-	
20	módosított									-								-	
21	eredeti	Közműellátás	3 228 000	406 000	3 080 834		1 000 000			7 715 834								-	
22	módosított									-								-	
23	eredeti	Intézményen kívüli gyermekékeztetés			635 000					635 000								-	
24	módosított									-								-	
25	eredeti	Szociális ellátás			2 286 000					2 286 000			1 525 000					1 525 000	
26	módosított									-								-	
27	eredeti	Egyéb szociális pénzügyi és természetbeni ellátás							4 100 000	4 100 000								-	
28	módosított									-								-	
29	eredeti	Kötelező feladat ÖSSZESEN:	12 269 000	1 613 550	29 871 834	9 500 000	14 992 993	5 072 548	683 019	4 100 000	72 802 844	21 680 855	9 600 000	-	9 461 100	18 426 834	8 000 000	14 120 267	81 289 006
30	módosított		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK																			
31	eredeti	Hosszabb időtartamu hátraleghatárolás	24 390 000	1 900 000	15 000 000		3 000 000	575 000		44 865 000			35 038 888	3 575 000	2 800 000			41 413 888	
32	módosított									-								-	
33	eredeti	Felugandókat ellátás	2 920 000	420 000	1 674 000	21 000				5 035 000								-	
34	módosított									-								-	
35	eredeti	Önként vállalt feladat ÖSSZESEN:	27 310 000	2 320 000	16 674 000	21 000	3 000 000	575 000	-	49 900 000	-	35 038 888	3 575 000	2 800 000	-	-	-	41 413 888	
36	módosított		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
37	eredeti	KÖTELEZŐ ÉS ÖNKÉNTVÁLLALT FELADATOK MINDÖSSZESEN:	39 579 000	3 933 550	45 245 834	9 521 000	17 992 993	5 647 548	683 019	4 100 000	122 702 844	21 680 855	44 638 888	3 575 000	12 261 100	18 426 834	8 000 000	14 120 267	122 702 844
38	módosított																		

Magyardombegyház Község Önkormányzat						
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA 2022.						
adatok forintban						
Sorszám	A Jogcím	B mennyiségi egység	C Mutató	D Megalapozó felmérés eredmény (Ft)	E 5. cím eredmény melléklet + 9/2022.(I.14.)korm. rendelet (Ft)	F Összesen (Ft)
1	1.1 A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA (B111)			9 469 729	568 536	10 038 265
2	1.1.1.2 - A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	forint		2 323 440	73 760	2 397 200
3	1.1.1.3 - Közvilágítás fenntartásának támogatása	forint		1 568 000	73 500	1 641 500
4	1.1.1.4 - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	forint		398 199	92 336	490 535
5	1.1.1.5 - Közutak fenntartásának támogatása	forint		680 090	28 940	709 030
6	1.1.1.6 Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő		4 500 000	300 000	4 800 000
8	1.3. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			5 065 270	593 700	5 658 970
9	1.3.1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása					-
10	1.3.2. Egyes szociális feladatok támogatása			5 065 270	593 700	5 658 970
11	1.3.2.3.2 Szociális étkeztetés	fő	7	474 670	42 000	516 670
12	1.3.2.5 Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	működési hó	12	4 590 600	551 700	5 142 300
13	1.4.2 SZÜNIDEI ÉTKEZTETÉS TÁMOGATÁSA	étk.adag	285	270 465		270 465
14	1.5.2 TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (B114)	forint	0	2 270 000		2 270 000
	A polgármester illetménye és költségterítése emeléséhez kapcsolódó támogatás				3 443 155	3 443 155
15	ÖSSZESEN:			17 075 464	4 605 391	21 680 855

Magyardombegyház Község Önkormányzat				
Engedélyezett létszámkeret a 2022. évi költségvetési rendelethez fő-ben				
sor- szám	A	B	C	D
		összesen	ebből: 8 órás	üres állás
1	Polgármester	1	1	
2	Falugondnok	1	1	
3	Közfoglalkoztatás	20	20	
4	Közművelődés (Munka törvénykönyves)	1	1	
5	Önkormányzat	23	23	0

