

ELŐTERJESZTÉS

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. február 24-i rendkívüli ülésének 1. napirendi pontjához

Tárgy: A 2022. évi költségvetési rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2)-(3) bekezdése szerint: „(2) *A 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.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben **legkésőbb március 15-ig** nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásaitak teljesítsék.

Az Mötv. 111/A. § -a szerint: „*Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.*”

Az Áht. 34. § (1)-(3) bekezdése szerint:

„(1) *A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.*

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.”

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerint a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés

b) pontja szerint a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet.

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 6. § (3) bekezdése rögzíti a működési bevételek-, a (4) bekezdés a felhalmozási bevételek kiemelt előirányzatait
- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit működési- és felhalmozási bevételek szerinti bontásban, kiemelt előirányzatonként,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait működési- és felhalmozási kiadásokként, kiemelt előirányzatok, előirányzat csoportok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok közgazdasági jellegét (működési kiadás és felhalmozási kiadás),
- az Áht. 6. § (5) és (6) bek. alapján kell a működési-, valamint felhalmozási jellegű kiadásokat az ott felsorolt kiemelt előirányzatonként rögzíteni.

A 2022. évi bevételek

A 2022. évben tervezett bevételek tervezésére is jelentős hatást gyakorol a koronavírus elleni védekezéssel kapcsolatos rendelkezések.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2022. évi emelésével összefüggésben szükséges adóintézkedésekről, valamint egyes más intézkedésekről szóló 2021. évi CXXXI. törvény módosította a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt (a továbbiakban: Htv.).

A Htv. új 51/L. §-a szerint:

„(1) A 2021. évben végződő adóévben azon vállalkozó esetén, amely azzal felel meg a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény (a továbbiakban: KKV törvény) szerinti mikro-, kis- és középvállalkozássá minősítés feltételeinek, hogy esetében a KKV törvény 3. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott nettó árbevétel vagy mérlegfőösszeg értékhatar legfeljebb 4 milliárd forint (a továbbiakban: mikro-, kis- és középvállalkozás), a helyi iparűzési adó mértéke - az 51/N. §-ra figyelemmel - 1 százalék, ha a 2021. évben végződő adóévben alkalmazandó önkormányzati rendeletben megállapított helyi iparűzési adómérték több, mint 1 százalék.

(2) Az (1) bekezdés szerinti rendelkezés - ha az ott meghatározott feltételek a vállalkozó esetén a 2022-ben végződő adóévben fennállnak - alkalmazható a 2022. évben végződő adóévben is.”

A Htv. új 51/P. §-a szerint:

„(1) A 2022. évben végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint ugyanazon helyi adónak, települési adónak a 2020. december 2-án hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke.

(2) Az önkormányzatnak a 2020. december 2-án hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2022. évben végződő adóévben is fenn kell tartania.

(3) A települési önkormányzat a 2022. évre új helyi adót, új települési adót nem jogosult bevezetni."

A veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 147. §-a szerint:

(1) A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet] hatálybalépésének napjától 2022. június 30. napjáig - a (3) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel -

a) a helyi önkormányzat,

b) a helyi önkormányzat által fenntartott

ba) költségvetési szerv,

bb) nonprofit szervezet,

bc) egyéb szervezet,

c) a helyi önkormányzat többségi tulajdoni részesedésével működő gazdasági társaság,

d) a helyi önkormányzat többségi tulajdoni részesedésével működő gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság,

e) a képviselő-testület feladatkörébe tartozó közszolgáltatás ellátására szerződéssel rendelkező, a polgári perrendtartásról szóló törvény szerinti gazdálkodó szervezet

által nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységéért megállapított díj, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás keretében felmerülő díj, illetve egyéb díjfizetési kötelezettség (a továbbiakban együtt: díj) mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon díjnak a 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértéke.

Fenti rendelkezések alapján az önkormányzatok helyi és települési adót, illetve díjat nem emelhetnek, az iparüzési adó mértéke lényegében 1 %-ra csökken.

A sajtóban megjelenő információk szerint önkormányzatunk számíthat a kieső iparüzési adóbevételek kompenzációjára, amellyel azonban csak akkor tudunk a működési célú állami támogatások között kell tervezni, ha erre vonatkozó jogszabály megjelenik, vagy a támogatásról okiratot állítanak ki.

Az adóbevételek tervezésénél számoltunk az iparüzési adó csökkenésével.

Az önkormányzatunk megnövekedett adóerőképesége miatt ebben az évben nem kapunk kiegészítő támogatást a hivatal működtetésére, így a hivatali működéshez szükséges saját hozzájárulásunk jelentősen növekszik.

