E l ő t e r j e s z t é s

Tass Község Önkormányzat
2022. február 14.

Tárgy: 2022. évi önkormányzati költségvetési rendelet

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2022. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat bemutató jogszabályokat a következők:

- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban: 2022. évi költségvetési törvény),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr),

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. §. (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a képviselőtestület bizottságai elé terjeszti.
Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A Mötv.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Mötv. 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. 2013. évtől az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.

Önkormányzat költségvetése 2022-ben

A tervezés kiemelt szempontrendszerei:

- Az Önkormányzat folyamatos pénzügyi egyensúlyának, stabilitásának biztosítása.
- Szigorú, takarékos gazdálkodási fegyelem betartása. A bevételek alakulásának folyamatos figyelemmel kísérése mellett a kiadási szint azokhoz való igazítása.
- A feladatok tervezésének és kivitelezésének a gazdasági program értelmében, az ágazati koncepcióban foglaltak szerint, a bevételekkel összhangban kell történnie.
- Az önkormányzati szolgáltatások színvonalának szinten tartása és lehetőség szerinti növelése, a hatékony, takarékos gazdálkodás mellett.
- Az intézményhálózat működésével kapcsolatban elvárt a költség hatékony működtetés, továbbá a működési kiadások lehetőség szerinti csökkentése. A működési kiadások tervezése szigorú kontroll szerint történhet.
- A szociális juttatások rendszere és új támogatási formák megtartása a rendelkezésre álló források figyelembevételével.

Mindezek alapján számba vesszük a Mötv.-ben meghatározott kötelező feladatokat, a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatainak ellátását.

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, gyermekvédelmi és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás)
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és –ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás)
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás
- távhőszolgáltatás
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23.§. (2) az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait. Ennek megfelelően az önkormányzati bevételeket is.

I. Helyi Önkormányzat betervezett bevételei

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, 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.

Működési bevételek: Ez tartalmazza a nyújtott szolgáltatások ellenértékét (közterület foglalási díjbevétel), bérleti díjak, ÁFA bevételek, visszatérülések, kamatbevétel, összegét, piaci helypénz bevételét az iskolai és óvodai étkeztetés térítési díj bevételét, valamint a vízi közmű rendszer és a szennyvíztelep használatáért kiszámlázott bérleti díj bevétel 22 542 e Ft összegét, az Önkormányzat tervezett összes működési bevételének összege **33 393** e Ft.

Közhatalmi bevételek:

Kommunális adóbevétel **23 000** e Ft, az **iparűzési** adóbevétel tervszáma **44 000** e Ft.
Egyéb sajátos bevételek: Helyi adóhoz kapcsolódó pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségek **240** e Ft összegben kerültek tervezésre az előző évi teljesítésekhez igazítva.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Az állami támogatás mértéke **253 541** e Ft előirányzattal tervezhető, a költségvetési törvény alapján a kötelező feladatok végrehajtására. Az önkormányzat az általános működéséhez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódóan **44 739** e Ft-ot általános támogatást kap. A zöldterület-gazdálkodáshoz **6 632** e Ft-ot, közvilágításra **14 573** e Ft-ot, közutak fenntartására **5 841** e Ft-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra **251** e Ft-ot, egyéb önkormányzati feladatokra **8 500** e Ft-ot és a köztemetői feladatok ellátására **100** e Ft támogatást kap. Az önkormányzat részére **31 586** e Ft-ot gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatást biztosít a költségvetési törvény, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására **3 103** e Ft támogatás jár.
Ezen kívül még a könyvtári és közművelődési feladatokra **6 701** e Ft-ot kapunk.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatására **29 287** e Ft-ot kapunk 2022. évben.

Óvoda-működtetési támogatásként **12 220** e Ft-ot és a bölcsőde üzemeltetésre **3 046** e Ft-ot kap önkormányzatunk.
Az óvodapedagógus bérekre és járulékaira **47 018** e Ft-ot, óvodai munkát közvetlenül segítők bér és járulék támogatására pedig **23 268** e Ft-ot biztosít a központi költségvetés. Az óvoda támogatása nagyobb mértékben emelkedett az előző évhez képest, a támogatás összege 8,9 fő óvodapedagógus bérét finanszírozza, valamint 6 fő pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők létszámát veszi figyelembe.
A bölcsőde személyi jellegű kiadásoknál 2 fő bér és járulék támogatása **10 906** e Ft összeg.
Az óvodapedagógusok minősítésének kiegészítő támogatása **2 160** e Ft.

Működési célú támogatás az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól kapott egészségügyi finanszírozás, mely 2022. évben várhatóan **20 328** e Ft.

Felhalmozási bevételek:

A beruházások között a Vidékfejlesztési Program VP6-19.2.1-78-2-17 kódszámú Szabadszállási Gazdakör- Települések közösségi tereinek kialakítása, fejlesztése című elnyert pályázat szerint a Ravatalozó épületének még ki nem fizetett fennmaradó beruházási költsége tervezésre került. Az elnyert támogatás összege **25 000 e Ft** tervezésre került a 2022. évi költségvetésben, mivel a benyújtott előleg kérelemre, még a támogatás összege nem érkezett meg 2021. évben.

Tass község Önkormányzata a „Szálláshelyek létrehozása, turisztikai építmény, szolgáltatás fejlesztése, eszközbeszerzése, turisztikai vonzerő kihasználása" című elnyert pályázat

keretében 7 073 e Ft támogatást nyert a **Napsugár Ifjúsági tábor épületének felújítására**, a támogatás összegét a 2022. évi bevételek között terveztük.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványának igénybevételét tervezzük.

A 2022. évi költségvetésben tervezésre került a TOP-2.1.3-16-BK1-2020-00034 számú "Tass Környezetvédelmi infrastruktúrafejlesztések „című pályázati támogatás **18 912** e Ft összegű maradvány a 2022. évben megvalósuló beruházás befejezésének költségeire.

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett Orvosi eszközök beszerzése- 2021 című MPP-HOR/2021 kódszámú pályázat előlege 2021. évben megérkezett. A pályázat 2022. évben megvalósuló kiadásai **753** e Ft összegben a maradványból biztosítottak.

A Magyar Falu Program keretében **2 530,-** e Ft pályázati támogatást nyert az **Önkormányzat a Közösségszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés és közösségszervező bértámogatása** pályázati kiírás keretében. A pályázat lehetővé teszi 1 fő közösségszervező alkalmazását 10 hónapon keresztül, a támogatás már 2021. évben megérkezett, így a maradványból biztosított a 2022. évben felmerülő kiadások fedezete.

A Magyar Falu Program keretében **4 981,-** e Ft pályázati támogatást nyert az Önkormányzat az Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése-2021 című pályázati kiíráson a **Közösségi tér (nyugdíjas klub) nyílászáróinak cseréjére**. A beruházás összértéke **4 633,-** e Ft összegű, melynek bevétel forrása már 2021. évben megérkezett. A beruházás és egyéb költségek 2022. évre áthúzódó kiadásainak fedezete a maradványból biztosított.

Hitel felvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei 2012. január 1-én jelentősen megváltoztak, a jogszabályok azóta is érvényben vannak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény, 10. §. (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.
(2) A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:
a) a magyar költségvetést érintő, az Európai Uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészének és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra,
b) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre,
c) a likvid hitelre vonatkozó, valamint
d) a Fővárosi Önkormányzat és megyei jogú város esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében pedig a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.
A d) pont alkalmazása tekintetében az ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztéshez kapcsolódó ügyletek értékét egybe kell számítani.
(3) Az önkormányzat a Stabilitási tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.
A tervezet nem számol hitel felvétellel.

