

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2022. február 15. napján tartandó ülésére

Tárgy: Javaslát az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Előterjesztő: Tajti László polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Zoltánné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

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

Magyarország 2022. évi költségvetését az Országgyűlés a 2021. évi XC. törvénnyel (a továbbiakban: Kvtv.) alkotta meg, ami 2021. június 25-én került kihirdetésre.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza, és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor az alábbi célokat tartja szem előtt:

- a törvényben meghatározott önkormányzati feladatok ellátása tekintetében a bevételeknek és kiadásoknak összhangban kell lennie;
- az intézményeknek és az Önkormányzatnak pénzügyileg kiegyensúlyozottnak kell lennie, működésük stabilitását biztosítani kell;
- a nem kötelező feladatok ellátása szükségességének folyamatos ellenőrzését, a költségvetésre gyakorolt hatásának vizsgálatát kiemelten kell kezelni;
- a közfoglalkoztatás rendszerében a továbbiakban is részt kíván venni;
- Gazdasági Programban nevesített fejlesztések megvalósítása.

BEVÉTELEK

Költségvetésünket – nagyságrendje miatt - továbbra is meghatározza, és egyben behatárolja a Költségvetési törvény.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEI

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

- a) Az önkormányzati hivatal működésének támogatása
- b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása
 - 1.1.1.2 Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
 - 1.1.1.3 Közvilágítás fenntartásának támogatása
 - 1.1.1.3 Település-üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátását kiegészítő támogatás
 - 1.1.1.4 Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
 - 1.1.1.5 Közutak fenntartásának támogatása
- c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása
- d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- e) Üdülőhelyi feladatok támogatása

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- 1.2.1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása
- 1.2.2 Óvoda működtetési támogatás
- 1.2.3 pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

- 1.3 A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása
 - 1.4.1.1 Finanszírozás szerint elismert bértámogatás
 - 1.4.1.2 Óvodai gyermekétkeztetés támogatása
- 1.4.2 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

IV. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

- 1.5.2 A települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak egyéb támogatása

AZ ÖNKORMÁNYZAT SAJÁT BEVÉTELEI

A közhatalmi bevételek fogalmkörébe tartoznak az önkormányzat által rendelettel megállapított adók, díjak, az adóztatással összefüggő bírság és pótlék, közigazgatási, környezetvédelmi bírság és az igazgatási szolgáltatásból származó bevétel. E jogcímen az előző évi adózók száma, a jelenleg hatályos adómértékek és a 2022. évi várható teljesítés figyelembevételével az alábbi bevételeket prognosztizáljuk:

Magánszemélyek kommunális adója	3.000.000 Ft
Iparűzési adó	10.754.000 Ft
Gépjárműadó	0 Ft
Idegenforgalmi adó	0 Ft
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	100.000 Ft
Talajterhelési díj	0 Ft
Bírság:	50.000 Ft

A települési önkormányzat által kivetett, de az adózó által még be nem fizetett belföldi gépjárművek után fizetendő gépjárműadó végrehajtási eljárás, vagy önkéntes teljesítés során beszedett összegének 100%-át tovább kell utalni a Magyar Államkincstár részére.

A képviselő-testület Helyi Környezetvédelméről szóló 10/2004. (VI. 3.) önkormányzati rendelet 35. §-a alapján az Alap felhasználásáról az önkormányzat az éves költségvetéséről szóló rendeletében dönt. A talajterhelési díj évente kétszer, június 30-án és december 31-én kerül átvezetésre a Környezetvédelmi Alap számlára.

Tárgyévben, a fentiek alapján az alábbi cél megvalósítása lett tervezve:

- Hulladékrekultivációs felülvizsgálat

A működési bevételek között került megtervezésre az iskolai étkeztetést igénybe vevők térítési díja, amely 2022. évben nem emelhető. A bérleti díjak (pl.: faluház, közterület, Vodafone torony), az igénybe vett szolgáltatások díjai, (pl.: sírhely megváltás, a továbbszámolt közüzemi díjak, esküvői szolgáltatás), és a pénzügyi kamatbevétel.

MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A működési célú támogatások mindig meghatározott feladat költségeihez történő hozzájárulást jelentenek, melyet egyéb állami költségvetési szervek adnak át. Ezek egy része előlegként, egy része pedig kifizetést követően érkezik az önkormányzat számlájára. Az előző évben a közfoglalkoztatásból eredő kiadásokat (bér és járuléka) a NMKH Salgótarjáni Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya megtérítette, jelenleg még egy alprogram van folyamatban, mely 2022. február 28-ig tart. A foglalkoztatást 2022-ben szeretnénk tovább folytatni. Ennek bevételét és kiadását jelen költségvetés még nem tartalmazza.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) által nyújtott támogatás (11.336.000 Ft).

FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK

Fejlesztési bevétel forrás hiányában a 2022. évi költségvetésbe nem került tervezésre, a 2021. évi TOP és Magyar Falu Program pályázatainak elkülönített pénzmaradványa került feltüntetésre a felhalmozási célú bevételek között.

PÉNZMARADVÁNY

A 2021. évi pénzmaradvány (221.524.267 Ft) tartalmazza a költségvetési, a beruházási és az elkülönített számlák, valamint a pénztárak év végi egyenlegeit, az egyéb sajátos elszámolások hatásait.

A Magyar Államkincstár 5.148.861 Ft-ot - 2022. évi állami normatíva megelőlegezés- 2021. december 23-án átutalt az Önkormányzat pénzforgalmi számlájára, amely a decemberi bérek kifizetésére nyújtott anyagi fedezetet, ezen összeg a pénzmaradvány része.

Mindezt figyelembe véve az önkormányzat tényleges, a 2021. évről áthúzódó pénzmaradványa a pénztárban 85.910 Ft, a folyószámlákon 223.182.817 Ft, amely összegek kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként kerültek megtervezésre.

KIADÁSOK

Működési kiadások

A működési kiadások 15 %-át a bérek és járulékaik teszik ki. 2022. évre vonatkozóan a foglalkoztatottak bére a hatályban lévő jogszabályoknak megfelelően került megtervezésre.

A dologi kiadások tervezésénél bázisként, a 2021. évvégi adatokat vettük alapul, figyelembe véve az áremelkedések hatásait, és a változó jogi környezetből adódó többletkiadásokat.

Az óvodai ellátáshoz szükséges fedezet az önkormányzat költségvetésében működési célra átadott pénzeszközként jelenik meg, az óvodát megillető állami támogatás összegével egyezően.

Az igazgatási feladatok a polgármester illetményét, költségtérítését, az alpolgármester és a képviselők tiszteletdíját és költségtérítését tartalmazza. A bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó 13%.

További kiadások: az igazgatási épület üzemeltetésével kapcsolatban felmerülő készletbeszerzés, közműdíj, biztosítási díj, telefondíj és egyéb szolgáltatások költsége.

Megtervezésre került a normatíva visszafizetés, a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása (a továbbiakban: STÖT) részére átadott működési célú szociális és egyéb támogatás összege.

A fogorvosi és védőnői feladat ellátása vállalkozó bevonásával működik. Mindkét költséghelyen a legszükségesebb dologi kiadás került megtervezésre, a kapott támogatás összegével egyezően.

A kiadások tervezésénél fontos szempont, hogy a kötött normatív támogatások csak az adott célra költethők, költségcsökkentés esetén esetleg előfordulhat, hogy a fel nem használt részt vissza kell fizetni.

A köztemető fenntartására befolyt bevétel fedezetet nyújt a működési kiadásokra.

A „hosszabb idejű közfoglalkoztatás” a jelenleg érvényes Hatósági Szerződés alapján került megtervezésre, a 2022. évi költségvetésben nem igényel többletforrást, de a hőeltakarítás és az utak, járdák síkosságmentesítése a téli hónapokban várhatóan többletkiadással fognak járni.

Az egyéb működési jellegű feladatok között terveztük az utak, hidak fenntartása kiadásait, a települési hulladékkezelést, a falubusz üzemeltetését, mely az általános karbantartás és üzemeltetés költségeire nyújt fedezetet.

A közvilágítási feladatok között terveztük meg az áramdíjat.

A város, és községgazdálkodás kiadásai között terveztük meg 2 fő fizikai dolgozó bérét és járulékát, üzemeltetési anyag beszerzését, térfigyelőkamera áramdíját, minimális karbantartást, virágosítást a nyári időszakban, valamint a Szabadság téri buszváró felújítását.