Bár a konyhai dolgozók minimálbér és garantált bérminimum emeléséhez kapunk többletfinanszírozást, még ezek sem fedezik a konyha működtetésének költségeit, a hiányzó forrást pedig saját forrásaink terhére kell biztosítani.

A bevételek teljesülését folyamatosan figyelemmel kísérjük, és mértéküket a negyedéves költségvetésmódosítások alkalmával felülvizsgáljuk.

A 2022. évi kiadások

A kiadások tervezése során figyelembe vettük, hogy minden kötelező önkormányzati feladat ellátásához megfelelő forrás legyen hozzárendelve.

Az önkormányzati munkavállalók esetében a hivatali dolgozók béremelését bár terveztük, de nem tudjuk megvalósítani, a konyhai dolgozók esetében a garantált bérminimumra és a megemelt minimálbérre való beállást tudjuk biztosítani.

A fejlesztések közül a legnagyobb kiadást a községháza épületének felújításának második üteme jelenti, amely a TOP és a Magyar Falu Program keretében kapott támogatásokon felül önkormányzatunk saját forrásaiból valósulna meg. A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként, a hiányzó forrásokat a TOP többlettámogatással (a kérelmet beadtuk, döntésre várunk), és további 2 M Ft önrész emeléssel tervezünk megvalósítani.

A költségvetésbe beépítésre került a korábban elnyert támogatások, azonban önerőt egyik esetben sem tudunk biztosítani, ezért azokkal nem terveztünk.

A kiadásoknál a hivatali dolgozóknál béremelést nem, de a 2021. évben biztosított bérek megtartását terveztük. A megbízási díjakat a minimális szintre csökkentettük, jutalomkeretet nem terveztünk.

A költségvetési egyensúly megtartása érdekében sajnos szükség lesz a képviselői tiszteletdíjak átmeneti megszüntetésére, valamint az alpolgármesteri illetményt is csökkenteni javaslom a képviselői tiszteletdíj mértékével.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése

A Szári Közös Önkormányzati Hivatalt a Szár Községi Önkormányzattal 2012. december 27-én kötött megállapodással hoztuk létre. A megállapodás szerint a hivatal működésére biztosított állami finanszírozást Szár Községi Önkormányzat igényli meg, az állami finanszírozáson felül szükséges forrást a két község állandó lakosságszám arányosan biztosítja. A tervezésnél alapul vett lakosságszám 2022. január 1-jén:

Szár: 1738 fő ~ 80 %

Újbarok: 482 fő ~ 20 %

A megállapodás 18. pontja alapján a két önkormányzat képviselő-testületeinek együttes döntése szükséges a hivatal éves költségvetésének megállapításához.

A hivatal 2020. szeptember 1. óta ellátja az intézményi gyermekétkeztetési feladatokat a Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskolában és a Szári Napsugár Kindergarten Óvoda és Bölcsődében. A feladatellátáshoz szükséges alapító okirat módosításához önkormányzatunk hozzájárult azzal, hogy a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozását Szár Községi Önkormányzat biztosítja, ahhoz Újbarok nem járul hozzá.

A hivatal összesített költségvetését, 2022. évben (az eredetileg tervezett 95.937.152.- Ft helyett) 90.483.905.- Ft összeggel tervezzük (szemben a 2021. évi 86.962.069.- Ft-tal). A gyermekétkeztetés miatt a bevételeket és a kiadásokat meg kellett bontani az igazgatási feladatokra és a gyermekétkeztetési feladatokra.

Az igazgatási feladatok bevételei és kiadásai (az eredetileg tervezett 54.883.791.- Ft helyett) 50.639.197.- Ft összeget tesznek ki (szemben a 2021. évi 50.991.845.- Ft-tal), amelynek finanszírozására Szár Község Önkormányzata 43.296.265.- Ft állami támogatásban részesül (szemben a 2021. évi 47.079.960.- Ft-tal). A hivatal normatíván felüli többletkiadásainak finanszírozásához (az eredetileg javasolt 11.080.656.- Ft helyett) 6.836.060.- Ft szükséges, amelyet a fenti lakosságarányos hozzájárulás alapján az alábbiak szerint biztosítana a két önkormányzat:

Szár: 80 % - 5.548.848.- Ft

Újbarok: 20 % - 1.287.212.- Ft

(Eredetileg tervezett:

Szár: 80 % - 8.944.523.- Ft

Újbarok: 20 % - 2.136.131.- Ft)

Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, **legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban** állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja szerint **a helyi önkormányzat költségvetése** – egyebek mellett – **tartalmazza** a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.

Az Áht. 29/A. § -ának megfelelően határozatban kell rendelkezni a fentiek szerinti összegekről, amely megegyezik a költségvetési rendelet-tervezet 9. és 10. mellékletében foglaltakkal.