II. A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei

Az Ávr. 24. §. (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

Intézményi működési bevételek: Nagyrészt továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből és bérleti díjból tevődik össze, **546** e Ft a tervezett összeg. A tábor hasznosításának bevétele **650** e Ft értékben került tervezésre. A Hivatal fő bevételi forrása az intézményfinanszírozás.

III. A helyi önkormányzathoz rendelt önállóan működő költségvetési intézmény, Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde

Intézményi működési bevételek: nem tartalmaz a tervezet, mert az étkeztetés bevétele az önkormányzati bevételek között szerepel, ahogy a kiadása is.
Az Óvoda működtetése intézményfinanszírozáson keresztül megvalósításra.

Kiadások

A Tass Község Önkormányzatának, mint működtetőnek a feladata, hogy biztosítsa az ingatlanok rendeltetésének megfelelő, hatályos előírások szerinti üzemeltetését, karbantartását. A működtetéssel kapcsolatos közterheket, költségeket, díjakat köteles viselni, gondoskodni kell a vagyonvédelemről. Az önkormányzat feladata továbbá az épületek állagmegóvása.
A jogszabálynak megfelelően 2022. évben is az önkormányzatnak kell biztosítani az intézményekben dolgozó technikai létszám bérét és a működtetéssel kapcsolatos dologi kiadásokat.

A személyi juttatás és járulék előirányzat tervezésénél a dolgozók minimálbér és garantált bérminimum növekedését, a kategóriát lépő dolgozók illetménynövekedését vesszük figyelembe.

A 2022. évi költségvetési rendelet tervezetben a költségvetési szerveknél dolgozó köztisztviselők éves cafetéria kerete nettó 400 000,- Ft-tal került betervezésre. A Hivatal költségvetésben a köztisztviselők személyi juttatása 70 000,- mértékű illetmény alap figyelembevételével történt.

A közalkalmazottak részére béren kívüli juttatásként havi 20 e Ft,- összeget juttatást tartalmaz a költségvetés tervezet.

Minden dolgozó számára tartalmaz a költségvetés 12 e Ft bankszámlanyitási költségtérítést.

A bértervezés a képviselőtestület döntéseinek, és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, bele értve a képviselői tiszteletdíjakat és a polgármesteri költségtérítést is.

A 2011. évi CXCIX. törvény a közszolgálati tisztviselőkről 225/H pontja alapján a képviselő-testület határozatával jutalmat állapíthat meg a polgármesternek meghatározott

időszakban végzett munkája értékelése alapján. A jutalom évi mértéke nem haladhatja meg a polgármestert megillető illetmény vagy tiszteletdíj hat havi összegét.
Ennek formáját, szempontrendszereit a képviselőtestületnek kell megalkotni határozat formájában.

Az intézmények létszáma tekintetében a központi költségvetés a 3001 és 5000 fő lakosságszámú községben 8 és 11 fő között határozta meg a finanszírozott köztisztviselői létszámot, ami a mi önkormányzatunk esetében 8,08 fő.

Az óvodapedagógusok esetében 2022. szeptember 1-től a költségvetési törvény a köznevelési törvényben felsorolt kötelező alkalmazotti 6 fő és 8,9 fő pedagógus létszámot finanszíroz: ebből 1 fő óvodavezető, 1 fő óvodavezető helyettes 4 fő óvodapedagógus, valamint 5 fő dajka, 3 fő pedagógiai asszisztens és 1 fő iskolatitkár.
Az Óvoda költségvetésében a dologi kiadásokra fedezetet biztosít az óvodaműködtetési támogatása, valamint a személyi jelegű kiadásokra a támogatás mértéke elegendő, az Önkormányzatnak nem szükséges a saját forrásából biztosítani a kiadásokat.
A személyi jellegű kiadásoknál a 2022. évben tervezésre került a dolgozok részére a cafetéria juttatás keretében az éves nettó 15 000,- Ft/hó/fő összeg is.

Az Önkormányzat költségvetésében a kötelezően meghatározott feladatok tervezése az előző év teljesítésének figyelembevételével történt. Tervezésre került a könyvtár üzemeltetése, az gyerekétkeztetés, szünidei gyermek étkeztetés feladatellátása. A községgazdálkodás, üzemeltetés, a fogorvosi szolgálat működtetése.

Az Önként vállalt feladatok körében tervezésre került a civil szervezetek támogatása is. A támogatás mértéke az előző évi támogatások szerint került tervezésre azon pályázók, civil szervezetek részére, akik támogatási kérelmüket benyújtották.

Az Önkormányzat költségvetésben tervezésre került az elnyert alábbi pályázatok 2022. évi bevételi és kiadásai:

- A magyar Falu Program keretében az Orvosi rendelő felújítása

- TOP-2.1.3-16-BK1-2020-00034 számú "Tass környezetvédelmi infrastruktúra - fejlesztése" című pályázat

- Szálláshelyek létrehozása, turisztikai építmény, szolgáltatás fejlesztése, eszközbeszerzése, turisztikai vonzerő kihasználása - Napsugár Ifjúsági tábor felújítása

- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések - Belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcím szerint Malom és Rákóczi utca felújítása

- Ravatalozó építés

- Magyar Falu Program - Közösségi tér (nyugdíjas klub) nyílászáróinak- felújítása

- Magyar Falu Program - Orvosi eszközök beszerzése

- Magyar Falu Program - Közösségszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés és közösségszervező bértámogatása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési tervezési tájékoztatójában bemutattak alapján az általános működési kiadások teljesíthetősége szigorú pénzügyi gazdálkodási fegyelem betartását követeli meg. A pénzügyi egyensúly megteremtése és a likviditási helyzet kezelhetősége érdekében a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2022. évi költségvetési tervezetet megvitatni, majd elfogadni szíveskedjenek

Tass, 2022. február 11.

Németh Gábor
polgármester

TERVEZET

TASS Község ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/ 2022. (II.14.) önkormányzati rendelete

TASS KÖZSÉG 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Ezen képviselő-testületi rendelet kihirdetésének napja:

Tass, 2022. február

Bálintné dr. Mag Melinda

jegyző

TASS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/ 2022. ( ) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Tass Község Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Tass Község Önkormányzatára, az önkormányzat hivatalára és az önkormányzat fenntartásában működő intézményre.

A költségvetés címrendje

2.§

A képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2022. évre a következők szerint határozza meg:

1. Tass Község Önkormányzata (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/1., és 2/3 sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)
2. Tassi Polgármesteri Hivatal (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/2. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)
3. Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/4. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)

A bevételek részletezése forrásonként, önkormányzati szinten

3.§

(1) Működési bevételek:	387 107 000 Ft
(2) Felhalmozási bevételek:	32 073 000 Ft
Költségvetési bevételek összesen:	**419 180 000 Ft**

A kiadások részletezése címenként, önkormányzati szinten

4. §

(1) Önkormányzat		285 626 000 Ft
- működési:	200 210 000 Ft	
- felhalmozási:	85 416 000 Ft	
(2) Polgármesteri Hivatal		99 062 000 Ft
- működési:	98 735 000 Ft	
- felhalmozási:	327 000 Ft	
(3) Óvoda		98 618 000 Ft
- működési:	98 618 000Ft	
- felhalmozási:	Ft	
Költségvetési kiadások összesen:		**483 306 000 Ft**
- működési:	**397 563 000 Ft**	
- felhalmozási:	**85 743 000 Ft**	