Magyardombegyház Község Önkormányzata							
2022. évi közvetett támogatások							
Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28 §-a szerint							
adatok forintban							
Sor- szám	Megnevezés	Közvetett támogatás összesen				Összesen	
		Kedvezmény (50%)		Mentesség			Elengedés
		fő	összeg	fő	összeg		
1	Iparüzési adó			1	66.894	66.894	
2	Adók összesen:			1	66.894	66.894	
3	Közvetett támogatások összesen:			1	66.894	66.894	

Magyardombegyház Község Önkormányzata						
2022. évi Költségvetési MÉRLEGE közgazdasági tagolásban						
adatok forintban						
sor- szám	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	A Megnevezés	B 2022. évi eredeti előirányzat	C 2022. évi módosított előirányzat	D Megnevezés	E 2022. évi eredeti előirányzat	F 2022. évi módosított előirányzat
1	Önkormányzatok működési támogatásai	21 680 855	-	Személyi juttatások	39 579 000	
2	Helyi önk. működésének általános támogatása	10 038 265		Munkaadókat terhelő járulékok	3 933 550	
3	Telep. önk. szoc. és gyermekjól. fel. támogatása	5 929 435		Dologi kiadások	45 245 834	
4	Telep. önk. kulturális felad. támogatás	2 270 000		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100 000	
5	Működ. célú kv-i támog. és kiegész. támog.	3 443 155		Egyéb műk.c. kiadások	5 521 000	
6	Egyéb működési célú támogatások					
7	Egyéb műk.c. támogatások	44 638 888	-			
8	TB pü. alap működ. c. támogatás bevétele	9 600 000				
9	Elk. áll. pa. működ. c. támogatás bevétele	35 038 888				
10	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	-				
11	Közhatalmi bevételek	18 426 834	-			
12	Magánszemélyek kommunális adója	1 603 000				
13	Iparűzési adó	15 980 834				
14	Bírság, pótlék	843 000				
15	Helyi önkorm. megillető belf. gépjárműadó	-				
16	Működési bevételek	12 261 100				
17	Előző évi maradvány igénybevétele	2 054 726				
18	Államháztartáson belüli megelőlegezés			Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz.	683 019	
19	Működési célú bevételek összesen	99 062 403	-	Működési célú kiadások összesen	99 062 403	-
20	Előző évi maradvány igénybevétele	12 065 541				
21	Felhalm. c. támogatás	3 575 000		Beruházások	17 992 993	
22	Felhalmozási bevételek	8 000 000		Felújítások	5 647 548	
23	Saját (működési) bevételek felhalmozási célokra					
24	Felhalmozási célú bevételek összesen	23 640 541	-	Felhalmozási célú kiadások összesen	23 640 541	-
25	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	122 702 944	-	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	122 702 944	-

Magyardombegyház Község Önkormányzat														
ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV 2022. ÉVRE														
Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	adatok forintban
														Összesen
BEVÉTELEK														
1	Önkormányzatok működési támogatásai	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	1 806 738	21 680 855
2	Egyéb működési célú támogatások	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	3 719 907	44 638 888
3	Felhalmozási célú támogatások	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	3 575 000
4	Közhatalmi bevételek	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	18 426 834
5	Működési bevételek	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	12 261 100
6	Felhalmozási bevételek			800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	8 000 000
7	Maradvány felhasználás	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	1 176 689	14 120 267
8	Bevételek Összesen	9 558 579	9 558 579	10 358 579	10 358 579	10 358 579	10 358 579	10 358 579	10 358 579	10 358 579	10 358 579	10 358 579	10 358 579	122 702 944
KIADÁSOK														
10	Személyi juttatások	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	39 579 000
11	Munkaadókat terhelő járulékok	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	3 933 550
12	Dologi kiadások	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	45 245 834
13	Előltoltak pénzbeli juttatásai	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	4 100 000
14	Egyéb működési célú kiadások	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	5 521 000
15	Beruházások	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	17 992 993
16	Felújítások	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	5 647 548
18	ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése	683 019												683 019
19	Kiadások összesen	10 851 346	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	122 702 944
20	Egyenleg (I-II)	-1 292 767	-609 748	190 252	190 252	190 252	190 252	190 252	190 252	190 252	190 252	190 252	190 252	0