Az Áht. és az Ávr. előírásait alkalmazva elkészítettük a rendelet-tervezetet, melyet megvitatásra és elfogadásra előterjeszték.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelet-tervezetet szíveskedjen megvitatni és a költségvetési rendelet elfogadását támogassák szavazatukkal.

A polgármester cafetéria juttatása

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) 225/A. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a főállású polgármester foglalkoztatási jogviszonya a képviselő-testület és a polgármester között választással létrejövő, sajátos közszolgálati jogviszony, a polgármester tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.

A Kttv. 225/J. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a polgármester foglalkoztatási jogviszonyával, fegyelmi és kártérítési felelősségének megállapításával kapcsolatos hatáskörét nem ruházhatja át.

A Kttv. 225/L. § (1)-(2) bekezdései alapján a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a Kttv. 151. §-ában foglaltakat.

A Kttv. 151. § (1) bekezdése szerint: „*A kormánytisztviselő **cafetéria juttatásként** – választása szerint – a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető **cafetériaajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetériaajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.***”

A Szári Közös Önkormányzati Hivatalnál (a továbbiakban: Hivatal) foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők esetében a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 9. § (2) bekezdése alapján a közszolgálati tisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összegét - ha jogszabály eltérően nem rendelkezik - a hivatali szervezet vezetője (jegyző) a közszolgálati szabályzatban határozza meg, figyelemmel (az Újbarok Községi Önkormányzat véleményének kikérését követően) az irányító szerv (Szar Községi Önkormányzat Képviselő-

testülete) által elfogadott, a Hivatal költségvetésében szereplő béren kívüli juttatások kiadási előirányzatra.

A Hivatal köztisztviselői tekintetében a Kttv. 151. § (3) bekezdése alapján a hivatali szervezet vezetője (jegyző) a közszolgálati szabályzatban rendelkezik a cafetéria-juttatás igénybevételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszatérítésének szabályairól.

A Kttv. fent hivatkozott rendelkezései kizárólag a polgármester részére adható cafetéria-juttatás kötelező legkisebb mértékét határozza meg, ezért a polgármester tekintetében a T. Képviselő-testületnek minden évben kell határozatot hoznia a cafeteria mértékéről, a cafeteria juttatás igénybevételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszatérítésének szabályairól.

A cafeteria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap (a polgármester esetében a törvény szerinti illetményalapot kell figyelembe venni) ötszörösénél, azaz 193 250 forintnál, és – figyelembe véve Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 61. § (4) bekezdésében foglaltakat - a 2022. évben nem haladhatja meg a bruttó 400 000 forintot.

A Hivatal tervezett éves költségvetése alapján a Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők cafeteria-juttatásának éves keretösszege bruttó 367.000.- forintban kerül meghatározásra, amely (az adózási szabályok változása miatt) nettó összegben (kb. 286.900.- Ft) a 2021. évi bruttó 330.000.- Ft-nak felel meg.

Javaslom, hogy az eddigi gyakorlatnak megfelelően a polgármester cafeteria-juttatásának éves keretösszege a Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők éves keretösszegével egyezően legyen megállapítva.

Javaslom, hogy a cafeteria-juttatás részletes szabályai a polgármester vonatkozásában a hivatali cafeteria szabályzatban foglaltakkal egyezően kerüljenek megállapításra.

Szár, 2022. február 23.

Tisztelettel:


Németh Norbert
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (II. ...) határozata

az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapításáról

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek, a 2023-2025. évekre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

	2023.	2024.	2025.
Saját bevételek várható összege	49 100 000	49 100 000	49 100 000
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek várható összegéről	2 918 490	2 918 490	2 918 490

Határidő: azonnal

Feleős: jegyző

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének /2022. (II. ...) határozata

a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi többletfinanszírozásának arányáról

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Szári Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásánál figyelembe vett lakosságarányt a 2022. évre az alábbiak szerint állapítja meg:

Szár: 80 %

Újbarok: 20 %

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének /2022. (II. ...) határozata

az alpolgármester tiszteletdíjáról és költségtérítéséről

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Szoboszlai Zoltán társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíját 2022. március 1-től havi bruttó 136.000.- Ft-ban, költségtérítését havi 20.400.- Ft-ban állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2022. (II. ...) határozata
a főállású polgármester cafetéria-juttatása éves keretösszegének megállapításáról

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Németh Norbert főállású polgármester 2022. évi cafetéria-juttatásának éves keretösszegét bruttó 367 000 forintban állapítja meg azzal, hogy a cafetéria-juttatás igénybevételének, elszámolásának és visszatérítésének szabályaira a Szári Közös Önkormányzati Hivatal Közzolgálati Szabályzatában foglaltakat rendeli alkalmazni.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

**Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2022. (...) önkormányzati rendelete
Szár Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Szár Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2022. évi **intézménnyel összevont költségvetésének**

- a) bevételi főösszegét 440 256 222 Ft-ban
 - b) kiadási főösszegét 440 256 222 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi **költségvetési**

- a) bevételeinek összegét 209 057 996 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 421 224 398 Ft-ban
- állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi **finanszírozási**

- a) bevételeinek összegét 231 198 226 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 19 031 824 Ft-ban
- állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat előző évi **költségvetési maradványának** az összegét 212 166 402 Ft-ban állapítja meg, amelyet az Önkormányzat 2022. évi költségvetési egyenlegében mutatkozó hiány belső finanszírozására vesz igénybe.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

- a) költségvetési egyenlegének (hiánynak) az összegét: - 212 166 402 Ft-ban;
 - b) maradvánnyal korrigált egyenlegének összegét: 0 Ft-ban
- állapítja meg.

2. §

Az 1. §-ban megállapított költségvetési főösszegek részletezését kiemelt előirányzatonként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

3. §

Az Önkormányzat intézmény nélküli költségvetési főösszegeinek részletezését kiemelt előirányzatonként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

4. §

A Szári Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszegeinek részletezését kiemelt előirányzatokként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a **3. melléklet** tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat intézmények nélküli 2022. évi költségvetési **bevételeit** a **4. melléklet**, a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési **bevételeit** az **5. melléklet** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti bontásban tartalmazza.

6. §

Az Önkormányzat intézmény nélküli 2022. évi költségvetési **kiadásait** a **6. melléklet**, a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési **kiadásait** a **7. melléklet** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti bontásban tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzat a működési kiadások között 2022. évben 9 381 298 Ft tartalékot képez, melyet az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására használ fel. A tartalék összegét és részletezését a **8. melléklet** tartalmazza.

8. §

Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét éves bontásban, valamint az Önkormányzat a Gst. 45. § (1) bekezdés szerinti saját bevételeinek részletezését tárgyévi és a költségvetési évet követő három évre az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettségei megállapításához a **9. melléklet** tartalmazza.

9. §

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének azon fejlesztési céljait, amelynek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a **10. melléklet** tartalmazza.

10. §

Az Önkormányzat 2022. évi létszámkeretét az **11. melléklet** tartalmazza.

11. §

(1) A polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésére figyelemmel jogosult az e rendeletben megjelenő valamennyi önkormányzati bevételi és kiadási előirányzat módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, a költségvetésben szereplő előirányzatoknak az általános tartalékkal, céltartalékkal szemben történő módosítására 500 000 Ft összeghatárig.

(2) Az Önkormányzat kiadási előirányzatait, a meghatározott céllal kapott működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson

belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt bevételi előirányzatainak egyidejű növelésével a polgármester megemelheti.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok között a polgármester vagy az általa írásban kijelölt személy átcsoportosítást hajthat végre.

(4) Az (1) - (3) bekezdésben foglalt átcsoportosítás, előirányzat módosítás a döntést követő legközelebbi költségvetésmódosítás során kerül átvezetésre.

12. §

(1) A költségvetési szerv kiadási előirányzatait, a meghatározott céllal kapott működési célú támogatások államháztartáson belülről, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt bevételi előirányzatainak egyidejű növelésével a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben, a polgármester jóváhagyásával megemelheti.

(2) A költségvetési szerv kiemelt kiadási előirányzatai között a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben, a polgármester jóváhagyásával, átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatian belüli rovatok között a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre.

(4) Az (1) - (3) bekezdésben foglalt átcsoportosítás, előirányzat módosítás a döntést követő legközelebbi költségvetésmódosítás során kerül átvezetésre.

13. §

Költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-áig vállalható kötelezettség.

14. §

(1) A polgármester – a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – 500 000 Ft értékhatárig önállóan dönthet forrásfelhasználásról.

(2) Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület a polgármesterre ruházza át.

15. §

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése alapján e rendeletben szabályozott értékhatárokat az Önkormányzat a költségvetés végrehajtásával kapcsolatban a következőkben állapítja meg:

- a) Értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- b) Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- c) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.
- d) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betételhelyezésről a betét elhelyezését követő testület-ülésem tájékoztatja a testületet.

- e) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő Képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

16. §

A települési önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 14/2018 (VI.28.) önkormányzati rendelet a következő 3/A. §-sal egészül ki:

„3/A. §

Az 1. § (2) bekezdéstől eltérően a Szár Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépését követő hónaptól a Szár Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépéséig az önkormányzati képviselő tiszteletdíjra nem jogosult.”