5.§

5.§ A költségvetés hiánya: **64 126 000 Ft**

(1) A költségvetési hiány ***belső finanszírozására*** szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

a) Előző évek pénzmaradványának igénybevétele:
- *működési célra:* 10 456 000 Ft
- *felhalmozási célra:* 53 670 000 Ft

b) Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele:
- *működési célra:* 0 Ft

c) Összesen: **64 126 000 Ft**

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének ***külső finanszírozására*** szolgáló bevételek:

a) Likvid hitel felvétele: Ft
b) EU-s pályázatok előfinanszírozására fejlesztési célú hitel Ft
c) Összesen: **Ft**

(3) Összes finanszírozási bevétel:

a) Működési célra: 10 456 000 Ft
b) Felhalmozási célra: 53 670 000 Ft
c) Összesen: **64 126 000 Ft**

(4) Finanszírozási kiadások:

a) Hitelek törlesztése: Ft
b) Összesen: **Ft**

6.§

(1) Az önkormányzat 2022. évi összes bevételeinek és kiadásainak költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet mutatja be.
(2) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények bevételeit és kiadásait feladatonkénti részletezésben a 2. és 3. számú mellékletek részletezik.
(3) A 4. számú melléklet az önkormányzat, a hivatal és az intézményeinek engedélyezett létszámkeretét részletezi.
(4) Az önkormányzat beruházásait az 5. számú melléklet tartalmazza.
(5) A 6. számú melléklet önkormányzati szinten mutatja be a tervezett felújításokat.
(6) A pénzbeli juttatások részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.
(7) A 8. számú melléklet az önkormányzat céltartalékait és gazdálkodási tartalékát részletezi.
(8) A 9. számú melléklet egyéb, tájékoztató jellegű mérlegeket és kimutatásokat tartalmaz.
(9) A 10. számú melléklet az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.
(10) A 11. számú melléklet az intézményi feladatokhoz juttatott állami hozzájárulásokat részletezi.
(11) A 12. melléklet az önkormányzat hitelképességét mutatja be.
(12) A 13. számú melléklet mérlegszerűen tartalmazza a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat.
(13) A 14. számú melléklet a több éves kihatással járó döntéseket részletezi.
(14) A 15. számú melléklet a várható közvetett támogatásokat tartalmazza.
(15) A 16. számú melléklet az uniós forrásokból befolyó bevételeket foglalja össze.
(16) A 17. számú melléklet a fejlesztési célokhoz kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyleteket részletezi.
(17) A 18. számú melléklet a helyi adó bevételeket mutatja be.
(18) A 19. számú melléklet tájékoztató a civil és egyéb szervezetek támogatásáról

A gazdálkodás rendje

7.§

(1) A helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást saját hatáskörében tartja a képviselő-testület, azt nem ruházza át.

(2) A címek a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt kiadási előirányzataikat nem léphetik túl. A címek a kiemelt előirányzatok körében megtervezett részelőirányzatok között átcsoportosítást hajthatnak végre, mellyel kapcsolatban bejelentési kötelezettség nem terheli az intézményvezetőjét. Az intézmények létszámot nem bővíthetnek.

(3) Az intézmény vezetője egy személyben felelős a költségvetés végrehajtásáért.

(4) A képviselő-testület a 2022. évi költségvetésről szóló ezen rendeletét a központi előirányzatok és a címek saját hatáskörű előirányzat-módosítási kezdeményezése miatt negyedévenként, de legkésőbb a tárgy évet követő év február 28-ig, december 31-ei hatállyal módosíthatja.

8. §

(1) Az intézmény – indokolt esetben – a képviselő-testülettől kérheti a részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(2) Működési célú kiadási előirányzatok felhalmozási célra történő átcsoportosítása csak rendkívül indokolt esetben, a jegyzővel történt előzetes egyeztetés után kérhető abban az esetben, ha intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz és a csökkentésre kerülő előirányzattal kapcsolatban a jogszabályi kötelezettségeinek eleget tett.

(3) Intézményi működési bevételi többlet felhalmozási célra történő felhasználása csak akkor engedélyezhető, ha az intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz.

(4) Az intézmények előirányzatainak változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző intézmény vezetőjénél jogosult kezdeményezni.

9. §

(1) Amennyiben a község képviselő-testülete, bizottsága, hivatala, intézménye költségvetésének valamely kiemelt előirányzata időarányos teljesítés mértékéhez képest 10%-ot, vagy 2 millió Ft-ot meghaladó mértékű eltérést mutat, a szervezet vezetője az okok megjelölésével azt a Pénzügyi Bizottság felé köteles haladéktalanul, írásban jelenteni. Az illetékes bizottság az okok vizsgálatának eredményét, illetve az esetleges intézkedésekre tett javaslataikat a soron következő ülésen a képviselő-testület elé terjeszti. Amennyiben a vizsgálat eredményeként fegyelmi vétség alapos gyanúja merül fel, fegyelmi eljárást kell kezdeményezni.

10. §

(1) A költségvetés céltartaléka a meghatározott feladatokra használható fel, a gazdálkodási tartalék a gazdálkodás biztonságát szolgálja.

(2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

(3) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68.§ (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a képviselő-testület a polgármester részére 2022. évben ***1 000 000 Ft*** összeghatárig ***támogatási keret feletti rendelkezési jogot biztosít***, melyről köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(4) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában meghatározott felhatalmazás alapján a képviselő-testület a polgármester részére egyéb forrás felhasználási jogot nem biztosít.

(5) Finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskört nem ruház át a képviselő-testület.

11. §

(1) A képviselő-testület az év közben esetlegesen felmerülő költségvetési hiányt hitelből fedezi.

(2) Az önkormányzat intézményei hitelt nem vehetnek fel, adósságot keletkeztető ügyletet nem köthetnek.

(3) A költségvetésben év közben esetlegesen felmerülő hiány finanszírozására történő intézkedés megkezdése előtt a képviselő-testület külön határozatban dönt a finanszírozás módjáról.

12. §

(1) A 2022. évi gazdálkodás során az intézmények részére finanszírozási ütemtervet kell készíteni a jóváhagyott költségvetési támogatás összegének erejéig, figyelemmel a nettó munkabérfizetés és az ehhez kapcsolódó járulékok polgármesteri hivatal által történő egyösszegű befizetésére. A finanszírozási ütemtervet minden költségvetési rendelet módosítását követően aktualizálni kell.

(2) A vállalkozási tevékenység során keletkező eredményt évközben vagy a tárgy évet követő évben, a képviselő-testület döntése alapján alaptevékenységre kell felhasználni a költségvetési befizetési kötelezettség figyelembe vételével.

13. §

(1) A képviselő-testület létszámgazdálkodásra vonatkozó döntése: A 2022. évre vonatkozó engedélyezett létszám keretet a 4. sz. melléklet tartalmazza, melynek betartása valamennyi intézmény esetében kötelező.

(2) Amennyiben a költségvetési év során létszámcsökkentési döntést hoz a képviselő-testület, figyelemmel kell lenni a létszámcsökkentésekhez kapcsolódó támogatás igénylés feltételeire, melyet a tárgy évre vonatkozó rendelet határoz meg.

(3) A foglalkoztatotti jogviszony bármely címen történő megszüntetése során a felmentési idő alatti munkavégzés jogszabály szerinti legmagasabb mértéke alkalmazandó. A képviselő-testület egyedi döntés alapján ettől eltérhet.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdése alapján illetménykiegészítést biztosít a polgármesteri hivatal köztisztviselői részére, melyet a képviselő-testület által elfogadott 13/2016. (IX.30) számú rendelet és a 19/2017. (XI.23) számú módosítás szerint szabályoz.

(5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 151. §-a alapján a polgármestert évi nettó 400 000 Ft cafetéria juttatás illeti meg.

