

**Tápióság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2022. (I. 28.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Tápióság Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Tápióság Község Önkormányzatára, annak Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és bizottságaira, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

2. §

(1) Tápióság Község Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) Tápiósági Gézungáz Óvoda és Mini Bölcsőde,
- b) Tápiósági Polgármesteri Hivatal.

(2) A pénzügyi-gazdálkodási feladatokat a Tápiósági Polgármesteri Hivatal látja el.

2. Az Önkormányzat 2022. évi összesített költségvetési bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 645.937.717,- Ft-ban, konszolidált költségvetésének bevételi főösszegét 497.343.027,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 645.937.717,- Ft-ban, konszolidált költségvetésének kiadási főösszegét 497.343.027,- Ft-ban állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat a költségvetési évet követő további három év költségvetésére készült prognózist

- a) 2023. évre 400 000 e Ft,
- b) 2024. évre 400 000 e Ft,
- c) 2025. évre 400 000 e Ft

bevételi és kiadási főösszeggel hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022.évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

3. A Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

4. §

(1) A Képviselő-testület a Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 85.296.042,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 85.296.042,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4. A Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

5. §

(1) A Képviselő-testület a Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2022 évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 63.824.645,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 63.824.645,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5. Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményi költségvetése 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 496.817.030,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményi költségvetése 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 496.817.030,- Ft-ban, konszolidált kiadási főösszegét 348.222.340,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményi költségvetés 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6. Engedélyezett létszám

7. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 6. melléklete szerint határozza meg.

(2) A képviselő-testület a közalkalmazottak számára a közalkalmazottak jogállásáról szóló többször módosított 1992. évi XXXIII. törvény által kötelezően előírt illetmény, illetve a mindenkori minimálbér eléréséhez szükséges bértömeget biztosítja. A pedagógusok számára kötelezően előírt illetményt a 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról biztosítja. A besorolások szabályszerűségéért az intézményvezető a felelős.

(3) A közalkalmazottak illetménypótlékának megállapításakor Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 63. § (1) bekezdésének b) pontjában meghatározott 20.000.-Ft illetménypótlék számítási alapot kell alkalmazni.

(4) A köztisztviselők illetményalapját a képviselő-testület 46.380,-Ft összegben határozza meg.

(5) A képviselő-testület 2022. évre az önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél foglalkoztatott közalkalmazottnak az illetmény figyelembevételével, a köztisztviselőknek pedig a 2021. évi XC. törvény 62. § (4) bekezdése szerint meghatározott összeget meg nem haladó - cafetéria rendszerű - béren kívüli juttatást biztosít. A juttatás részletes szabályait közalkalmazottak és az Mt. hatálya alá tartozó dolgozók Cafetéria Szabályzata tartalmazza.

(6) A képviselő-testület 2022. évre az önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél foglalkoztatott közalkalmazottnak és köztisztviselőknek Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (5) bekezdése szerint a fizetési számlához kapcsolódóan havonta nettó 1000 Ft bankszámla hozzájárulást biztosít.

7. Költségvetési egyenleg

8. §

(1) A képviselő-testület Tápióság Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási összesített egyenlegét

- a) **297.613.943,- Ft működési bevétellel,**
 - b) **446.552.908,- Ft működési kiadással,**
 - c) **0,- Ft felhalmozási bevétellel,**
 - d) **42.529.505,- Ft felhalmozási kiadással,**
 - e) **191.468.470,- Ft költségvetési hiánnyal**
- állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására 199.254.631,- Ft költségvetési maradvány szolgál.

(3) A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásai szerint kell eljárni.

8. Felhalmozási célok

9. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. Költségvetési tartalékok

10. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített tartalékát 112.102.799,- Ft-ban állapítja meg, mely az év közben váratlanul jelentkező, költségvetésbe be nem épített kiadások fedezetéül szolgál, valamint ebből az összegből az alábbi céltartalékokat kell figyelembe venni:

- a) Céltartalék összege: 102.572.672,- Ft, melyből:
 - aa) Bölcsőde támogatás (10162) 55.258.323,-Ft,
 - ab) Papp Károly útfelújítás (10171) 29.699.020,-Ft,
 - ac) Könyvtár bértámogatás (10174) 1.770.615,-Ft,
 - ad) Tornacsarnok vizesblokk felújítás (10173) 15.844.714,-Ft.
- b) Az általános tartalék összege: 9.530.127,-Ft.