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Németh Norbert
polgármester

Dr. Berkovics Gergely
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Szár, 2022. február „.....”

Dr. Berkovics Gergely
jegyző

Szár község összevont költségvetési összesítő - 2022. év

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "-" egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		/2022.(.) önkorm. rendelet	Kiadási előirányzatok		/2022.(.) önkorm. rendelet	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	121 990 069	Működési kiadások	Személyi juttatások	95 838 636	
	Közhatalmi bevételek	43 900 000		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 195 155	
	Működési bevételek	25 339 943		Dologi kiadások	114 873 392	
	Működési célú átvett pénzeszközök	0		Ellátottak pénzbeli jutatai	8 191 089	
	Működési bevételek összesen	191 230 012		Egyéb működési célú kiadások	14 963 582	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	17 745 984	Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	248 061 854	-56 831 842
	Felhalmozási bevételek	82 000		Beruházások	31 400 348	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		Felújítások	141 762 196	
	Felhalmozási bevételek összesen	17 827 984		Egyéb felhalmozási kiadások	0	
				Felhalmozási kiadások összesen	173 162 544	-155 334 560
Költségvetési bevételek összesen		209 057 996	Költségvetési kiadások összesen		421 224 398	-212 166 402
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ						
Költségvetési maradvány		212 166 402				
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		421 224 398	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen		421 224 398	-42 329 025
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
Finanszírozási bevételek		231 198 226	Finanszírozási kiadások		19 031 824	212 166 402
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN			
Összesen		440 256 222	Összesen		440 256 222	0

2. melléklet a /2022. () önkormányzati rendelethez

Szár Községi Önkormányzat költségvetési összesítő - 2022. év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		/2022. (.) önkorm.rendelet	Kiadási előirányzatok		/2022. (.) önkorm.rendelet	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	121 990 069	Működési kiadások	Személyi juttatások	46 878 842	
	Közhatalmi bevételek	43 900 000		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 343 380	
	Működési bevételek	17 835 000		Dologi kiadások	81 201 056	
	Működési célú átvett pénzeszközök	0		Ellátottak pénzbeli jutatai	8 191 089	
	Működési bevételek összesen	183 725 069		Egyéb működési célú kiadások	14 963 582	
				Működési kiadások összesen	157 577 949	26 147 120
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	17 745 984	Felhalmozási kiadások	Beruházások	31 400 348	
	Felhalmozási bevételek	82 000		Felújítások	141 762 196	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		Egyéb felhalmozási kiadások	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	17 827 984		Felhalmozási kiadások összesen	173 162 544	-155 334 560
Költségvetési bevételek összesen		201 553 053	Költségvetési kiadások összesen		330 740 493	-129 187 440
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ						211 663 030
Költségvetési maradvány		211 663 030				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
Finanszírozási bevételek		215 767 130	Finanszírozási kiadások		86 579 690	129 187 440
			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN			
Összesen		417 320 183	Összesen		417 320 183	0

Szári Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési összesítő-2022.év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "-" egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		/2022. (.) önkorm.rendelet	Kiadási előirányzatok		/2022. (.) önkorm.rendelet
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Működési kiadások	Személyi juttatások	48 959 794
	Közhatalmi bevételek			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 851 775
	Működési bevételek	7 504 943		Dologi kiadások	33 672 336
	Működési célú átvett pénzeszközök			Ellátottak pénzbeli jutatai	0
	Működési bevételek összesen	7 504 943		Egyéb működési célú kiadások	0
				Működési kiadások összesen	90 483 905
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Felhalmozási kiadások	Beruházások	0
	Felhalmozási bevételek			Felújítások	0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			Egyéb felhalmozási kiadások	0
	Felhalmozási bevételek összesen	0		Felhalmozási kiadások összesen	0
Költségvetési bevételek összesen		7 504 943	Költségvetési kiadások összesen		90 483 905
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ					503 372
Költségvetési maradvány		503 372			
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		8 008 315	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		90 483 905
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		
Finanszírozási bevételek		82 978 962	Finanszírozási kiadások		82 978 962
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		
Összesen		90 483 905	Összesen		90 483 905
					0