Magyardombegyház Község Önkormányzat														
LIKVIDITÁSI TERV 2022. ÉVRE														
adatok forintban														
Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	BEVÉTELEK													
2	Maradvány felhasználás	14 120 267												14 120 267
3	Működési célú támogatások ÁH belőről	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	5 526 645	66 319 743
4	Felhalmozási célú támogatások ÁH belőről	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	297 917	3 575 000
5	Közhatalmi bevételek	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	1 535 570	18 426 834
6	Működési bevételek	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	1 021 758	12 261 100
	Felhalmozási bevételek			800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	8 000 000
7	Bevételek Összesen	22 502 157	8 381 890	8 381 890	8 381 890	8 381 890	8 381 890	8 381 890	8 381 890	8 381 890	8 381 890	8 381 890	8 381 890	122 702 944
8	KIADÁSOK													
9	Személyi juttatások	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	3 298 250	39 579 000
10	Munkaadókat terhelő járulékok	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	327 796	3 933 550
11	Dologi kiadások	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	3 770 486	45 245 834
12	Elkötött pénzbeli juttatásai	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	341 667	4 100 000
13	Egyéb működési célú kiadások	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	460 083	5 521 000
14	Beruházások	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	1 499 416	17 992 993
15	Felújítások	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	470 629	5 647 548
17	ÁH belüli megélőeztetés visszafizetése	683 019												683 019
18	Kiadások összesen	10 851 346	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	10 168 327	122 702 944
19	Egyenleg (I-II)	11 650 811	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	- 1 786 437	-

Magyardombegyház Község Önkormányzata					
A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai					
					adatok forintban
A	B	C	E	F	G
		2022. év EREDETI előirányzatai	2023. évi költségvetés TERV	2024.évi költségvetés TERV	2025.évi költségvetés TERV
Bevételek					
1	B1 - Működési célú támogatások ÁH belülről	66 319 743	68 319 743	69 319 743	70 319 743
2	B2 - Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	3 575 000			
3	B3 - Közhatalmi bevételek	18 426 834	18 426 834	18 426 834	18 426 834
4	B4 - Működési bevételek	12 161 100	35 856 367	35 856 367	35 856 367
5	B5 - Felhalmozási bevételek	8 000 000			
6	B6 - Működési célú átvett pénzeszközök				
7	B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8	B8 - Finanszírozási bevételek	14 120 267			
9	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	122 602 944	122 602 944	123 602 944	124 602 944
Kiadások					
10	K1 - Személyi juttatások	39 579 000	40 579 000	41 579 000	42 579 000
11	K2 - Munkaadókat terhelő járulékok	3 933 550	4 433 550	4 933 550	5 433 550
12	K3 - Dologi kiadások	45 245 834	67 669 394	66 869 394	66 069 394
13	K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100 000	4 300 000	4 500 000	4 700 000
14	K5 - Egyéb működési célú kiadások	5 521 000	5 621 000	5 721 000	5 821 000
15	K6 - Beruházások	17 992 993			
16	K7 - Felújítások	5 647 548			
17	K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások				
18	K9 - Finanszírozási kiadások	683 019			
19	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	122 702 944	122 602 944	123 602 944	124 602 944

MAGYARDOMBEGYHÁZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Mérleg 2021 - A) Az eszközök és források alakulása IV. negyedév gyorsjelentés