A szabadidősport tevékenység keretében terveztük a sportöltöző és sportpálya közüzemi díját.

A tervezett szociális kiadások fedezetet nyújtanak a hátrányos és az átmenetileg nehéz anyagi helyzetben lévő családok támogatására. A lakhatással kapcsolatos feladatokra megtervezett kiadás kb. 10 háztartás megélhetését könnyíti. A köztemetésre elkülönített összeg lehetőséget ad arra, hogy a településen nehéz anyagi körülmények között élők biztosíthassák a hozzátartozójuknak a végtisztességet.

Az egyéb ellátások között szerepel a képviselő-testület korábbi döntése alapján a BURSA HUNGARICA felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj.

Az egyéb működési célú átadott pénzeszköz államháztartáson belül, a kistérségi feladatokra (orvosi ügyelet, fogászati ügyelet, szociális alap-és szakellátás támogatása).

Fejlesztési kiadások

Az előterjesztés 5. számú melléklete részletesen bemutatja a 2022.évi tervezett felújítási és beruházási kiadásokat. Valamennyi pályázat 2021.évben került benyújtásra és elbírálásra. A támogatás teljes összegben a bankszámlánkra került, összegét a 2021.évi pénzmaradvány tartalmazza. Valamennyi projekt az év végéig befejezésre kerül.

2022.évi feladatként terveztük a Szabadság téri buszváró felújítását, 3.810.000 Ft-os kiadással.

Összességében elmondható, hogy Cered Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésében jelentős hiány nem mutatkozik. Az Önkormányzat működőképességének megtartása érdekében szükség lesz további takarékosági intézkedések bevezetésére, mint például az önkormányzati ingatlanok bérleti díjának (újra)szabályozása, pályázatok benyújtása a bevételek növelése érdekében.

Az önkormányzat önként vállalt feladata a „falubusz” fenntartása, hiszen falugondnoki szolgálatot – a település lakosság száma miatt - nem tarthat fenn.

Az Önkormányzat működésének finanszírozása stabil és rentábilis gazdálkodást biztosít, de csak a kötelező feladatok, és a kötelező szolgáltatások kerültek finanszírozásra, amelyek a költségvetésben jól elkülönülnek, és kötelezően el kell számolni a felhasználásukkal.

A saját bevételek, illetve az adóbevételek csökkenése is jelentős mértékben csökkenti a gazdálkodás mozgásterét. A kommunális adó felhasználása és a helyi iparüzési adó felhasználása kötött, a veszélyhelyzet miatt a bérleti díjak jelentős mértékben csökkentek. A települési rendezvények tartására 2022. évben forrás keresése szükséges, a civil szervezetek támogatására a költségvetésben 300.000 Ft áll rendelkezésre.

Fentiek alapján kérem a képviselő-testületet a rendelet elfogadására.

Cered, 2022. február 02.


Tajti László
polgármester



Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a)-f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az intézményeire.

2. A költségvetés címrendje

2. §

- (1) A társulás keretében működő és gazdálkodó intézmény külön alkot egy címet.
- (2) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - külön címet alkotnak.

3. Az önkormányzat 2022. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételét 396 543 090 Ft-ban,
 - aa) működési célú bevételét 175 018 823 Ft-ban,
 - ab) előző évi pénzmaradványát 221 524 267 Ft-ban,
- b) költségvetési kiadását 396 543 090 Ft-ban állapítja meg.

4. §

Az önkormányzat 2022. évi bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

5. §

Az önkormányzat 2022/2023/2024/2025. évre, a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.

6. §

Az önkormányzati intézmények létszámkeretét címenként az 3. melléklet tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat 2022. évi tervezett kiadásait és bevételeit kormányzati funkciókénti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat 2022. évi pályázati támogatásait célonként a 5. melléklet tartalmazza.

9. §

Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet tartalmazza.