(6) A képviselő-testület 2022. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) köztisztviselői illetményalap 70 000 Ft,
b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete nettó 400 000 Ft/év/fő

14. §

Az intézmények a képviselő-testület jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat. Az előzetes hozzájárulást önerő biztosítása esetén támogatási összeg nagyságától függetlenül, egyéb esetekben pedig 1 millió forint igényelt támogatási összegnél nagyobb összegű pályázatoknál kell az intézményeknek kérnie. A pályázatok esetében az intézményeknek hatásvizsgálatot kell végeznie, és be kell mutatnia a projekt fenntartásának esetleges költségeit is.

15. §

Az intézmények szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra igénybe vevők számára az intézmények kötelesek térítést előírni felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.

16. §

(1) Az önkormányzatnak – az Áht. alapján – lehetősége van évközben a feladatmutatók teljesítésének függvényében lemondani a mutatók állományának egy részéről, illetve pótigényt benyújtani a Magyar Államkincstárhoz. A feladatmutatókról történő lemondást az intézményvezető a változás észlelését követő első lemondási dátumkor köteles jelezni. Amennyiben évközi lemondásra kerül sor, annak összege az intézmény támogatásából visszavonásra kerül. Ettől eltérő egyedi döntést csak a képviselő-testület hozhat.

(2) Amennyiben a költségvetési évet követő normatíva elszámolás során az önkormányzatnak azért keletkezik visszafizetési vagy kamatfizetési kötelezettsége, mert az intézmény nem, vagy nem valós adatok alapján tett eleget jelentési kötelezettségének, úgy a visszafizetendő összeg az intézmény pénzmaradványából kerül visszavonásra.

Záró rendelkezések

17. §

Ez az önkormányzati rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tass, 2022. február ...

Németh Gábor
polgármester

Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző

Tass Község Önkormányzata Képviselőtestületének a 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Tass Község Önkormányzata Képviselőtestületének 2022. évi költségvetési rendeletében (továbbiakban: rendelet) foglaltak várható hatásai – a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. §(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) A rendelettársadalmi,gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendeletnek közvetett hatása van az Önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira. A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.

ab.) A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:

A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 24. paragrafusában foglaltak teszik indokolttá.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Általános indokolás
Tass Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 2022. január 1-én lépett hatályba, így a 2022. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának végső határideje 2022. február 15. Annak érdekében, hogy a törvényi kötelezettségnek, illetve a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyünk, szükséges, hogy önkormányzat Képviselő-testülete e rendeletet megalkossa.

Tass, 2022. február 14.

1. sz. melléklet a .../2022. (II. .) önkormányzati rendelethez

TASS KÖZSÉG KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE
2022

Ezer Ft-ban

1		Előirányzat Csop.	Kiem. elr.			KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
2		I.				**Működési kiadások**	**388 183**	**0**	**0**	**0**	**0**
3			1			Személyi juttatások	196 356				
4			2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 941				
5			3			Dologi kiadások	126 642				
6			4			Ellátottak pénzbeli juttatása	29 287				
7			5			Egyéb működési célú kiadások	8 957				
8		II.				**Felhalmozási kiadások**	**85 743**	**0**	**0**	**0**	**0**
9			6			Beruházások	37 989				
10			7			Felújítások	47 754				
11			8			Egyéb felhalmozási célú kiadások					
12	A					**Költségvetési kiadások összesen (I+II)**	**473 926**	**0**	**0**	**0**	**0**
13		III.				**Finanszírozási kiadások**	**9 380**	**0**	**0**	**0**	**0**
14			9			**Finanszírozási kiadások**	**9 380**	**0**	**0**	**0**	**0**
15				9.1		Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**9 380**	**0**	**0**	**0**	**0**
16					9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása					
17					9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása					
18					9.1.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 380				
19				9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20					9.2.1	Felhalmozási célú kiadások					
21					9.2.2	Működési célú kiadások					
22						**Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)**	**483 306**	**0**	**0**	**0**	**0**

22		Előirányzat Csop.	Kiem. elr.			BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
23		I.				**Működési bevételek**	**377 727**	**0**	**0**	**0**	**0**
24			1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	256 766				
25			3			Közhatalmi bevételek	67 240				
26			4			Működési bevételek	33 393				
27			6			Működési célú átvett pénzeszközök	20 328				
28		II.				**Felhalmozási bevételek**	**32 073**	**0**	**0**	**0**	**0**
29			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	32 073				
30			5			Felhalmozási bevételek					
31			7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
32	B					**Költségvetési bevételek összesen (I+II)**	**409 800**	**0**	**0**	**0**	**0**
33						**KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A I. - B I.)**	**10 456**	**0**	**0**	**0**	**0**
34						**KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A II. - B II.)**	**53 670**	**0**	**0**	**0**	**0**
35		III.				**Finanszírozási bevételek**	**73 506**	**0**	**0**	**0**	**0**
36			8			Finanszírozási bevételek	**73 506**	**0**	**0**	**0**	**0**
37				8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**9 380**	**0**	**0**	**0**	**0**
38					8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele					
39					8.1.2	Működési célú hitel felvétel					
40					8.1.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések	9 380				
41				8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
42					8.2.1	Forgatási célú					
43					8.2.2	Befektetési célú					
44				8.3		Maradvány igénybevétele	**64 126**	**0**	**0**	**0**	**0**
45					8.3.1	Felhalmozási célú	53 670				
46					8.3.2	Működési célú	10 456				
47						**Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)**	**483 306**	**0**	**0**	**0**	**0**

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2022.

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előir.csop.	Kiem. elr.			KIADÁSOK	Önk. jogalkotó és ált. ig. tev. (K)	Városgazd. Település üzemeltetés (K)	Tám. célú finanszírozás (K)	Étkeztetés bölcsőde (K)	Étkeztetés óvodai (K)	Étkeztetés iskolai (K)	Étkeztetés szünidei (K)	Segélyezés (K)	Közút üzem. (K)	Közvilágítás (K)	Önk.elsz. kp-i ktgv-sel (K)	Könyvtári szolgáltatás (K)	Védőnői szolg. (K)	Fogorvosi ellátás (K)	Háziorvos (K)	gyerekorvos (K)	Háziorvosi Ügyelet (K)	Összesen
2	1	Tass Község Önkormányzata																						
3		I.				**Működési kiadások**	**17 211**	**25 233**	**0**	**3 019**	**18 242**	**16 621**	**3 103**	**0**	**0**	**13 920**	**166**	**8 254**	**8 962**	**11 470**	**500**	**1 388**	**9 265**	**166 141**
4			1			Személyi juttatások	14 981	3 044		732		4 143						6 204	7 101			732		36 937
5			2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 890	456		106		592						850	971			106		4 971
6			3			Dologi kiadások	340	16 933		2 181	18 242	11 886	3 103		0	13 920		1 200	890	11 470	500	550	9 265	90 480
7			4			Ellátottak pénzbeli juttatásai								28 787										28 787
8			5			Egyéb működési célú kiadások	**0**	**4 800**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**166**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 966**
9				5.1.		Működési célú kiadások államháztartáson belülre											166							166
10				5.2.		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre																		0
11				5.3.		Általános tartalék		4 800																4 800
12				5.4.		Céltartalékok																		0
13		II.				**Felhalmozási kiadások**	**0**	**560**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**560**
14			6			Beruházások		560																560
15			7			Felújítások																		0
16			8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17				3.1.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre																		
18				3.2.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre																		0
19						**Költségvetési kiadások összesen (I+II)**	**17 211**	**25 793**	**0**	**3 019**	**18 242**	**16 621**	**3 103**	**0**	**0**	**13 920**	**166**	**8 254**	**8 962**	**11 470**	**500**	**1 388**	**9 265**	**166 701**
20		III.				**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**196 484**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9 380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**205 864**
21			9			**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**196 484**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9 380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**205 864**
22				9.1		Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9 380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9 380**
23					9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása																		
24					9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása																		
					9.1.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése											9 380							9 380
25				9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26					9.2.1	Felhalmozási célú kiadások																		
27					9.2.2	Működési célú kiadások																		
28				9.3		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	**0**	**0**	**196 484**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**196 484**
29					9.3.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása			327															327
30					9.3.2	Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása			196 157															196 157
31						**Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)**	**17 211**	**25 793**	**196 484**	**3 019**	**18 242**	**16 621**	**3 103**	**0**	**0**	**13 920**	**9 546**	**8 254**	**8 962**	**11 470**	**500**	**1 388**	**9 265**	**372 565**

2/2. sz. melléklet a .../2022. (II..) önkormányzati rendelethez

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2022.

