

Vasegerszeg Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Vasegerszeg Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva Vasegerszeg Községi Önkormányzat Polgármestere a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Vasegerszeg Községi Önkormányzatra (továbbiakban: Önkormányzat).

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:

- a) 64.768.124 Ft bevétellel állapítja meg, ezen belül:
 - aa) a működési bevételek összesen: 35.662.175 Ft,
 - ab) a felhalmozási bevételek összesen: 0 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összesen: 29.105.949 Ft.
- b) 64.768.124 Ft kiadással állapítja meg, ezen belül:
 - ba) a működési kiadások összesen: 46.830.579 Ft,
 - bb) a felhalmozási kiadások összesen: 17.140.929 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 796.616 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet részletezi. A 2022. évi költségvetési törvény szerint a helyi önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonként megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet részletezi. Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímeket az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A támogatások, kölcsönök nyújtását és támogatási bevételeket a 11. melléklet és 12. melléklet tartalmazza.

(5) A helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeket a 13. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az Önkormányzat nevében végzett
a) beruházási kiadások: 0 Ft,
b) felújítási kiadások: 17.140.929 Ft,
melyet a 6. melléklet részletez.

(2) Az Önkormányzat Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdés a) pontja szerint adósságot keletkeztető ügyletét a kölcsön felvétele napjától a végtörlesztés napjáig, annak aktuális tőketartozását és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján a 10 § (5) bekezdésében meghatározott saját bevételeit a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, bevételeit, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulását a 10. melléklet tartalmazza.

4. §

Az Önkormányzat által a lakosságnak juttatott települési támogatást, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a Képviselő-testület 2.601.000 Ft-ban állapítja meg, melyet a 7. melléklet részletez.

5. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetésében az általános tartalékot 16.492.199 Ft-ban, a céltartalékot 0 Ft-ban állapítja meg, melyet a 8. melléklet részletez.

(2) A céltartalék tervezett felhasználása a Képviselő-testület hatásköre.

6. §

(1) A működési bevételek és működési kiadások egyenlege 11.168.404 Ft hiány.

(2) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 17.140.929 Ft hiány.

(3) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozása érdekében a Képviselő-testület az előző év működési költségvetési maradványának igénybevételét és értékpapír beváltását rendeli el.

(4) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolását a 14. melléklet mutatja be.

7. §

Az Önkormányzat engedélyezett létszáma 2 fő. A közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata 1 fő, melyet az 5. melléklet részletez.

8. §

Az Önkormányzata 2022. évi kiadási tervében a polgármester államigazgatási hatáskörét érintő bevételek és kiadások tervezésére nem került sor.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

9. §

- (1) Az Önkormányzati költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2022. évi költségvetésben az Önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint intézkedéseket tegyen a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.
- (4) A készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre, a kiküldetésre, reprezentációs kiadásokra, továbbá egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére a Pénzkezelési szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel igényelhető készpénz felvétele.
- (5) Az Önkormányzat elszámolási számláját az összes alszámlával együtt az OTP Bank sárvári fiókjánál vezeti.

Államháztartáson kívülre megítélt támogatások folyósítására vonatkozó szabályok

10. §

- (1) Az államháztartáson kívülre megítélt támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatottal az Önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a támogatás céljáról, a támogatott tevékenységről, a támogatás összegéről, a felhasználás határidejéről, a rendelkezésre bocsátásnak (folyósításnak) módjáról, feltételeiről, ütemezéséről, az elszámolási kötelezettség szabályairól, valamint a jogosulatlanul igénybevett támogatás visszafizetési rendjéről.
- (2) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott írásban nyilatkozik arról, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.
- (4) Amennyiben a támogatott az elszámolási kötelezettségnek nem tesz eleget, illetve nem tudja hitelt érdemlően igazolni az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30. §-ában előírt kötelezettség teljesítését, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhet.
- (5) Az (1)–(4) bekezdést a külön önkormányzati rendeletben szabályozott támogatásokra az ott írt eltérésekkel kell alkalmazni.

Finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

11. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat számláin átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére és államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a polgármester a következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

Az előirányzatok módosítása

12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeghatárig döntsön a forrásfelhasználásról.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(6) Az előirányzat-felhasználási tervet a 15. melléklet tartalmazza.

(7) A költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 16. melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

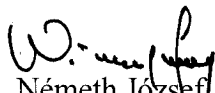
13. §

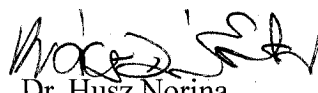
A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni. A rendelet hatálya a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáig tart.

14. §

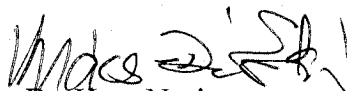
Ez a rendelet 2022. február 28-án lép hatályba.

Vasegerszeg. 2022. február 28.


Németh József
polgármester


Dr. Husz Norina
jegyző

A rendelet 2022. február 28-án kihirdetésre került.


Dr. Husz Norina
jegyző

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

K1. Személyi juttatások
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
K3. Dologi kiadások
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
K5. Egyéb működési célú kiadások
K6. Beruházási kiadások
K7. Felújítások
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások
K1-8. Költségvetési kiadások
K9. Finanszírozási kiadások
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
B3. Közhatalmi bevételek
B4. Működési bevételek
B5. Felhalmozási bevételek
B6. Működési célú átvett pénzeszközök
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
B1-7. Költségvetési bevételek
B8. Finanszírozási bevételek
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)

Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 692 453	0		7 692 453
Normatív jutalmak	K1102		0		0
Céltuttatás, projektprémium	K1103	515 386			515 386
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	206 666	0		206 666
Ruházati költségértítés	K1108				0
Közlekedési költségértítés	K1109	0	0		0
Egyéb költségértítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0		0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	8 414 505	0	0	8 414 505
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	3 864 960			3 864 960
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0			0
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0			0
Külső személyi juttatások	K12	3 864 960	0	0	3 864 960
Személyi juttatások	K1	12 279 465	0	0	12 279 465
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 654 830	0		1 654 830
Szakmai anyagok beszerzése	K311	137 000			137 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 355 000	0		1 355 000

Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	1 492 000	0	0	1 492 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0			0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	270 000			270 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	270 000	0	0	270 000
Közütemi díjak	K331	2 250 000			2 250 000
Vásárolt élelmezés	K332	967 740			967 740
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 358 288	0		1 358 288
Közvetített szolgáltatások	K335	160 000			160 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	145 000			145 000
Egyéb szolgáltatások	K337	1 793 000	0		1 793 000
Szolgáltatási kiadások	K33	6 674 028	0	0	6 674 028
Kiküldetések kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 201 972	0		2 201 972
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	644 000			644 000
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	0	0		0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 845 972	0	0	2 845 972
Dologi kiadások	K3	11 282 000	0	0	11 282 000
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0

Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		2 601 000	0	2 601 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		2 601 000	0	2 601 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
Elvonások és befizetések	K502				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	K506		2 171 085		2 171 085
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamatátogatások	K510				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		350 000	0	350 000
Tartalékok	K513		16 492 199		16 492 199
Egyéb működési célú kiadások	K5		19 013 284	0	19 013 284
Működési kiadások összesen			46 830 579	0	46 830 579
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				0
Részesedések beszerzése	K65				0

Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				0
Beruházások	K6	0		0	0
Ingatlanok felújítása	K71	13 496 768			13 496 768
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	3 644 161			3 644 161
Felújítások	K7	17 140 929	0	0	17 140 929
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre	K84				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		17 140 929	0	0	17 140 929
Költségvetési kiadások	K1-K8	63 971 508	0	0	63 971 508
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				0

Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112					0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113					0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0	0
Forgatási célú belső értékpapírok vásárlása	K9121					0
Forgatási célú belső értékpapírok beváltása	K9122					0
Befektetési célú belső értékpapírok vásárlása	K9123					0
Befektetési célú belső értékpapírok beváltása	K9124					0
Belső értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	796 616				796 616
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916					0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917					0
Központi költségvetés saját finanszírozási kiadásai	K918					0
Belső finanszírozás kiadásai	K91		0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922					0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923					0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924					0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93					0
Finanszírozási kiadások	K9	796 616	0	0	0	796 616
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		64 768 124	0	0	0	64 768 124

Bevételek

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 914 825			10 914 825
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	8 112 350			8 112 350
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	21 297 175	0	0	21 297 175
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 340 000			1 340 000

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	22 637 175	0	0	22 637 175
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34	370 000			370 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 500 000			10 500 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	10 500 000	0	0	10 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 000			60 000
Közhatalmi bevételek	B3	10 930 000	0	0	10 930 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	250 000			250 000
Tulajdonosi bevételek	B404	1 250 000			1 250 000
Ellátási díjak	B405	595 000			595 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410				0
Működési bevételek	B4	2 095 000	0	0	2 095 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62					0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63					0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0			0
Működési bevételek összesen		35 662 175	0			35 662 175
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államházt. beltről	B22					0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államházt. beltről	B23					0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államházt. beltről	B24					0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson beltről	B25					0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről	B2	0			0	0
Immateriális javak értékesítése	B51					0
Ingatlanok értékesítése	B52					0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53					0
Részesedések értékesítése	B54	0				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55					0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0		0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államházt. kívülről	B71					0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államházt. kívülről	B74					0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75					0

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		0		0	0
Felhalmozási bevételek összesen			0		0	0
Felhalmozási bevételek	B1-B7		35 662 175	0	0	35 662 175
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege			-11 168 404	0	0	-11 168 404
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege			-17 140 929	0	0	-17 140 929
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111					0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112					0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113					0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121					0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122					0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123					0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124					0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131		11 965 020	0		11 965 020
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		17 140 929			17 140 929
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132					0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132					0
Maradvány igénybevétele	B813		29 105 949	0	0	29 105 949

Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814					0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					0
Központi, irányító szervei támogatás	B816					0
Betétek megszüntetése	B817					0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818					0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	29 105 949	0	0		29 105 949
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821					0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822					0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823					0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824					0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0		0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					0
Finanszírozási bevételek	B8	29 105 949	0	0		29 105 949
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		64 768 124	0	0		64 768 124

A 2022. évi költségvetési törvény szerint a helyi önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 914 825
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	8 112 350
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás	B115	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0
A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások összesen	B11	21 297 175
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely)
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
I. besorolási osztály összesen	
II. besorolási osztály összesen	
III. besorolási osztály összesen	
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	0
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	1
"C", "D" fizetési osztály összesen	0
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
fizikai alkalmazott a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	1
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	2
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSÁMA MINDÖSSZESEN	8

Beruházások és felújítások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Összeg
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztése TOP-1.2.1-15-VS1-2019-00010 - kerékpáros pihenőhely kialakítása		0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
Informatikai eszközök beszerzése a könyvtárba		0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0
Részesedések beszerzése	K65	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0
Beruházások	K6	0
Ingatlanok felújítása	K71	13 496 768
Óvoda épület felújítás II.rész 12 500 349		
Játszótér 4 640 580		
Informatikai eszközök felújítása	K72	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	3 644 161
Felújítások	K7	17 140 929

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50. § (3) bek.]	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47. § (1) bek. b) pont]	K46	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 601 000
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
önkormányzati segély [Szoctv. 45. §]	K48	
települési támogatás	K48	1 200 000
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
köztetetés [Szoctv. 48. §]	K48	
rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	1 401 000
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 601 000