10. §

A költségvetési állami támogatásokat jogcímenként a 7. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját a 2022. évi központi költségvetésről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 62. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét a felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében 20%-20%-ban, érettségi végzettségű köztisztviselők esetében 20%-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a 2022. évi központi költségvetésről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (4) bekezdése figyelembevételével a Somoskőújfalu Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői cafetéria juttatás éves nettó összegét 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(4) A képviselő-testület a polgármester, az önkormányzatnál foglalkoztatott munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria juttatás éves nettó összegét 200 000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a közszolgálati-, közalkalmazotti-, és munka jogviszonyban alkalmazottak fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértékét 1000 forintban állapítja meg.

4. A 2022. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 3. mellékletében szereplő helyi önkormányzatnak igényelhető egyedi önkormányzati támogatásokra pályázatot, igénylést nyújtson be.

13. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

14. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az időközi költségvetési jelentéshez a - Magyar Államkincstár által kötelezően előírt előirányzatot havi - szinten módosítsa.

15. §

(1) Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalaptól év közben kapott pótelőirányzatról a képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig dönt. A költségvetési rendeletet ennek megfelelően a képviselő-testület december 31-i hatállyal módosítja.

(2) A költségvetési rendelet módosítása a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

16. §

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet - az első negyedévet kivéve - negyedévenként köteles tájékoztatni.

17. §

A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a rész-előirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

18. §

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény - nettósított - költségvetési támogatását a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak az önkormányzat likviditási gondjai esetén lehet.

19. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A képviselő-testületnek a polgármester - a jegyző közreműködésével - a költségvetés éves teljesítéséről beszámol.

20. §

A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével finanszírozza önként vállalt nem kötelező feladatait.

21. §

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

5. Adósságot keletkeztető ügylet

22. §

A költségvetési évben a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

23. §

A képviselő-testület adósságot keletkeztető ügyletre és kezességvállalásra kötelezettséget nem vállal.

6. Záró rendelkezések

24. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

25. §

E rendelet rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.



Tajti László
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző

Az önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai

	A	B	C
		Megnevezés	2022. évi tervadatok forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	Működési célú állami támogatások	141 862 823
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	30 531 130
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	69 501 840
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	13 662 728
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	21 927 822
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 323 650
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	3 915 653
9	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14 832 000
10	C.	Közhatalmi bevételek	13 904 000
11	D.	Működési bevételek	4 420 000
12		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	175 018 823
13	E.	Felhalmozási bevételek	0
14	F.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
15		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0
16		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	175 018 823
17	G.	Finanszírozási bevételek	0
18	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	221 524 267
19		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	396 543 090
20	II.	Kiadások	
21	A.	Működési kiadások	188 410 090
22	1.	Személyi juttatások	24 639 000
23	2.	Munkaadót terhelő járulékok	3 008 000
24	3.	Dologi kiadások	67 241 175
25	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 419 000
26	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülré	79 114 000
27	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülré	300 000
28	7.	Elvonások és befizetések	540 054
29	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	5 148 861
30		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	188 410 090
31	B.	Felhalmozási kiadások	208 133 000
32	1.	Beruházások	188 012 000
33	2.	Felújítások	20 121 000
34		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	208 133 000
35		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	396 543 090

Az önkormányzat 2022/2023/2024/2025. évi gördülő terve

	A	B	C	D	E
					adatok forintban
Ssz.	BEVÉTELEK	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
a	Önkormányzatok működésének ált. támogatása	30 531 130			
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	35 590 550			
c	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 323 650			
d	Egyes köznevelési feladatok támogatása	69 501 840			
e	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	3 915 653			
1	Normatív célú állami támogatások (a-e)	141 862 823	148 915 000	154 872 000	161 067 000
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	13 904 000	12 610 000	12 650 000	12 750 000
3	Működési bevételek	4 420 000	4 450 000	4 600 000	4 710 000
4	Működési célú tám. államháztartáson belülről	14 832 000	15 425 000	16 042 000	16 684 000
I. Tárgyévi működési bevételek		175 018 823	181 400 000	188 164 000	195 211 000
6	Előző évi működési maradvány igénybevétele	13 391 267	12 487 315	11 830 000	11 082 768
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		188 410 090	193 887 315	199 994 008	206 293 768
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		0	0	0	0
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	208 133 000	0	0	0
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		208 133 000	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		396 543 090	193 887 315	199 994 008	206 293 768
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	24 639 000	25 625 000	26 650 000	27 716 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó	3 008 000	3 075 000	3 198 000	3 326 000
3	Dologi kiadások	67 241 175	69 258 500	71 336 000	73 476 000
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülről	79 114 000	81 487 000	83 932 000	86 450 000
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülről	300 000	400 000	450 000	500 000
6	Elvonások és befizetések	540 054	100 000	100 000	100 000
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 419 000	8 587 000	8 759 000	8 934 000
8	Működési célú finanszírozási kiadások	5 148 861	5 354 815	5 569 008	5 791 768
I. Tárgyévi működési kiadások		188 410 090	193 887 315	199 994 008	206 293 768
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		188 410 090	193 887 315	199 994 008	206 293 768
9	Beruházások	188 012 000	0	0	0
10	Felújítások	20 121 000	0	0	0
11	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		208 133 000	0	0	0
FEJLESZTÉSI KIADÁSOK		208 133 000	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		396 543 090	193 887 315	199 994 008	206 293 768