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előir.csop.	Kiem. elr.			KIADÁSOK	Önk. ált. ig. tev. (K)	Üzemeltetési és egyéb szolg. (Ö) tábor						Összesen
2	1	Tassi Polgármesteri Hivatal												
3		I.				**Működési kiadások**	**98 240**	**495**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**98 735**
4			1			Személyi juttatások	78 612							78 612
5			2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 223							11 223
6			3			Dologi kiadások	8 405	495						8 900
7			4			Ellátottak pénzbeli juttatásai								0
8			5			Egyéb működési célú kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9				5.1.		Működési célú kiadások államháztartáson belülre								
10				5.2.		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre								
11				5.3.		Általános tartalék								
12				5.4.		Céltartalékok								
13		II.				**Felhalmozási kiadások**	**327**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**327**
14			6			Beruházások	327							327
15			7			Felújítások								
16			8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17				3.1.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre								
18				3.2.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre								
19						**Költségvetési kiadások összesen (I+II)**	**98 567**	**495**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**99 062**
20		III.				**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21			9			**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22				9.1		Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23					9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása								
24					9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása								
25				9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26					9.2.1	Felhalmozási célú kiadások								
27					9.2.2	Működési célú kiadások								
28				9.3		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29					9.3.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása								
30					9.3.2	Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása								
31						**Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)**	**98 567**	**495**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**99 062**

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2022.

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előir.csop.	Kiem. elr.			KIADÁSOK	Rendezvények (Ö)	Kulturális szolgáltatás-Faluház (Ö)	Üzemeltetési és egyéb szolg. (Ö) Nyugdíjas klub	Üzemeltetés i és egyéb szolg. (Ö) Sportcsarnok, soprtpálya	Ciril és egyéb szerv. tám. (Ö)	Falukarácsony (Ö)	Önk-i vagyon gazdálkodás (Ö)	Közfoglalkoztatás (Ö)	Tánctermem fenntartás (Ö)	Magyar Falu Program - Tassi Orvosi rendelő Felújítása (Ö)	Ravatalozó épitès (Ö)	TOP-2.1.3-16-BK1-2020-00034 számú "Tass környezetvédelmi ifrastruktúra -Fejlesztése" című pályázat (Ö)	Szálláshelyek létrehozása, turisztikai építmény, szolgáltatás fejlesztése, eszközbeszerzése, turisztikai vonzerő kihasználása-Napsugár Ifjúsági tábor felújítása (Ö)	Magyar Falu Program - Szent István tér, Rácz László és Bajcsy-Zsilinszky utcák felújítása (Ö)	Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések-Belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcím szerin-Malom és Rákóczi utca felújítása (Ö)	Magyar Falu Program - Közösségi tér (nyugdíjas klub) nyilászáróinak-Felújítása (Ö)	Magyar Falu Program - Orvosi eszközök beszerzése (Ö)	Magyar Falu Program - Közösségszervezéshez kapcsolodó eszközbeszerzés és közösségszervező bértámogatása (Ö)	Összesen
2	1	Tass Község Önkormányzata II.																									
3		I.				**Működési kiadások**	**2 435**	**4 024**	**360**	**482**	**3 737**	**500**	**0**	**3 225**	**650**	**398**	**3 273**	**1 180**	**0**	**254**	**1 381**	**177**	**83**	**2 530**	**24 689**
4			1			Személyi juttatások	200	1 993						3 028										2 190	7 411
5			2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35	219						197										340	791
6			3			Dologi kiadások	2 200	1 812	360	482					650	398	3 273	1 180			1 381	177	83		11 996
7			4			Ellátottak pénzbeli juttatásai						500													500
8			5			Egyéb működési célú kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 737**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**254**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 991**
9				5.1.		Működési célu kiadások államháztartáson belülre					970									254					1 224
10				5.2.		Működési célu kiadások államháztartáson kívülre					2 767														2 767
11				5.3.		Általános tartalék																			0
12				5.4.		Céltartalékok																			0
13		II.				**Felhalmozási kiadások**	**0**	**200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50 882**	**0**	**0**	**0**	**6 250**	**17 732**	**5 495**	**0**	**0**	**3 627**	**670**	**0**	**84 856**
14			6			Beruházások		200					12 250				6 250	17 732					670		37 102
15			7			Felújítások							38 632						5 495			3 627			47 754
16			8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**						**0**
17				3.1.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre																			
18				3.2.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre																			
19						**Költségvetési kiadások összesen (I+II)**	**2 435**	**4 224**	**360**	**482**	**3 737**	**500**	**50 882**	**3 225**	**650**	**398**	**9 523**	**18 912**	**5 495**	**254**	**1 381**	**3 804**	**753**	**2 530**	**109 545**
20		III.				**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21			9			**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22				9.1		Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23					9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása																			
24					9.1.2	Működési célu hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása																			
25				9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26					9.2.1	Felhalmozási célú kiadások																			
27					9.2.2	Működési célú kiadások																			
28				9.3		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29					9.3.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása																			
30					9.3.2	Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása																			
31						**Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)**	**2 435**	**4 224**	**360**	**482**	**3 737**	**500**	**50 882**	**3 225**	**650**	**398**	**9 523**	**18 912**	**5 495**	**254**	**1 381**	**3 804**	**753**	**2 530**	**109 545**

2/4. sz. melléklet a .../2022. (II. .) önkormányzati rendelethez

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2022.

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előir.csop.	Kiem. elr.			KIADÁSOK	Óvodai nevelés szakmai f. (K)	Óvodai nevelés működtetés f. (K)	Mini bölcsőde (Ö)									Összesen
2	1	Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde																
3		I.				**Működési kiadások**	**72 446**	**12 220**	**13 952**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**98 618**
4			1			Személyi juttatások	63 790		9 606									73 396
5			2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 656		1 300									9 956
6			3			Dologi kiadások		12 220	3 046									15 266
7			4			Ellátottak pénzbeli juttatásai												
8			5			Egyéb működési célú kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
9				5.1.		Működési célú kiadások államháztartáson belülre												
10				5.2.		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre												
11				5.3.		Általános tartalék												0
12				5.4.		Céltartalékok												
13		II.				**Felhalmozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
14			6			Beruházások												0
15			7			Felújítások												0
16			8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
17				3.1.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre												
18				3.2.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre												
19						**Költségvetési kiadások összesen (I+II)**	**72 446**	**12 220**	**13 952**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**98 618**
20		III.				**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
21			9			**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
22				9.1		Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
23					9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása												
24					9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása												
25				9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
26					9.2.1	Felhalmozási célú kiadások												
27					9.2.2	Működési célú kiadások												
28				9.3		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
29					9.3.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása												
30					9.3.2	Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása												
31						**Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)**	**72 446**	**12 220**	**13 952**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**98 618**

3/1. sz. melléklet a .../2022. (II..) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2022.