(2) Az általános tartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

10. Kötelezettségvállalás rendje

11. §

A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében nettó 500.000,- Ft összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni, lehetőleg nyílt eljárás formájában.

11. A költségvetési szervek gazdálkodása

12. §

(1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszereitől, alapítványból és saját tevékenységből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a képviselő-testület döntése után használhatja fel.

(3) A 2022. január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakban) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

12. Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtási szabályai

13. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat költségvetési szerveit és a polgármesteri hivatalt az előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadásoknak a befolyt bevételek arányában történő teljesítésére.

(2) A költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(3) A költségvetési szerv támogatása csak az alaptevékenység és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel.

14. §

(1) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.

(2) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetést, bevételi és kiadási előirányzatát, valamint a költségvetési szervek költségvetését – Rendeletének módosításával – képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatja. Az előirányzat módosítás nem érintheti az országgyűlés, illetve a kormány kizárólagos előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatot.

15. §

A képviselő-testület a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát összefüggéstől függetlenül a polgármesterre átruházza, a következő képviselő-testületi ülésen történő beszámolási kötelezettséggel. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát saját hatáskörben fenntartja.

16. §

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.

17. §

A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására a képviselő-testület engedélyezésével kerülhet sor.

18. §

A polgármesteri hivatal az évközi előirányzat módosításokról a jogszabályi előírásnak megfelelő formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

19. §

Az önkormányzat költségvetési intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el, pénzeszközeiket tartós betétként nem köthetik le.

20. §

A képviselő-testület a hitelfelvétellel kapcsolatos döntést megtartja saját hatáskörében.

21. §

A képviselő-testület a folyamatos fizető és működőképesség fenntartása érdekében elrendeli a pénzeszközökkel és a tárgyi eszközökkel való szigorú, takarékos gazdálkodást.

22. §

(1) Amennyiben az önkormányzat tervezett bevételei nem folynak be, úgy – az intézmények működési feltételeinek biztosítását kivéve – a kiadások sem teljesíthetők a tervben szereplő szinten.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy két testületi ülés között a sürgős, halasztást nem tűrő esetben intézkedjen, illetve kötelezettséget vállaljon **1.000.000.-** Ft egyedi értékhatárig, a következő képviselő-testületi ülésen történő beszámolási kötelezettséggel, az előirányzat-módosítás saját hatáskörben történő megtételével.

13. Záró rendelkezések

23. §

(1) Jelen rendelet rendelkezéseit 2022. január 1-től visszamenőlegesen kell alkalmazni.

(2) A 2022. január 1. és a hatályba lépés közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra a Rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

(3) A rendelet mellékletei:

- a) 1. melléklet: Az Önkormányzat 2022. évi összesített költségvetési előirányzatai,
- b) 2. melléklet: Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) 3. melléklet: A Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként,
- d) 4. melléklet: A Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként,
- e) 5. melléklet: Az önkormányzat intézményi költségvetése 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként,
- f) 6. melléklet: Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak engedélyezett létszáma,
- g) 7. melléklet: Az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése,
- h) 8. melléklet: Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához – 2022. év,
- i) 9. melléklet: A 2022. évre tervezett közvetett támogatások előirányzatai.

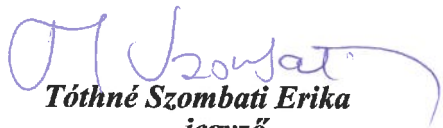
24. §

Ez a rendelet 2022. február 1-jén lép hatályba.

Tápióság, 2022. január 27.