Megnevezés		/2022. (.) önkormányzati rendelet					Cofog
		Áfa kategória	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatás i feladatok	Összesen	
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		121 990 069			121 990 069	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai		110 866 157			110 866 157	018010
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		65 102 560			65 102 560	
	Polgármesteri illetmény támogatás		0			0	
	Hivatal	ÁHK	43 296 265			43 296 265	
	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos közfeladatok	ÁHK	4 492 800			4 492 800	
	Közvilágítás fenntartásának támogatása	ÁHK	4 757 000			4 757 000	
	Közetető fenntartása	ÁHK	1 452 990			1 452 990	
	Közutak fenntartása	ÁHK	2 530 605			2 530 605	
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	ÁHK	8 500 000			8 500 000	
	Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás	ÁHK	72 900			72 900	
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	ÁHK	0			0	
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		37 571 630			37 571 630	
	Egyéb szociális feladatok	ÁHK	8 191 089			8 191 089	
	Család- és gyermekjóléti szolgálat	ÁHK	5 128 940			5 128 940	
	Gyermekétkeztetés	ÁHK	24 251 601			24 251 601	
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	ÁHK	3 817 425			3 817 425	
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	ÁHK	4 374 542			4 374 542	
	Kiső iparüzési adó		0			0	
	Polgármesteri illetmény támogatás		3 374 542			3 374 542	
	Szociális tüzelőanyag vásárlás		1 000 000			1 000 000	
B116	Elszámolásból származó bevételek	ÁHK	0			0	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		11 123 912			11 123 912	
	Központi kezelésű előirányzattól kapott működési támogatás	ÁHK	0			0	104051
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott működési támogatás		745 800			745 800	062020
	EMET/1441-952/2022 kulturális bérfejlesztés		745 800			745 800	
	TB pénzügyi alaptól kapott működési támogatás		8 570 900			8 570 900	
	Nemzeti Egészségbiztosítási Alap: védőnői finanszírozás	ÁHK	8 570 900			8 570 900	074031
	Nemzeti Egészségbiztosítási Alap: házi orvosi finanszírozás		20 000 000			20 000 000	072111
	Elkülönített állami pénzalaptól kapott működési támogatás		0			0	
	Nemzeti Foglalkoztatási Alap:(közfoglalkoztatási bértámogatás)nyári diákunka	ÁHK	0			0	(041233)011130
	Helyi önkormányzattól és költségvetési szervétől kapott működési tám.		1 807 212			1 807 212	018030
	fogorvosi ellátás: Bodmér, Szárliget, Újbarok	ÁHK	200 000			200 000	
	Újbarok Községi Önkormányzat - hivatal	ÁHK	1 287 212			1 287 212	
	Újbarok Községi Önkormányzat - házi orvos	ÁHK	320 000			320 000	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		17 745 984			17 745 984	018010
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások		17 745 984			17 745 984	062020
	Észak- és Közép-Dunántúli szennyvíz-elvezetési és -kezelési fejlesztés		17 745 984			17 745 984	
B3	Közhatalmi bevételek		43 900 000			43 900 000	900020
B31	Jövedelemadók		0			0	
B311	Termőföld bérbeadása		0			0	
B34	Vagyoni típusú adók		22 900 000			22 900 000	
	Építményadó	ÁHK	2 900 000			2 900 000	
	Telekadó	ÁHK	20 000 000			20 000 000	
B35	Termékek és szolgáltatások adói		21 000 000			21 000 000	
B351	Értékesítési és forgalmi adók		21 000 000			21 000 000	
	Iparüzési adó	ÁHK	21 000 000			21 000 000	
B36	Egyéb közhatalmi bevételek		0			0	
B4	Működési bevételek		17 835 000			17 835 000	
B402	Szolgáltatások ellenértéke		14 980 000			14 980 000	
	Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek		14 980 000			14 980 000	
	bérleti díjak	AM	3 700 000			3 700 000	013350
	bérleti díj Fejérvíz		4 200 000			4 200 000	
	esküvő	AM	40 000			40 000	011130
	fénymásolás, nyomtatás - könyvtár	AM	0			0	082044
	haszonbérleti díj	ÁHK	50 000			50 000	013350
	hirdetés - Kisbíró Újbarok,Bodmér	27	1 010 000			1 010 000	011130
	közterület használati díj	ÁHK	3 230 000			3 230 000	013350
	Művelődési ház, régi óvoda bérleti díj	AM	50 000			50 000	082092
	Sportcsarnok terem bérleti díj	AM	2 700 000			2 700 000	081030
	szemeteszsák eladás	AM	0			0	051030
	orvosi vizsgálati díj	AM	500 000			500 000	
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		1 005 000			1 005 000	
	ÁHB továbbszámított közvetített szolgáltatás		1 000 000			1 000 000	011130
	Hivatal közüzemi díjai	AM	0			0	
	Konyha költségei(élelmezési program+telefon)	AM	600 000			600 000	
	Német Nemzetiségi Önkormányzat biztosítás		400 000			400 000	
	Újbarok Községi Önkormányzat vagyonértékelés		0			0	
	ÁHK továbbszámított közvetített szolgáltatás		5 000			5 000	
	orvosi rendelő közüzemi költségek	AM	0			0	072111
	házi orvosi rendelés Újbarok		0			0	
	szemeteszsák eladás, egyéb		5 000				
B404	Tulajdonosi bevételek		250 000			250 000	052020
	Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel	27	150 000			150 000	
	Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bev.	27	100 000			100 000	
B406	Kiszámlázott ÁFA	ÁHK	1 200 000			1 200 000	052020
	Gépek értékesítése,vagyonkezelés, üzemeltetés		1 200 000			1 200 000	
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		400 000			400 000	
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	ÁHK	400 000			400 000	011130
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	ÁHK	0			0	011130
B411	Egyéb működési bevételek		0			0	011130
B5	Felhalmozási bevételek		82 000			82 000	
B52	Ingatlanok értékesítése	AM	82 000			82 000	013350
	belterület 5.hrsz. Ingatlan		82 000			82 000	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0			0	084031
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0			0	011130
B8	Finanszírozási bevételek		215 767 130			215 767 130	
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		215 767 130			215 767 130	
B813	Maradvány igénybevétele		211 663 030			211 663 030	018030
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		211 663 030			211 663 030	
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		4 104 100			4 104 100	018010
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			417 320 183			417 320 183	