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előirányzat Csop.	Kiem. elr.			BEVÉTELEK	Önkorm. ig. tev. (K)	Adó-igazgatás (Á)	Önk. elsz. kp-i ktgv-sel (K)	Városgazd. (K)	Étkeztetés óvodai (K)	Étkeztetés iskolai (K)	Háziorvos (K)	Gyermekorvos (K)	Könyvtári szolgáltatás (K)	Védőnői szolg. (K)	Fogorvosi ellátás (K)	Összesen
2	1	Tass Község Önkormányzata																
3		I.				**Működési bevételek**	**0**	**67 240**	**253 541**	**2 922**	**236**	**2 988**	**0**	**1 357**	**30**	**8 858**	**11 470**	**348 642**
4			1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről			253 541									253 541
5			3			Közhatalmi bevételek		67 240										67 240
6			4			Működési bevételek				2 922	236	2 988		1 357	30			7 533
7			6			Működési célú átvett pénzeszközök										8 858	11 470	20 328
8		II.				**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												0
10			5			Felhalmozási bevételek												0
11			7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												0
12						**Költségvetési bevételek összesen (I+II)**	**0**	**67 240**	**253 541**	**2 922**	**236**	**2 988**	**0**	**1 357**	**30**	**8 858**	**11 470**	**348 642**
13		III.				**Finanszírozási bevételek**	**0**	**0**	**9 380**	**5 934**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 314**
14			8			Finanszírozási bevételek	**0**	**0**	**9 380**	**5 934**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 314**
15				8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**0**	**0**	**9 380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9 380**
16					8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele												
17					8.1.2	Működési célú hitel felvétel												
18					8.1.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések			9 380									9 380
19				8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20					8.2.1	Forgatási célú												
21					8.2.2	Befektetési célú												
22				8.3		Maradvány igénybevétele	**0**	**0**	**0**	**5 934**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 934**
23					8.3.1	Felhalmozási célú				1 301								1 301
24					8.3.2	Működési célú				4 633								4 633
25				8.4		Központi és irányító szervi támogatás	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26					8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás												
27					8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás												
28						**Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)**	**0**	**67 240**	**262 921**	**8 856**	**236**	**2 988**	**0**	**1 357**	**30**	**8 858**	**11 470**	**363 956**

3/2. sz. melléklet a .../2022. (II..) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2022.

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előirányzat	Kiem. elr.			BEVÉTELEK	Önk. ált. ig. tev. (Á)	Üzemeltetési és egyéb szolg. (Ö) tábor	Finanszírozási műv. (K)				Összesen
2	1	Tassi Polgármesteri Hivatal											
3		I.				**Működési bevételek**	**546**	**650**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 196**
4			1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
5			3			Közhatalmi bevételek							
6			4			Működési bevételek	546	650					1 196
7			6			Működési célú átvett pénzeszközök							
8		II.				**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
10			5			Felhalmozási bevételek							
11			7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
12						**Költségvetési bevételek összesen (I+II)**	**546**	**650**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 196**
13		III.				**Finanszírozási bevételek**	**0**	**0**	**97 866**	**0**	**0**	**0**	**97 866**
14			8			Finanszírozási bevételek	**0**	**0**	**97 866**	**0**	**0**	**0**	**97 866**
15				8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16					8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele							
17					8.1.2	Működési célú hitel felvétel							
18				8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19					8.2.1	Forgatási célú							
20					8.2.2	Befektetési célú							
21				8.3		Maradvány igénybevétele	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22					8.3.1	Felhalmozási célú							0
23					8.3.2	Működési célú							0
24				8.4		Központi és irányító szervi támogatás	**0**	**0**	**97 866**	**0**	**0**	**0**	**97 866**
25					8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás			327				327
26					8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás			97 539				97 539
27						**Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)**	**546**	**650**	**97 866**	**0**	**0**	**0**	**99 062**

3/3. sz. mellékletet a .../2022. (II..) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

2022.

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előirányzat csop.	Kiem. elr.			BEVÉTELEK	Önk-i vagyon gazd. (Ö)	Finanszí ro-zási műv. (Ö)	Piac (Ö)	Közfoglal-koztatás (Ö)	Rendezvény ek (Ö)	Kulturális feladatok-Faluház (Ö)	Üzemeltetési és egyéb szolg. (Ö) Sportcsarnok	Magyar Falu Program -Tassi Orvosi rendelő felújítása (Ö)	TOP-2.1.3-16-BK1-2020-00034 számú "Tass környezetvédelmi infrastruktúra - fejlesztése" című pályázat	Szálláshelyek létrehozása, turisztikai építmény, szolgáltatás fejlesztése, eszközbeszerzése, turisztikai vonzerő kihasználása-Napsugár Ifjúsági tábor Felújítása (Ö)	Magyar Falu Program -Szent István tér, Rácz László és Bajcsy-Zsilinszky utcák felújítása (Ö)	Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések-Belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcím szerin-Malom és Rákóczi utca felújítása (Ö)	Ravatalozó építés (Ö)	Magyar Falu Program - Közösségi tér (nyugdíjas klub) nyílászáróinak-Felújítása (Ö)	Magyar Falu Program - Orvosi eszközök beszerzése (Ö)	Magyar Falu Program - Közösségszervezéshez kapcsolodó eszközbeszerzés és és közösségszervező bértámogatása (Ö)	Összesen
2	1	Tass Község Önkormányzata																						
3		I.				**Működési bevételek**	**22 542**	**0**	**1 192**	**3 225**	**200**	**620**	**110**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**27 889**
4			1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről				3 225														3 225
5			3			Közhatalmi bevételek																		0
6			4			Működési bevételek	22 542		1 192		200	620	110											24 664
7			6			Működési célú átvett pénzeszközök																		0
8		II.				**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**7 073**	**0**	**0**	**25 000**	**0**	**0**	**0**	**32 073**
9			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről										7 073			25 000					32 073
10			5			Felhalmozási bevételek																		
11			7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																		
12						**Költségvetési bevételek összesen (I+II)**	**22 542**	**0**	**1 192**	**3 225**	**200**	**620**	**110**	**0**	**0**	**7 073**	**0**	**0**	**25 000**	**0**	**0**	**0**	**59 962**
13		III.				**Finanszírozási bevételek**	**30 340**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**398**	**18 852**	**0**	**214**	**1 381**	**0**	**3 724**	**753**	**2 530**	**58 192**
14			8			Finanszírozási bevételek	**30 340**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**398**	**18 852**	**0**	**214**	**1 381**	**0**	**3 724**	**753**	**2 530**	**58 192**
15				8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16					8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele																		
17					8.1.2	Működési célú hitel felvétel																		
18				8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19					8.2.1	Forgatási célú																		
20					8.2.2	Befektetési célú																		
21				8.3		Maradvány igénybevétele	**30 340**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**398**	**18 852**	**0**	**214**	**1 381**	**0**	**3 724**	**753**	**2 530**	**58 192**
22					8.3.1	Felhalmozási célú	30 340								17 732					3 627	670		52 369
23					8.3.2	Működési célú								398	1 120		214	1 381		97	83	2 530	5 823
24				8.4		Központi és irányító szervi támogatás	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25					8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás																		0
26					8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás																		0
27						**Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)**	**52 882**	**0**	**1 192**	**3 225**	**200**	**620**	**110**	**398**	**18 852**	**7 073**	**214**	**1 381**	**25 000**	**3 724**	**753**	**2 530**	**118 154**

3/4. sz. melléklet a .../2022. (II..) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2022.