adatok forintban

Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén
A/ Immateriális javak	419 068	0	-119 671	0	299 397
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	216 827 028	0	18 879 830	0	235 706 858
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	71 477 276	0	-16 545 273	0	54 932 003
A/II/3 Tenyészállatok	4 361 965	0	-686 501	0	3 675 464
A/II/4 Beruházások, felújítások	1 472 283	0	14 039 528	0	15 511 811
A/II Tárgyi eszközök	294 138 552	0	15 687 584	0	309 826 136
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	335 000	0	-94 000	0	241 000
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	17 330 155	0	-275 788	0	17 054 367
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	312 222 775	0	15 198 125	0	327 420 900
B/II/1 Vásárolt készletek	39 906	0	2 479 220	0	2 519 126
B/II/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	100 850	0	0	0	100 850
B/II/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	160 000	0	200 000	0	360 000
B/II Készletek	300 756	0	2 679 220	0	2 979 976
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	300 756	0	2 679 220	0	2 979 976
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 065 055	-616 355	0	0	448 700
C/III Forintszámlák	30 298 082	-17 354 427	0	0	12 943 655
C) PÉNZESZKÖZÖK	31 363 137	-17 970 782	0	0	13 392 355
D/II/1 Költségvetési évben esedékes köv. műk.célú tám. bevételeire ÁH belülről	0	-65 289 052	65 289 052	0	0
D/II/2 Költségvetési évben esedékes köv. felhalm. célú tám. bevételeire ÁH belülről	0	-30 193 643	30 193 643	0	0
D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	629 691	-13 682 259	17 853 928	-2 424 882	2 376 478
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	3 020 038	-9 583 130	7 152 013	0	588 921
D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	-4 000 000	4 000 000	0	0
D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	-200 000	200 000	0	0
D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	-683 019	683 019	0	0
D/II Költségvetési évben esedékes követelések	3 649 729	-123 631 103	125 371 655	-2 424 882	2 965 399
D/III/1 Adott előlegek	0	24 386 872	-23 986 872	0	400 000
D/III/4 Forgóőke elszámolása	450 000	-100 000	0	0	350 000
D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszk. kapcs. visszapótlási követelés elszámolása	2 088 318	0	0	0	2 088 318
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett TB és CST ellátások elszámolása	0	-41 914	41 914	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 538 318	24 244 958	-23 944 958	0	2 838 318
D) KÖVETELÉSEK	6 188 047	-99 386 145	101 426 697	-2 424 882	5 803 717
E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	660 555	0	612 796	0	1 273 351
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-2 269 936	0	1 068 072	0	-1 201 864
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-1 609 381	0	1 680 868	0	71 487
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	348 465 334	-117 356 927	120 984 910	-2 424 882	349 668 435
G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	172 976 000	0	0	0	172 976 000
G/II Nemzeti vagyon változásai	5 732 688	0	0	0	5 732 688
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	9 125 000	0	0	0	9 125 000
G/IV Felhalmozott eredmény	-49 870 873	0	-19 615 337	0	-69 486 210
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-19 615 337	0	50 566 591	-2 424 882	28 526 372
G) SAJÁT TŐKE	118 347 478	0	30 951 254	-2 424 882	146 873 850
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	-50 408 044	53 256 413	0	2 848 369
H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	-4 129 757	4 129 757	0	0
H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	-3 430 094	3 430 094	0	0
H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	-10 626 439	10 626 439	0	0
H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	-48 740 255	48 740 255	0	0
H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	-117 334 589	120 182 958	0	2 848 369
H/III/3 Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	7 516 534	0	-7 516 534	0	0
H/III/9 Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	866 907	0	-183 888	0	683 019
H/III Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek	8 383 441	0	-7 700 422	0	683 019
H/III/1 Kapott előlegek	27 440	-5 352	0	0	22 088
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	16 986	-16 986	0	0	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	44 426	-22 338	0	0	22 088
H) KÖTELEZETTSÉGEK	8 427 867	-117 356 927	112 482 536	0	3 553 476
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 502 879	0	938 190	0	2 441 069
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 381 984	0	303 555	0	3 685 539
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	216 805 126	0	-23 690 625	0	193 114 501
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	221 689 989	0	-22 448 880	0	199 241 109
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	348 465 334	-117 356 927	120 984 910	-2 424 882	349 668 435

Végső előterjesztői indokolás

Az előterjesztés Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény figyelembevételével készült.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

2021. évi XC. törvény, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről

Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az államháztartásról szóló törvény (Áht.) 23.§-a, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló (Ávr.) 24. §-a figyelembevételével készült.