Az önkormányzati intézmények 2022. évi létszámkerete címenként

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Főállású foglalkozás (fő)	Rész-foglalkozás (fő)	Megbízási jogviszony (fő)	Engedélyezett munkajogi létszám (fő)	Engedélyezett statisztikai állományi létszám (fő)
1	Igazgatási feladatok	1	0	0	1	1
2	Közművelődés, könyvtár	1	0	2	3	3
3	Város, községgazdálkodás	2	0	0	2	2
4	Gyermekétkeztetés	0	0	1	1	1
5	Köztetető fenntartás	0	0	1	1	1
6	Közfoglalkoztatás	8	0	0	8	8
7	ÖSSZESEN	12	0	4	16	16

Az önkormányzat 2022. évi tervezett kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti (COFOG) részletezése

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C KIADÁS forintban	D BEVÉTEL forintban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY		69 502 000	69 501 840
1	Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018030	69 502 000	69 501 840
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	22 726 175	3 981 907
III	EGYÉB FELADATOK		304 314 915	323 059 343
1	Köztemető fenntartás	013320	295 000	2 220 144
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	1 270 000	1 106 000
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	5 688 915	0
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	9 612 000	23 796 681
5	Közfoglalkoztatás	041233	1 187 000	181 000
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	7 571 000	3 455 372
7	Hulladék kezelés	051030	819 000	2 000
8	Településfejlesztési projektek	062020	10 557 000	10 557 000
9	Települési vízellátás-, kezelés	063020	191 071 000	190 956 000
10	Közvilágítás	064010	3 112 000	6 866 436
11	Zöldterület-karbantartás	066010	445 000	5 427 442
12	Város-, községgazdálkodás	066020	12 423 000	1 978 000
13	Fogorvosi alapellátás	072311	6 246 000	6 208 000
14	Család és nővédelem	074031	5 128 000	5 128 000
15	Szabadidősport tevékenység támogatása	081045	348 000	0
16	Könyvtári áll gyarapítása	082042	232 000	232 000
17	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 014 000	350 000
18	Közművelődési feladatok ellátása	082091	5 640 000	3 166 650
19	Intézményi gyermekétkeztetés	096015	27 158 000	22 335 322
20	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	770 000	769 500
21	Falugondnoki szolgálat (önkorm.gpk.üzem.)	107055	808 000	0
22	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	12 920 000	10 339 000
23	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel		0	27 984 796
	MINDÖSSZESEN		396 543 090	396 543 090

Az önkormányzat 2022. évi pályázati támogatásai célonként

	A	B	C
	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség ezer Ft
1	TOP-2.1.3-16-NG1-2021	Cered község vízrendezés	190 956
2	Magyar Falu Program 2021	Óvodai játszóudvar kialakítása	3 199
3	Magyar Falu Program 2021	Temetői infrastruktúra fejlesztése	7 118
4	Magyar Falu Program 2021	Kommunális eszközbeszerzés	120
5	Magyar Falu Program 2021	Óvodai férőhely bővítés	120