Toldi Tibor
polgármester

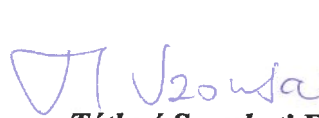



Tóthné Szombati Erika
jegyző

Záradék:

A rendelet 2022. január 28. napján a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került.

Tápióság, 2022. január 28.


Tóthné Szombati Erika
jegyző



KIMUTATÁS

2022. évi önkormányzati összesített költségvetéshez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	229 664 173
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	35 892 144
B4	Működési bevételek	32 857 628
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B8	Finanszírozási bevételek	348 323 774

Működési bevételek (B4+B5+B6+B7):	297 613 943
Felhalmozási bevételek (B2+B5):	0
Finanszírozási bevételek (B8):	348 323 774
B BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+B2+B3+B4+B5+B6+B7+B8):	645 937 717
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B+B8):	497 343 027
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜL BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B+B8):	297 613 943

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
K1	Személyi juttatások	160 020 903
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 408 998
K3	Dologi kiadások	111 364 261
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 700 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	138 058 746
K6	Beruházások	14 398 102
K7	Felújítások	28 131 403
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K9	Finanszírozási kiadások	156 855 304

Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5):	446 582 908
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8):	42 529 505
Finanszírozási kiadások (K9):	156 855 304
K KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+K2+K3+K4+K5+K6+K7+K8+K9):	645 937 717
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K+K9):	497 343 027
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜL KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K+K9):	489 082 413

Rovat- rend	Előirányzatcsoport Kiemelt előirányzat azonosító	Táplósági Gézengúz Óvoda			Táplósági Polgármesteri Hivatal			Önkormányzati intézményi költségvetés			Összevont önkormányzati költségvetés		
		Költségvetési összesen	Kötelező feladat	eből: önkormányzati feladat	Állami feladat	Költségvetési összesen	Kötelező feladat	eből: önkormányzati feladat	Állami feladat	Költségvetési összesen	Kötelező feladat	eből: önkormányzati feladat	Állami feladat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-	-	-	220 864 173	220 864 173	-	-
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	Közhatalmi bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B4	Működési bevételek	-	-	-	-	61 544	61 544	-	-	35 092 144	35 092 144	-	-
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	32 857 626	25 581 890	-	-
B6	Működési célú átvett eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	Felhalmozási célú átvett eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B8	Finanszírozási bevételek - egyéb működési igényekkel	85 298 042	85 298 042	-	-	245 258	245 258	-	-	348 323 774	348 323 774	-	-
		228 197	228 197	-	-	180 254 631	180 254 631	-	-	190 728 084	190 728 084	-	-
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	-	-	-	-	61 544	61 544	-	-	207 613 843	200 338 187	-	-
	Felhalmozási bevételek (B2+B3+B7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Finanszírozási bevételek (B8)	85 298 042	85 298 042	-	-	83 773 101	83 773 101	-	-	348 323 774	348 323 774	-	-
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8)	85 298 042	85 298 042	-	-	68 824 845	68 824 845	-	-	645 837 717	638 861 941	-	-
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B8)	228 197	228 197	-	-	298 800	298 800	-	-	497 343 027	400 087 261	-	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8)	-	-	-	-	61 544	61 544	-	-	207 613 843	200 338 187	-	-
K1	Számviteli jutalmak	63 802 604	63 802 604	-	-	49 704 508	49 704 508	-	-	160 820 083	160 820 083	-	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 837 880	6 837 880	-	-	7 480 879	7 480 879	-	-	22 408 896	22 388 086	-	-
K3	Dologi kiadások	6 958 930	6 485 400	-	-	5 634 468	5 634 468	-	-	11 337 261	10 137 351	-	-
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-	-	-	-	-	14 700 000	14 700 000	-	-
K5	Egyéb működési célú kiadások	6 350 000	6 350 000	-	-	1 016 000	1 016 000	-	-	18 058 748	18 118 102 798	-	-
K6	Beruházások	-	-	-	-	-	-	-	-	14 388 102	14 388 102	-	-
K7	Felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	28 131 403	28 131 403	-	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	180 855 304	180 855 304	-	-
K9	Finanszírozási kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	148 864 860	148 864 860	-	-
K015	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	78 048 042	78 048 042	-	-	62 808 845	62 808 845	-	-	448 602 008	412 300 081	-	-
	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	6 350 000	6 350 000	-	-	1 016 000	1 016 000	-	-	42 639 008	42 639 008	-	-
	Finanszírozási kiadások (K9)	-	-	-	-	-	-	-	-	180 855 304	180 855 304	-	-
K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9)	85 298 042	85 298 042	-	-	63 824 845	63 824 845	-	-	645 837 717	611 664 900	-	-
	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K9)	85 298 042	85 298 042	-	-	348 222 340	313 889 823	-	-	497 343 027	483 060 210	-	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9)	-	-	-	-	63 824 845	63 824 845	-	-	489 082 413	464 828 098	-	-