Fenti jogszabályoknak megfelelően készítettük el Magyardombegyház Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetési rendelet tervezetét. A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya Magyardombegyház Önkormányzatára terjed ki. A rendeletben elkülönítetten nem szerepel önkormányzati intézmény, mivel az önkormányzatnak nincsen költségvetési szerve. A polgármesteri hivatali feladatokat a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, melynek költségvetését a székhely önkormányzat költségvetése tartalmazza.

2. Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének indoklása

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza, az Áht. 23-24. §-a és az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Ávr. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet önkormányzati szintű adatokat tartalmaz.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adó bevételeket, az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre:

A működési általános támogatásra 10.038.265,-Ft lett tervezve, mely magában foglalja a településüzemeltetést, így a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását, közvilágítás fenntartásának támogatását, köztemetővel kapcsolatos feladatok támogatását, közutak fenntartásának támogatását.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására összesen 5.929.435,-Ft lett tervezve. (egyéb szociális feladatok támogatása, szociális étkeztetés, falugondnoki szolgáltatás, gyermekétkeztetés támogatása, rászoruló gyermekek intézményen kívüli étkeztetésének támogatása.)

A kulturális feladatokon belül az önkormányzat a könyvtári és kulturális feladatok általános támogatására jogosult az állandó lakosok száma alapján, mely jogcímen 2.270.000,- Ft támogatást kapunk.

A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások - a 9/2022. (I.14.) Korm. rendelet alapján a polgármester illetménye és költségtérítése 2022. évi emelésének ellentételezése érdekében az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok támogatása – címen 3.443.155.- Ft támogatást kaptunk.

Megtervezésre kerültek a Békés Megyei Kormányhivatal által kiírt, és megpályázott közmunka programok bevételei, ezzel párhuzamban megterveztük az említett programokban szereplő közfoglalkoztatottak személyi juttatásait, járulékait, dologi kiadásait.

A kötelezően megtervezendő magánszemélyek kommunális adója bevételt a kivetési adatok alapján terveztük meg. Az iparüzési adót az előző év teljesítésadatai alapján kalkuláltuk.

Pénzmaradványként 14.120.267,- Ft igénybevételét terveztük (közfoglalkoztatási program, Magyar Falu program).

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint, az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait.

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

A személyi juttatásokat a besorolások szerint terveztük, a közfoglalkoztatásnál figyelembe vettük a közfoglalkoztatási pályázaton szereplő béreket. A minimálbérérek és a közfoglalkoztatási bérek is emelkedtek 2022-évben. Tervezésre kerültek a jelenleg is folyamatban lévő közmunka programok bérköltségei is – emelt összeggel.

A 2022-től kötelezően alkalmazandó közművelődési szakember bére és közterhei is betervezésre kerültek.

A szociális hozzájárulás mértéke 2022. évben 13%.

A dologi kiadásokat a 2021. évi teljesítés alapján terveztük. Megtervezésre kerültek a közmunka-programok beadott pályázataiban szereplő dologi kiadások is.

Működésre átadott pénzeszközökre a 3. melléklet alapján teszünk javaslatot. Az átadott pénzeszközök tartalmazzák a Közös Hivatalnak átadott működési hozzájárulást, Kisdombegyház Község Önkormányzatának átadott működési hozzájárulását.

Itt jelenik meg a kistérségnek tagdíjra és belső ellenőrzési díjra és az ügyeleti hozzájárulásra átadott pénz, valamint az egyéb civil szervezetek támogatása.

A felhalmozási kiadások között a közfoglalkoztatási pályázaton szerepeltetett beruházási, felújítási kiadásokat terveztük be. A folyamatban lévő Magyar Falu pályázatok beruházási és felújítási kiadásai is itt szerepelnek, továbbá a közművelődésre 2021. évben kapott és elhatárolt támogatás kiadási oldala is a beruházások közt szerepel.

2.3. A költségvetési létszámkeret

A költségvetési rendeletben meg kell adni az engedélyezett létszámot, valamint meg kell határozni a közfoglalkoztatottak számát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott

közfoglalkoztatottak létszámát az helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni.