Megnevezés		Áfa kat.	/2022.(.) önkorm.rendelet					
			Igazgatás	Élelmezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0			0
B4	Működési bevételek		3 500	7 501 443	7 504 943			7 504 943
B402	Szolgáltatások ellenértéke		0	0	0			0
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0	0	0			0
B405	Ellátási díjak		0	7 501 443	7 501 443			7 501 443
	gyermekétkeztetés			6 151 183	6 151 183			6 151 183
	munkahelyi étkeztetés	AM		1 350 260	1 350 260			1 350 260
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		500	0	500			500
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	AM	500		500			500
B411	Egyéb működési bevételek		3 000	0	3 000			3 000
	Költségek visszatérítései	ÁHK	0		0			0
	Egyéb különféle működési bevételek: fénymásolás, kerekítés	AM	3 000		3 000			3 000
B8	Finanszírozási bevételek		50 635 697	32 343 265	82 978 962			82 978 962
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		50 635 697	32 343 265	82 978 962			82 978 962
B813	Maradvány igénybevétele		503 372	0	503 372			503 372
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	ÁHK	503 372		503 372			503 372
B816	Központi, irányító szervi támogatás		50 132 325	32 343 265	82 475 590			82 475 590
	Összes állami támogatás		43 296 265	24 251 601	67 547 866			67 547 866
	önkormányzati hozzájárulás	ÁHK	6 836 060	8 091 664	14 927 724			14 927 724
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			50 639 197	39 844 708	90 483 905			90 483 905

Cofog

096015

096025

018030

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

Szár Községi Önkormányzat Kiadásai 2022. év

Megnevezés		/2022. (.) önkormányzati rendelet			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	46 878 842			46 878 842
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	29 716 206			29 661 206
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	28 776 006			28 776 006
K1102	Normatív jutalmak	55 000			
K1103	Céljuttatás, projektpremium				
K1104	Készenlét, ügylet, helyettesítés, túlóra				
K1105	Végkielégítés				
K1106	Jubileumi jutalom	745 200			745 200
K1107	Béren kívüli juttatások				
K1108	Ruházati költségértéítés				
K1109	Közlekedési költségértéítés/kiküldetés	140 000			140 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0			0
K12	Külső személyi juttatások	17 162 636			17 162 636
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	13 150 636			13 150 636
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	3 912 000			3 912 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	100 000			100 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	6 343 380			6 343 380
K3	Dologi kiadások	81 201 056			81 201 056
K31	Készletbeszerzés	6 045 000			6 045 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	125 000			125 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 920 000			5 920 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	2 622 000			2 622 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 700 000			1 700 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	922 000			922 000
K33	Szolgáltatási kiadások	50 061 439			50 061 439
K331	Közüzemi díjak	7 965 000			7 965 000
K333	Bérelti és lízing díjak	450 000			450 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	7 192 500			7 192 500
K335	Közvetített szolgáltatások	500 000			500 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	28 073 939			28 073 939
K337	Egyéb szolgáltatások	5 880 000			5 880 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	4 400 000			4 400 000
K341	Kiküldetések kiadásai	100 000			100 000
K342	Reklám- és propaganda kiadások	4 300 000			4 300 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	18 072 617			18 072 617
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	10 050 000			10 050 000
K352	Fizetendő ÁFA	7 422 617			7 422 617
K353	Kamatkiadások	0			0
K355	Egyéb dologi kiadások	600 000			600 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 191 089			8 191 089
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	8 191 089			8 191 089
K5	Egyéb működési célú kiadások	14 832 582	131 000		14 963 582
K502	Elvonások és befizetések	4 795 284			4 795 284
K5021	A helyi önk. előző évi elszámolásából származó kiadások	4 795 284			4 795 284
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	656 000			656 000
K512	Egyéb működési célú támogatások ÁHK		131 000		131 000
K513	Tartalékok	9 381 298			9 381 298
K6	Beruházások	31 400 348			31 400 348
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	23 546 731			23 546 731
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0			0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200 000			200 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 653 617			7 653 617
K7	Felújítások	141 762 196			141 762 196
K71	Ingatlanok felújítása	108 174 988			108 174 988
K72	Informatikai eszközök felújítása	0			0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	2 850 000			2 850 000
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	30 737 208			30 737 208
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	86 579 690			86 579 690
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	86 579 690			86 579 690
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 104 100			4 104 100
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása	82 475 590			82 475 590
KIADÁSOK ÖSSZESEN		417 189 183	131 000		417 320 183