KIMUTATÁS

Tápiósági Gézengúz Óvoda
 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	63 802 804
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 687 838
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	6 465 400
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	6 350 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	85 296 042	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B5)	0		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	78 946 042
	Felhalmozási bevételek (B2+B6+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	6 350 000
	Finanszírozási bevételek (B8)	85 296 042		Finanszírozási kiadások (K9)	0
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	85 296 042	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	85 296 042
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B8)	229 197		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K9)	85 296 042
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜL BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	0		FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜL KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	85 296 042

KIMUTATÁS

Tápiósági Polgármesteri Hivatal
 2022. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	49 704 508
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 489 679
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	5 634 458
B4	Működési bevételek	51 544	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 016 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	63 773 101	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0

Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	51 544	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	62 808 645
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	1 016 000
Finanszírozási bevételek (B8)	63 773 101	Finanszírozási kiadások (K9)	0
B BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	63 824 645	K KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	63 824 645
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B010)	296 800	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K910)	63 824 645
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜL BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B0)	51 544	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜL KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9)	63 824 645

KIMUTATÁS

Tápióság Község Önkormányzata
2022 évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	229 664 173
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	35 092 144
B4	Működési bevételek	32 806 082
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B8	Finanszírozási bevételek	199 254 631

Működés bevételek (B1+B3+B4+B6) 297 562 399

Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7) 0

Finanszírozási bevételek (B8) 199 254 631

B BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8): 496 817 030

KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B8) 496 817 030

FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜL BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8): 297 562 399

adatok Ft-ban

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
K1	Személyi juttatások	46 613 591
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 251 481
K3	Dologi kiadások	99 274 403
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 700 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	139 058 746
K6	Beruházások	7 032 102
K7	Felújítások	28 131 403
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K9	Finanszírozási kiadások	156 855 304

Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5) 304 798 221

Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8) 35 163 505

Finanszírozási kiadások (K9) 156 855 304

K KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9): 496 817 030

KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K9) 348 222 340

FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜL KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9): 339 981 726

Tápióság Község Önkormányzatának és intézményeinek felhalmozási kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Beruházások (K6)	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	6 350 000
Tápiósági Gézengúz Óvoda beruházásai összesen	6 350 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 016 000
Tápiósági Polgármesteri Hivatal beruházásai összesen	1 016 000
066020 Város-, községgazdálkodási- és egyéb szolgáltatások	1 270 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 270 000
082044 Könyvtári szolgáltatások	751 952
Könyvtári könyvek beszerzése	624 952
074031 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	266 700
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	266 700
074032 Ifjúság- és egészségügyi gondozás	171 450
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	171 450
081030 - Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	4 445 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	4 445 000
107052 - Házi segítségnyújtás	127 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	127 000
Önkormányzati intézményi költségvetés beruházásai összesen	7 032 102
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	14 398 102
Felújítások (K7)	
	0
Tápiósági Gézengúz Óvoda felújításai összesen	0
	0
Tápiósági Polgármesteri Hivatal felújításai összesen	0
082044 Könyvtári szolgáltatások	1 905 000
Mosdó felújítás	1 905 000
066020 - Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	8 539 286
Ingatlanok felújítása	8 539 286
081030 - Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	17 687 117
Tornacsarnok felújítás	17 687 117
Önkormányzati intézményi költségvetés felújításai összesen	28 131 403
FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	28 131 403
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	
	0
Tápiósági Gézengúz Óvoda felújításai összesen	0
Tápiósági Polgármesteri Hivatal felújításai összesen	0
Önkormányzati intézményi költségvetés egyéb felhalmozási kiadásai összesen	0
EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
Konszolidált felhalmozási célú kiadások mindösszesen	42 529 505