Ezer Ft-ban

1	Cím	Előirányzat	Kiem. eir.			BEVÉTELEK	Finanszírozási műv. (K)						Összesen
2	1	Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde											
3		I.				**Működési bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4			1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
5			3			Közhatalmi bevételek							
6			4			Működési bevételek							0
7			6			Működési célú átvett pénzeszközök							
8		II.				**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
10			5			Felhalmozási bevételek							
11			7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
12						**Költségvetési bevételek összesen (I+II)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13		III.				**Finanszírozási bevételek**	**98 618**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**98 618**
14			8			Finanszírozási bevételek	**98 618**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**98 618**
15				8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16					8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele							
17					8.1.2	Működési célú hitel felvétel							
18				8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19					8.2.1	Forgatási célú							
20					8.2.2	Befektetési célú							
21				8.3		Maradvány igénybevétele	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22					8.3.1	Felhalmozási célú							0
23					8.3.2	Működési célú							0
24				8.4		Központi és irányító szervi támogatás	**98 618**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**98 618**
25					8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás							0
26					8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás	98 618						98 618
27						**Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)**	**98 618**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**98 618**

4. sz. melléklet a .../2022. (II..) sz. önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi engedélyezett létszámkerete

Intézmény	Létszám (fő) 2022.01.01-től	Létszám (fő)	Létszám (fő)	Létszám (fő)
1. Polgármesteri Hivatal	**14,00**			
- köztisztviselő	10,00			
- üzemeltetés	4,00			
2. Önkormányzat:	**5,00**			
- Fogászat (üzemeltetés)	0,00			
- Könyvtár	1,25			
- Gyermekorvosi ellátás (üzemeltetés	0,25			
- Védőnői szolgálat	1,00			
- Étkeztetés	1,25			
- Bölcsőde (üzemeltetés)	0,25			
- Faluház-közösségszervezés	1,00			
- Ifjúságsegítő	1,00			
3. Óvoda és Mini Bölcsőde	**17,00**			
3. a. - Óvoda	**15,00**			
- pedagógus és pedagógus vezető	6,00			
- pedagógus asszisztens	3,00			
- dajka	5,00			
- titkárság	1,00			
3. b. - Bölcsőde	**2,00**			
- pedagógus vezető				
- kisgyermeknevelő	1,00			
- dajka	1,00			
- titkárság				
ÖSSZESEN:	**36,00**			
4. Közfoglalkoztatás - önkormányzat	**21,00**			
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	**57,00**			

5. sz. melléklet a .../2022. /II..) sz. önkormányzati rendelethez

Beruházások bemutatása címenként

E Ft-ban

Megnevezés	2022. évi teljes összeg	2022. évi		2022. év utáni évek kötelezettsége
		önerő	támogatás	
Önkormányzat:				
Kisértékű tárgyieszköz beszerzés önkormányzati gazdálkodás	560	560		
Viziközmű beruházások-Ivóvíz gerincvezeték építés	6 460	6 460		
Szennyvíz rendszer beruházások	5 790	5 790		
Ravatalozó építés	6 250		6 250	
TOP-2.1.3-16-BK1-2020-00034 számú **"Tass környezetvédelmi ifrastruktúra - fejlesztése"** pályázat keretében csapadékvíz elvezető rendszer kiépítése	17 732		17 732	
Magyar Falu Program - **Orvosi eszközök beszerzése**	670		670	
Kisértékű tárgyieszköz beszerzés- Faluház	200	200		
összesen:	**37 662**	**13 010**	**24 652**	**0**
Polgármesteri Hivatal:				
Kisértékű tárgyieszköz beszerzés	327	327	0	0
			0	0
összesen:	**327**	**327**	**0**	**0**
Intézmények:				
Óvoda				
Kisértékű tárgyieszköz beszerzés			0	0
			0	0
összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**
Intézmények:				
Bölcsőde				
Kisértékű tárgyieszköz beszerzés				
összesen:				
Önkormányzat összesen:	**37 989**	**13 337**	**24 652**	**0**

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

Felújítások bemutatása címenként

E Ft-ban

Megnevezés	2022. évi teljes összeg	2022. évi		2022. év utáni évek kötelezettség
		önerő	támogatás	
Önkormányzat:				
Viziközmű vagyon felújítás	3 292	3 292		
Szennyvíz rendszer átemelők felújítása	5 000	5 000		
Szennyvíz rendszer vagyon felújítása	30 340	30 340		
Szálláshelyek létrehozása, turisztikai építmény, szolgáltatás fejlesztése, eszközbeszerzése, turisztikai vonzerő kihasználása- **Napsugár Ifjúsági tábor felújítása**	5 495		5 495	
Magyar Falu Program - **Közösségi tér (nyugdíjas klub) nyílászáróinak- felújítása**	3 627		3 627	
összesen:	**47 754**	**38 632**	**9 122**	**0**
Óvoda				
Járda felújítása				
Intézmények:				
			0	**0**
Önkormányzat összesen:	**47 754**	**38 632**	**9 122**	

7. sz. melléklet a /2022. (II. .) sz. önkormányzati rendelethez

Pénzbeli juttatások részletes bemutatása

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Köztemetés	50
Létfenntartási támogatás	437
Lakásfenntartási támogatás	6 100
Iskoláztatási támogatás	2 600
Idősek egyszeri támogatása	1 000
Fűtés támogatás	1 400
Temetési támogatás	350
Születési támogatás	1 750
Karácsonyi támogatás	15 000
Falukarácsony	500
Gyógyszertámogatás	100
Összesen:	**29 287**

8. sz. melléklet a .../2022. (II..) sz. önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat tartaléka címenként

Ezer Ft-ban

Önkormányzat:		
1. Céltartalékok:		**0**
2. Pályázati önerő		
2. Általános tartalékok:		**4 800**
a.) Gazdálkodási célú	1 000	
Önkormányzat összesen:		**4 800**
Polgármesteri Hivatal és intézmények:		**0**
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:		**4 800**

9. sz. melléklet a /2022. (II.) sz. önkormányzati rendelethez

Egyéb tájékoztató jellegű mérlegek, kimutatások

1. Adósság és hitelállomány:

Az önkormányzat a 2022. évi gazdálkodás során hitelfelvétellel nem számol.

2. Kötelezettségek:

a.) kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	7 000 143 Ft
b.) egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	120 000 Ft

3. Követelések:

a.) követelések áruszállításból és szolgáltatásból	796 130 Ft
b.) adósok	40 640 259 Ft

4. Többéves kihatással járó döntések:

Többéves kihatással járó döntések pénzügyi hatásait a költségvetési rendelet 5. és 6. és 14. számú mellékletei tartalmazzák.

5. Közvetett támogatások:

A közvetett támogatásokat a költségvetési rendelet 15. számú melléklete tartalmazza.

6. Uniós pénzeszközök:

Uniós pénzeszköz átvétele az eredeti előirányzatok között megtalálható, valamint a 16. számú mellékletben tételes felsorolásra került.