TERVEZET

Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	adatok EFT-ban													
s.sz	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	Bevételek													
1	Támogatások	16 542	11 393	11 393	11 393	11 393	11 393	11 393	11 393	11 393	11 393	11 393	11 391	141 863
2	Közhatalmi bevételek		2 500	3 452	400	600			100	2 400	3 620	450	382	13 904
3	Működési bevételek	270	270	270	270	270	230	130	130	300	1 470	270	540	4 420
4	Műk.c.átvett pénzeszk.	1 236	1 236	1 236	1 236	1 236	1 236	1 236	1 236	1 236	1 236	1 236	1 236	14 832
5	Működ.c.finansz.bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Fejlesztési maradv. ig.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Előző évi pénzm.	221 524												221 524
8	Bevételek összesen	239 572	15 399	16 351	13 299	13 499	12 859	12 759	12 859	15 329	17 719	13 349	13 549	396 543
	Kiadások													
9	Működési kiadások	15 701	15 701	15 701	15 700	15 701	15 701	15 700	15 701	15 701	15 700	15 701	15 702	188 410
10	Felújítási kiadások				5 438	3 079		5 802	5 802					20 121
11	Fejlesztési kiad.	0		8 000	12 000	50 000	50 000	30 000		10 000		28 012		188 012
12	Felhalml.c.finansz.kiad													0
13	Egyéb működési célú kiadás	0												0
14	Kiadás összesen	15 701	15 701	23 701	33 138	68 780	65 701	51 502	21 503	25 701	15 700	43 713	15 702	396 543
14	Egyenlegek (havi)	223 871	223 569	216 219	196 380	141 099	88 257	49 514	40 870	30 498	32 517	2 153	0	0

A 2022. évi költségvetési állami támogatások jogcímenként

A	B	C
Jogcím szám	MEGNEVEZÉS	2022. évi terv adatok Ft-ban
I. 1.1	Helyi önkormányzatok ált. támogatása	17 939 394
1.1.1.1	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	0
1.1.1.2	Zöldterület karbantartása	5 427 442
1.1.1.3	Közvilágítás	6 866 436
1.1.1.4	Közetmető fenntartása	2 190 144
1.1.1.5	Közutak fenntartása	3 455 372
	Támogatások összesen	12 591 736
1.1.1.6	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	12 356 241
1.1.1.7	Külterületi lakosok utáni hozzájárulás	235 495
II. 1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	69 501 840
1.2.1	Óvodai nevelés, ellátás	59 270 840
1.2.2	Óvoda működtetési támogatás	10 231 000
III. 1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	13 662 728
1.3.1	Pénzbeli, szociális ellátások	13 662 728
IV. 1.4	Általános iskolai étkeztetés	21 927 822
1.4.1.1	Finanszírozás sz.elism. bér tám.	15 391 710
1.4.1.2	Óvodai gyermek étkeztetés	5 766 612
1.4.2	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	769 500
V. 1.5.2	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 323 650
	Normatív támogatások összesen	137 947 170
	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások (polgármester bértámogatás)	3 915 653
	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	141 862 823

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló 2021. évi XC. törvény határozza meg.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát határozza meg.

A 2. §-hoz

A költségvetés címrendjét határozza meg.

A 3. §-hoz

Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszegét határozza meg.

A 4. §-hoz

Az önkormányzat 2022. évi bevételeit és kiadásait az e rendelet 1. melléklet tartalmazza.

Az 5. §-hoz

Az önkormányzat 2022/2023/2024/2025. évre, a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait az e rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A 6. §-hoz

Az önkormányzati intézmények létszámkeretét címenként az e rendelet 3. melléklete tartalmazza.

A 7. §-hoz

Az önkormányzat 2022. évi tervezett kiadásait és bevételeit kormányzati funkcionkénti bontásban az e rendelet 4. melléklete tartalmazza.

A 8. §-hoz

Az önkormányzat 2022. évi pályázati támogatásait célonként az e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

A 9. §-hoz

Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemtervét az e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

A 10. §-hoz

A költségvetési állami támogatásokat jogcímenként az e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

A 11. §-hoz

A foglalkoztatottak juttatásait, a köztisztviselők illetményalapjának mértékét, illetménykiegészítésének mértékét határozza meg.

A 12–21. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

A 22. §-hoz és a 23. §-hoz

Az adósságot keletkeztető ügylet szabályait tartalmazza.

A 24. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

A 25. §-hoz

A rendelet alkalmazásának időbeli hatályát tartalmazza.