Általános- és céltartalékok

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
Általános tartalék	K513	16 492 199
Céltartalék	K513	
Tartalékok összesen		16 492 199

A Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet a kölcsön felvétele napjától a végtörlesztés napjáig, annak aktuális tőketartozása és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján a 10. § (5) bekezdésében meghatározott saját bevételek köre

Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratí időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségek	
B8111				
B8111				
B8112				
B8113				
B8113				
B811				
B8121				
B8121				
B8122				
B8123				
B8123				
B8124				
B812				
B821				
B822				
B823				
B824				
B824				
B824				
B824				
B82				
Rovat-szám	saját bevételek 2022.	saját bevételek 2023.	saját bevételek 2024.	saját bevételek 2025.
B3	10 930 000	10 930 000	10 930 000	10 930 000
B4				
B5				
B5				
B3				
B6-B7				
	10 930 000	10 930 000	10 930 000	10 930 000

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

Projekt megnevezés	Eredeti előirányzat
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	0
K7. Felújítások	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	0
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	0
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	0
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
központi költségvetési szervek részére	K506	50 000
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	1 173 744
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	997 341
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 221 085
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	350 000
háztartások részére	K512	

pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	350 000
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0

egyházi jogi személyek részére	K89	
egyéb civil szervezetek részére	K89	
háztartások részére	K89	
pénzügyi vállalkozások részére	K89	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
egyéb vállalkozások részére	K89	
Európai Unió részére	K89	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K89	
egyéb külföldiek részére	K89	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0

Támogatások, kölcsönök bevételei

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
központi költségvetési szervektől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14	
elkülönített állami pénzalapoktól	B14	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
társulások és költségvetési szerveiktől	B14	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
központi költségvetési szervektől	B15	
központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15	
elkülönített állami pénzalapoktól	B15	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
társulások és költségvetési szerveiktől	B15	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	1 340 000
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 340 000
központi költségvetési szervektől	B23	
központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23	
elkülönített állami pénzalapoktól	B23	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
társulások és költségvetési szerveiktől	B23	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
központi költségvetési szervektől	B24	
központi kezelésű előirányzatoktól	B24	

fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B24	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24	
elkülönített állami pénzalapoktól	B24	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
társulások és költségvetési szerveiktől	B24	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
egyházi jogi személyektől	B62	
egyéb civil szervezetektől	B62	
háztartásoktól	B62	
pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
egyéb vállalkozásoktól	B62	
Európai Uniótól	B62	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B62	
egyéb külföldiektől	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0
egyházi jogi személyektől	B63	
egyéb civil szervezetektől	B63	
háztartásoktól	B63	
pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
egyéb vállalkozásoktól	B63	
Európai Uniótól	B63	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
egyéb külföldiektől	B63	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0
egyházi jogi személyektől	B74	
egyéb civil szervezetektől	B74	
háztartásoktól	B74	
pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
egyéb vállalkozásoktól	B74	
Európai Uniótól	B74	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B74	
egyéb külföldiektől	B74	

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0
egyházi jogi személyektől	B75	
egyéb civil szervezetektől	B75	
háztartásoktól	B75	
pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
egyéb vállalkozásoktól	B75	
Európai Uniótól	B75	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B75	
egyéb külföldiektől	B75	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
építményadó	B34	370 000
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	
telekadó	B34	0
Vagyoni típusú adók	B34	370 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 500 000
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	10 500 000
ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	
ebből: külföldi gépjárművek adója	B354	
ebből: gépjármű túlsúlydíj	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	
ebből: talajterhelési díj	B355	
Termékek és szolgáltatások adói	B35	10 500 000
eljárási illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság	B36	60 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 000

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
		Működési célú	Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9111		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9113		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
ebből: befektetési jegyek	K9121		
ebből: kárpótlási jegyek	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
ebből: kárpótlási jegyek	K9124		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	796616	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	796616	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	K924		
ebből: más kormányok	K924		
ebből: külföldi pénzügyintézetek	K924		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
		Működési célú	Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111		
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113		
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		

Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
ebből: befektetési jegyek	B8121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
ebből: kárpótlási jegyek	B8123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824		
ebből: más kormányok	B824		
ebből: külföldi pénzintézetek	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0

14	Munkaadók által terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	137 902	137 902	137 902	137 902	137 902	137 902	137 902	137 902	137 902	137 902	137 902	137 908	1 654 830
15	Dologi kiadások	940 166	940 166	940 166	940 166	940 166	940 166	940 166	940 166	940 166	940 166	940 166	940 174	11 282 000
16	Ellátottak pénzbeli juttatásai	216 750	216 750	216 750	216 750	216 750	216 750	216 750	216 750	216 750	216 750	216 750	216 750	2 601 000
17	Egyéb működési célú kiadások	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 440	1 584 444	19 013 284
18	Beruházások													
19	Felújítások							12 500 349	4 640 580					17 104 929
20	Egyéb felhalmozási kiadások													
21	Finanszírozási kiadások	796 616												796 616
22	Kiadások összesen:	4 699 162	3 902 546	3 902 546	3 902 546	3 902 546	16 402 895	8 543 126	3 902 546	3 902 546	3 902 546	3 902 546	3 902 573	64 768 124
23	Egyenleg	698 179	1 494 795	1 494 795	1 494 795	1 494 795	-11 005 554	-3 145 785	1 494 795	1 494 795	1 494 795	1 494 795	1 494 800	

**2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI,
KIADÁSAI**

1. sz. táblázat				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi	2024. évi	2025. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	21 297 175	21 936 090	22 594 173
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 340 000	1 380 200	1 421 606
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	10 930 000	11 257 900	11 595 637
4.1.	Építményadó	370 000	381 100	392 533
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	10 500 000	10 815 000	11 139 450
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Telekadó			
4.7.	Egyéb	60 000	61 800	63 654
5.	Működési bevételek	2 095 000	2 157 850	2 222 586
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	35 662 175	36 732 040	37 834 001
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	29 105 949	29 979 127	30 878 501
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	64 768 124	66 711 168	68 712 503
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi	2024. évi	2025. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	46 830 579	48 235 496	49 682 561
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	17 140 929		
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások	17 140 929		
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	63 971 508	48 235 496	49 682 561
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	796 616	820 514	845 130
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	64 768 124	49 056 011	50 527 691

Általános indokolás

Vasegerszeg Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva megalkotta Vasegerszeg Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011 (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Ámr.) előírásait.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a.) az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa.) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b.) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba.) kiemelt előirányzatok

bb.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c.) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d.) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló alábbi finanszírozási bevételi előirányzatokat:

da.) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,

db.) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,

e.) a d.) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat

f.) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g.) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h.) a költségvetési végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mőtv. 68. §.(4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34. §.(2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Mindezek mellett a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az év közti többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékot.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2. §-hoz

A költségvetés bevételeit és kiadásait tartalmazza.

A 3. §-hoz

A beruházások és felújítások részletezését tartalmazza.

A 4. §-hoz

A szociális kiadások összegét rögzíti

Az 5. §-hoz

A tartalékok felosztását tartalmazza.

A 6. §-hoz

A működési és felhalmozási bevétel-kiadás egyenlegeket rögzíti.

A 7. §-hoz

A létszám adatokat tartalmazza.

A 8. §-hoz

Államigazgatási hatáskört érintő bevétel és kiadás tervezés rögzítése.

A 9. §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat rögzíti.

A 10. §-hoz

Államháztartáson kívülre megítélt támogatások

A 11. §-hoz

Finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

A 12. §-hoz

Az előirányzat módosítások szabályait tartalmazza.

A 13. §-hoz

Záró rendelkezéseket tartalmazza

A 14. §-hoz

Hatálybalépésről rendelkezés.

Az 1–16. mellékletehöz

Mellékletek