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

Előirányzat - felhasználási ütemterv 2022. évre önkormányzati szinten

BEVÉTELEK *Ezer Ft-ban*

Megnevezés	Működési bevételek	Felhalomozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Hiány/Többlet	Összesen
Várható éves bevétel	**387 107**	**32 073**	**64 126**	**0**	**483 306**
Január	40 858		64 126	25 996	**55 145**
Február	31 477	12 500		7 801	**33 347**
Március	31 478			-5 871	**32 946**
Április	31 477	3 536		-15 068	**35 846**
Május	31 478			-4 412	**36 853**
Június	31 477			-3 372	**32 747**
Július	31 477			-2 121	**37 941**
Augusztus	31 477			-6 687	**32 747**
Szeptember	31 477			-4 121	**32 746**
Október	31 477	12 500		11 061	**32 747**
November	31 477	3 537		-2 334	**32 746**
December	31 477			-872	**119 254**

KIADÁSOK

Megnevezés	Működési kiadások	Felhalmozási kiadások	Összesen
Várható éves kiadás	**397 563**	**85 743**	**483 306**
Január	41 728	37 260	**78 988**
Február	32 349	3 827	**36 176**
Március	32 349	5 000	**37 349**
Április	32 349	17 732	**50 081**
Május	32 348	3 542	**35 890**
Június	32 349	2 500	**34 849**
Július	32 348	1 250	**33 598**
Augusztus	32 349	5 815	**38 164**
Szeptember	32 348	3 250	**35 598**
Október	32 349	567	**32 916**
November	32 348	5 000	**37 348**
December	32 349		**32 349**

Tass Község Önkormányzatát megillető állami hozzájárulások 2022. évben

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

Önkormányzat							
Költségvetési törvény melléklet szerinti hivatkozása	**Mennyiségi egység**	**Mutató**	**Támogatás összege (Ft)**	**2022. évi bérintézkedések támogatása**	**Áprilisi lemondás**	**Júliusi lemondás, pótigény**	**Októberi lemondás**
2./I.1.b. Település üzemeltetés			26 051 390	1 095 000			
2/I.1.c. Beszámítás összege							
2./I.1.c. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 175 600	324 400			
2./I.1.a. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő	8,08	44 403 640	335 320			
2./I.1.d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			237 150	13 950			
2./I.5. Polgármesteri illetmény támogatása							
2./III.2. Szociális feladatok egyéb támogatása			29 287 000				
2./III.5.a a. Gyermekétkeztetés- a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő	6,09	14 871 780	1 573 047			
2./III.5.a b. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás			15 140 861				
2./III.5.b A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	fő	5 443	3 102 510				
3./IV.b. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása			6 700 964				
Összesen:			**147 970 895**	**3 341 717**			

Óvoda és mini bölcsőde							
Költségvetési törvény melléklet szerinti hivatkozása	**Mennyiségi egység**	**Mutató**	**Támogatás összege (Ft)**	**2022. évi bérintézkedések támogatása**	**Áprilisi lemondás**	**Júliusi lemondás, pótigény**	**Októberi lemondás**
2./II.1.(1) Pedagógusok elismert létszáma	fő	8,9	43 267 350	3 750 910			
2./II.1.(2)pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő	6,0	20 034 000	3 234 000			
2./II.2.(1) Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	94,00	10 340 000	1 880 000			
2./II.4.a. (1) Alaptokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2019. január 1-jei átsorolással szerezték meg	fő	5	2 160 000				
Osszesen:			75 801 350	8 864 910			
2./III.3. a (2) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	2	8 520 000	2 386 000			
III.3 b. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	fő		3 046 000				
Összesen:			11 566 000	2 386 000			
Mindösszesen:			**87 367 350**	**11 250 910**			

12. sz. melléklet a /2022. (II.) sz. önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat hitelképessége

E Ft-ban

Megnevezés	Tervezett bevétel
Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	67 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	240
A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
Összesen:	**67 240**

Az önkormányzat saját bevételeinek 50%-a 2021. évben 33 620 e Ft.

13.sz. melléklet a .../2022. (II..) sz. önkormányzati rendelethez

Tájékoztató

a felhalmozási célú bevételek és kiadások tárgyévi adatairól

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Bevételek	
- Támogatás értékű felhalmozási bevételek	32 073
- Felhalmozási célú bevételek	
- Pénzmaradvány felhalmozási célú része	53 670
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
Összesen:	**85 743**
Kiadások	
- 5. sz. melléklet szerinti beruházások	37 989
- 6. sz. melléklet szerinti felújítások	47 754
Összesen:	**85 743**

14. sz. melléklet a (II.)/2022. sz. önkormányzati rendelethez

Tass Község Önkormányzatának
több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítése

E Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév (2022)			Következő év (2023)			Következő év (2024 -)		
	Saját erő	Támogatás	Összesen	Saját erő	Támogatás	Összesen	Saját erő	Támogatás	Összesen
NINCS	0	0	0	0	0	0	0	0	0

15. sz. melléklet a /2022. ( ) sz. önkormányzati rendelethez

Kimutatás a közvetett támogatásokról

E Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege
Helyi iparűzési adókedvezmény	31
Magánszemélyek kommunális adója k.	7 074
Gépjárműadó kedvezménye	
Szemétszállítási kedvezmény	
Étkeztetési kedvezmények (ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése)	5 000
Lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése lakosság részére méltányosságból	
Helyiség, eszköz hasznosításából származó bevételből származó kedvezmény, mentesség	1650
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	
Összesen	

Szöveges indoklás a közvetett támogatásokhoz:

A hatályos helyi adókról szóló önkormányzati rendelet alapján vehető igénybe a magánszemélyek kommunális adójának kedvezménye, mentessége.

A **helyi iparűzési adó**ban 50 % -os adókedvezmény illeti meg egységesen azokat az adóalanyokat, akiknek az éves adóalapja nem haladja meg az 1,5 millió forintot.

A **gépjárműadó** tekintetében a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján érvényesíthetők az adókedvezmények. Ennél az adónemnél a törvényi mentességeken és kedvezményeken túl nem adhat további mentességet, kedvezményt a helyi önkormányzat.

A szemétszállítási díjból adható kedvezményeket az önkormányzat a szociális rendeletében szabályozta, ez alapján kerültek határozattal megállapításra a kedvezmények összegei.

Az étkezési térítési díj kedvezménye a Tass Község Önkormányzat Képviselő-testületének Az egyes szociális és gyermekvédelmi támogatások helyi szabályairól szóló rendelet alapján érvényesíthető.

16. sz. melléklet a /2022.(II.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió támogatásával
megvalósuló programok bevételei, kiadásai
2022. év

E Ft-ban

Megnevezés	Bevételi előirányzat	Kiadási előirányzat	Érintett intézmény
TOP-2.1.3-16-BK1-2020-00034 számú "Tass környezetvédelmi infrastruktúra - fejlesztése"	18 912	18 912	Tass Község Önkormányzata
Összesen:	**18 912**	**18 912**	

17. sz. melléklet a /2022. (II.) önkormányzati rendelethez

Fejlesztési célok, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése kapcsolódhat

Fejlesztési cél megnevezése	Megelőlegezendő összeg (E Ft)
Összesen:	**0**

Az önkormányzat nem tervezi fejlesztési célú hitel felvételét.

18. sz. melléklet a /2022. (II.) sz. önkormányzati rendelethez

Helyi adó bevételek

E Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
Önkormányzat:	
- idegenforgalmi adó	
- iparűzési adó	44 000
- kommunális adó	23 000
- gépjárműadó	
- földhasználati személyi jövedelemadó	
- jövedéki adó	
- bírság, pótlék	240
összesen:	**67 240**

Tájékoztató

Civil szervezetek támogatása

ezer forintban

	2022. évi terv
Községi Sportkör	850
Őszirózsa Nyugdíjas Klub	220
Tassi Polgárőr Egyesület	450
Rákóczi Szövetség	100
Peter Cerny Alapítvány	100
Összesen:	**1 620**

Működési célú pénzeszköz átadás

ezer Ft-ban

	2022. évi terv
Felső-Kiskunsági és Dunamelléki Többcélú Kistérségi Társulás	120
Bács-Kiskun Megyei Polgárvédelmi Szövetség tagdíj	12
RSD hozzájárulás	150
Kunszentmiklósi Tűzoltóság támogatása	500
Zarándok út konzorciumi tagdíj	60
TÖOSZ tagdíj	75
Bursa Hungarica ösztöndíj	700
Dr. Albert és Társa Bt. támogatása	500
Összesen:	**2 117**