A létszámkeretet a 8. számú melléklet tartalmazza.

3. Részletes indoklás

A Magyardombegyház Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének eredeti előirányzat fő a tervezet szerint 122.702.944.- forint.

Az Önkormányzat működési célú támogatásai 21.680.855.- forint. Ez az összeg már tartalmazza a 8/2022. (I. 14.) Korm. rendelet alapján a Kvtv. 2. mellékletben a I. pont 1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímeihez tartozó kiegészítő támogatást és az 5.cím szerinti támogatást.

A 9/2022. (I.14.) Korm. rendelet alapján a polgármester illetménye és költségtérítése 2022. évi emelésének ellentételezése érdekében az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok támogatása címen 3.443.155.- Ft támogatást kaptunk, ami a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatásokhoz lett betervezve.

A költségvetés tervezetben az egyéb működési célú támogatások ÁH belülről 44.638.888.- forint. (TB finanszírozás és közfoglalkoztatási programokhoz nyújtott működési támogatás). Valószínű ez az összeg is változni fog, mivel a közfoglalkoztatottak béreinek emelése miatti különbözet sorsa még nem tisztázott, a pályázat a 2021. évi bérekkel lett benyújtva.

A felhalmozási célú támogatások ÁH belülről a közfoglalkoztatási programokhoz nyújtott felhalmozási támogatást tartalmazza. 3.575.000.- forint összegben.

A közhatalmi bevételek a 2021 évi követelések alapján lett betervezve. Az iparüzési adó összegét a 2021. évi teljesítés adatok alapján terveztük.

A működési bevételek előirányzatának összege 12.261.100.- forint, a felhalmozási bevételek összege pedig 8.000.000.- forint.

Az előző évi maradvány összege 14.120.267.- forint.

A kiadási oldalon a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzati soraiban a 2022-es bérekkel számoltunk.

A dologi kiadásoknál az előző év előirányzatit és teljesítés adatait vettük figyelembe.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainál szintén az előző évhez igazodtunk. Bár a szociális támogatásunk csökkentve lett, bízunk benne, hogy a saját bevételeink ezt pótolni fogják.

A működési célú támogatások összege (átadott pénzeszközök) 5.521.000.- forint eredeti előirányzattal lett tervezve. Az előző év eredeti előirányzatát vettük figyelembe, hozzákalkulálva azt, hogy a bérek emelkedtek.

A felhalmozási kiadások előirányzatai (beruházások és felújítások) a közfoglalkoztatási program kiadásait, és a 2022 évre áthúzódó Magyar Falu pályázat kiadásait tartalmazza.

A 2022 évi megelőlegezés visszafizetése 683.019.- forint. Ezt az összeget 2021 év végén megkaptuk, és 2022-ben pedig pénzforgalom nélkül – a nettó állami támogatásba belekalkulálva – visszaveszik.

4. Előzetes hatásvizsgálat

- 1. rendelet társadalmi-gazdasági hatása:** a költségvetési rendelet alapján biztosítható a helyi önkormányzatra háruló közigazgatási, közszolgáltatási feladatok ellátása és a településfejlesztés. Részben a helyi költségvetési rendelet alapján biztosítható az állampolgárok laptörvényben meghatározott jogainak érvényesülése (szociális biztonság, testi-lelki egészség, közszolgáltatásokhoz való hozzáférés).

2. **rendelet költségvetési hatása:** megalkotásával biztosítható az önkormányzat tervszerű, egyensúlyban lévő költségvetése.
3. **rendelet környezeti és egészségi következménye:** a rendelet alkotással meghatározásra kerülnek az önkormányzat által ellátott egészségüggyel és település üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok kiadásai és annak forrásai.

A kapcsolatos adminisztratív teendőket a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

1. **rendelet megalkotásának szükségessége:** a költségvetési rendelet megalkotása az önkormányzat jogalkotási kötelezettsége.

1. **rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:** az átmeneti gazdálkodásról rendelet alkotási kötelezettség, költségvetési kapcsolatokról forrásszűkülés.
2. **rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** rendelkezésre állnak.