8. melléklet

**Tápióság Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó
2022. év**

Keszességvállalás						
Sorszám	Jogcím	Előirányzat 2022		Terv		Terv
		Ft	Ft	2023	2024	2025
1	Helyi adók (kommunális, ipraűzési, gépjármű)	34 817 144		34 500 000	34 500 000	34 500 000
	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és					
2	hasznosításából származó bevétel	0		0	0	0
3	Díjak, pótlékok, bírságok	175 000		175 000	175 000	175 000
	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalt értékesítéséből vagy					
4	privatizációból származó bevétel	0		0	0	0
5	Keszességvállalással kapcsolatos megtérülés	0		0	0	0
	Saját bevételek összesen*	34 992 144		34 675 000	34 675 000	34 675 000

* az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részlets szabályiról szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.
* az Áht. 29/A § (a) és (b) pontja alapján

2022. évre tervezett közvetett támogatások

Megnevezés	Bevételi előirányzat	Adómérséklés,				Mentesség		Egyéb	
		Fő	Összege	Fő	Összege	Fő	Összege	Fő	Összege
Helyi iparűzési adó									
Kommunális adó						175	1 045 500		
Gépjármű adó									
Pótlék									
Adónemek összesen:		0	0	175	1 045 500			0	0

Adókedvezmény: Az önkormányzat 19/2011(XII.15. Magánszemélyek kommunális adója rendelete alapján mentességre jogosult a

Megnevezés *	Bevételi előirányzat	Adómérséklés,				Mentesség		Egyéb	
		Fő	Összege	Fő	Összege	Fő	Összege	Fő	Összege
Étkezési díj tám.						3	497 280		
Összesen:		0	0	3	497 280			0	0

* Kedvezmény jogcíme: 90 év felettiek étkezési térítési díjának eltörlése, és szociális alapú kedvezmény önkormányzati rendelet alapján

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Tápióság Község Önkormányzata a 2022. évi költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint Tápióság Község Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelet Tápióság Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait kormányfunkciónként a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2021. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készült költségvetés a Tápiósági Gézengúz Óvoda és Mini Bölcsőde, a Tápiósági Polgármesteri Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

A 2. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

A 3. §-hoz

Meghatározza Tápióság Község Önkormányzata 2022. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 1. mellékletre, továbbá az előirányzatok kötelező-, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező 2. mellékletre.

A 4. §-hoz

Meghatározza a Tápiósági Gézengúz Óvoda 2022. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 3. mellékletre.

Az 5. §-hoz

Meghatározza a Tápiósági Polgármesteri Hivatal 2022. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 4. mellékletre.

A 6. §-hoz

Meghatározza Tápióság Község Önkormányzata 2022. évi intézményi költségvetésének (az egyes kormányzati funkciók keretében történő feladatellátásnak) a bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 5. mellékletre.

A 7. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2022. évre engedélyezett létszámkeretét az 6. mellékletre történő utalással.

A 8. §-hoz

Meghatározza Tápióság Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási összesített egyenlegét, a költségvetési hiányt.

A 9. §-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését tartalmazó 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 10. §-hoz

Összegerszerűen rögzíti a költségvetési tartalékokat a polgármester általános tartalék terhére történő intézkedési jogkörére.

A 11–22. §-hoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

A 23. §-hoz és a 24. §-hoz

A hatályba léptető és záró rendelkezéseket rögzíti, valamint felsorolja a rendeletben meghatározott mellékleteket.