Megnevezés		/2022.(.) önkorm.rend.			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	48 959 794			48 959 794
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	48 609 794			48 609 794
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	43 625 060			43 625 060
K1102	Normatív jutalmak	109 000			109 000
K1103	Céljuttatás, projektpremium	0			0
K1104	Készenlét, ügyelet, helyettesítés, túlóra	0			0
K1105	Végkielégítés	0			0
K1106	Jubileumi jutalom	0			0
K1107	Béren kívüli juttatások	3 256 536			3 256 536
K1108	Ruházati költségtérítés	0			0
K1109	Közlekedési költségtérítés/kiküldetés	140 000			140 000
K1110	Egyéb költségtérítés	0			0
K1111	Lakhatási támogatás	0			0
K1112	Szociális támogatások	0			0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 479 198			1 479 198
K12	Külső személyi juttatások	350 000			350 000
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	0			0
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	300 000			300 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	50 000			50 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	7 851 775			7 851 775
K3	Dologi kiadások	33 672 336			33 672 336
K31	Készletbeszerzés	16 989 836			16 989 836
K311	Szakmai anyagok beszerzése	270 000			270 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	16 719 836			16 719 836
K32	Kommunikációs szolgáltatások	170 000			170 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	170 000			170 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0			0
K33	Szolgáltatási kiadások	12 354 000			12 354 000
K332	Vásárolt élelmezés	0			0
K333	Bérleti és lízing díjak	500 000			500 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	55 000			55 000
K335	Közvetített szolgáltatások	604 000			604 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	9 805 000			9 805 000
K337	Egyéb szolgáltatások	1 390 000			1 390 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	100 000			100 000
K341	Kiküldetések kiadásai	100 000			100 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 058 500			4 058 500
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	4 043 500			4 043 500
K355	Egyéb dologi kiadások	15 000			15 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0			0
K6	Beruházások	0			0
K7	Felújítások	0			0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		90 483 905			90 483 905

8. számú melléklet a /2022.(.) önkormányzati rendelethez

Szár Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetése
Általános- és céltartalékok (Ft)

/2022.(.) önkorm.rend.

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	SZÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K513	2 112 602	0	2 112 602
Víziközmű		7 268 696		
Pályázatok		0		
Vértess utca önerő		0		
Céltartalékok	K513	7 268 696	0	7 268 696

10. melléklet a /2022. (.) önkormányzati rendelethez

Szár Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetése

a költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (Ft)

Önkormányzati előirányzatok

/2022.(.) önkorm.rend.				
Rovat megnevezése	Rovatszám	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot keletkeztető ügyletből
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	23 546 731	23 546 731	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	200 000	200 000	
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	7 653 617	7 653 617	
BERUHÁZÁSOK	K6	31 400 348	31 400 348	
Ingatlanok felújítása	K71	108 174 988	108 174 988	
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	2 850 000	2 850 000	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	30 737 208	30 737 208	
FELÚJÍTÁSOK	K7	141 762 196	141 762 196	

11. melléklet a /2022. (.) önkormányzati rendelethez

Szár Község
2022. évi költségvetési létszámkeret

Költségvetési szerv megnevezése	Engedélyezett létszám (fő)	Kormányzati funkció
Polgármester	1	011130
Karbantartó	2	066020
Közfoglalkoztatott	1	041233
Védőnői szolgálat	1	074031
Gyermekjóléti szolgálat	1	104042
Községi művelődési ház	1	082044, 082092
Ápoló	1	072111
Szár Községi Önkormányzat	8	
Köztisztviselők	7	011130
Közalkalmazottak-élelmezés	5	096015, 096025, 900020
Szári Közös Önkormányzati Hivatal	12	
Mindösszesen	20	