



**Tárnok Nagyközség Önkormányzatának
Polgármestere**
2461 Tárnok, Dózsa György út 150-152.
23-387-041

**Tárnok Nagyközség Önkormányzatának
Képviselő-testülete**

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2022. február 10-i ülésére

Tárgy: Rendelet-tervezet az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §-a alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig vagy a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény melynek az önkormányzatra vonatkozó szakaszai 2022. január 1-jén léptek hatályba.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) differenciált feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása),
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovar – és rágcsálóirtás),
- 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.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2022. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos településüzemeltetés és fejlesztés.

A költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat - címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat - melyeket a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok előírnak, valamint a Képviselő-testület 2022. évre vállalt kötelezettségeit. A költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza ezen kívül a nem kötelezően ellátandó, a Képviselő-testület által felvállalt feladatok finanszírozását.

A 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet bevételi előirányzatai (Rendelet-tervezet 1. sz. melléklete):

A bevételi előirányzatok fő összege 2.004.302 ezer forint.

Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat (ezer Ft)	2022. évi eredeti előirányzat (ezer Ft)
Intézményi működési bevételek	123.232	168.047
Önkormányzati sajátos bevételek	221.200	276.700
Önkormányzat költségvetési támogatása	712.475	746.614
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	134.700	206.792
Támogatásértékű bevételek, kiegészítések	42.247	42.103
Végleges pénzeszköz átvétel áh-n kívülről	0	0
Támogatási kölcsönök igénybe vétele, visszatérülése	0	0
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	699.668	564.046
Hitelek	0	0
Áh-on belüli megelőlegezések	0	0
Bevételek összesen	1.933.522	2.004.302

A 2022. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 2.004.302 ezer forint, 3,66%-kal magasabb az előző évihez képest, de összetételében azonos a 2021. évre elfogadott bevételekkel. Ez több tényezőre vezethető vissza, melyek az indoklásban szerepelnek.

Az **intézményi működési bevételeket** a tavalyi előirányzathoz képest magasabb összegben terveztük meg. 2022. évben az Önkormányzat több ingatlanértékesítést tervez, mint a 2021. évi eredeti költségvetésben tervezett. Ennek oka, hogy vannak olyan területek, melyeket a 2021. év során nem tudott valós áron értékesíteni, így azt 2022. évben ismét tervezni szeretné. Az intézményi működési bevételek tartalmazzák az ingatlanértékesítés után fizetendő általános forgalmi adó összegét is, így a 2021. évi tervezett összeghez képest itt is emelkedés tapasztalható. Részletezését a Rendelet-tervezet **4. számú melléklete** tartalmazza.

Az **önkormányzat sajátos bevételeinek** előirányzata is változik az előző évihez képest. A helyi adók vonatkozásában az alábbi bevételeket tervezzük:

Adónem	2021. évi előirányzat (eFt)	2022. évi előirányzat (eFt)
Építményadó	27.800	29.000
Telekadó	26.800	27.700
Kommunális adó	26.800	27.500
Helyi iparűzési adó	<u>127.000</u>	<u>180.000</u>
	208.400	264.200

A 2022. évi adóbevételek tervezésénél építményadóban, telekadóban és a magánszemélyek kommunális adójában a 2021. folyó évi leterhelt adókiménetek, előírások számadatait vettük figyelembe, tekintettel arra, hogy a helyi adórendeletet a Képviselő-testület 2022. évre változatlan formában, hatályában fenntartotta.

Adóbevétel jogcímen iparűzési adót 1 %-kal szükséges számolni, a kieső adóelőleg-csökkenés összege ugyanis kompenzáció formájában év közben kerül majd önkormányzati támogatás formájában a központi költségvetésből folyósításra. Az adóbevétel tervezésénél egyrészt a márciusi adóelőleg előírások 50 %-ának megfelelő összeg került beépítésre, másrészt a veszélyhelyzet okán a II. félévi adóelőleg összeg (mely adat a májusi bevallással jut a későbbiekben tudomásunkra) került megtervezésre.

A különböző adónemek hátralékállományának nagy része a helyi iparűzési adóban keletkezett, mely tartalmazza a felszámolás alatt, illetve a kényszersztörítés alatt lévő gazdasági társaságok önkormányzat felé fennálló tőke és járulék tartozásait is. A gazdaságilag instabil vállalkozások tartozásainak beszedése, megtérülése eddig is bizonytalan volt, 2022. évben ez a bizonytalanság az előrejelzések szerint még inkább jellemző lesz, ezért a kiadási oldalon működési céltartalékba szükséges helyezni 50.000 ezer forintot, mivel ezen kint levőségek teljes egészében történő megtérülése nem garantálható. Az év közben beérkező adóbevételek értékével a céltartalék összege csökkentésre kerül.

A gépjárműadó semmilyen formában illetve százalékban nem képezi az önkormányzat bevételi forrását, ezért az átengedett központi adók előirányzata 0 forint. Pótlék, bírság és egyéb sajátos bevétel tervezett előirányzata 12.500 ezer forint.

Az **önkormányzat költségvetési támogatása** jelentősen növekedett az előző évhez képest. Az önkormányzatoknál feladatalapú finanszírozás működik, mely szerint a kötelező feladatokhoz meghatározott mutatószámok alapján ad az állam támogatást és az elszámolást is tételenként kell elvégezni a Magyar Államkincstár felé. 2021. évben az állam közszolgáltatásokat érintő intézkedései beépültek a 2022. évi központi költségvetési törvényben meghatározott

önkormányzati támogatások összegébe. A központi források részletezését a Rendelet-tervezet 5. számú melléklete tartalmazza.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek előirányzatát a tervezett ingatlanértékesítések áfa nélküli bevételei alkotják.

Támogatásértékű bevételek előirányzata **42.103 ezer forint**, ebből 36.743 ezer forint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozás, 900 ezer forint az érdi önkormányzat által szerződés szerint a hulladéklerakó vízminőség vizsgálatáért és karbantartásáért fizetett hozzájárulás, valamint 4.460 ezer forint a mezei őrszolgálat és a földalapú állami támogatás a Rendelet-tervezet 6. számú melléklete szerint.

Felhalmozási célú támogatási kölcsön előirányzatát 2022-re nem terveztünk.

A 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet kiadási előirányzatai (Rendelet-tervezet 2. sz. melléklete):

A kiadási előirányzatok fő összege 2.004.302 ezer forint.

Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat (ezer Ft)	2022. évi eredeti előirányzat (ezer Ft)
Működési kiadások	1.238.965	1.406.665
Felhalmozási kiadások	559.236	358.688
Felújítás	34.425	162.974
Céltartalékok	40.000	50.000
Általános tartalék	32.687	0
Hitelek, kölcsönök kiadásai	0	0
Értékpapírok kiadásai	0	0
Pénzügyi lízing kiadásai	740	792
Államháztartáson belüli megelőlegezések	27.469	25.183
Kiadások összesen	1.933.522	2.004.302

A kiadások részletezése intézményi bontásban:

Mesevár Óvoda

eFt-ban	2021.	2022.
Személyi juttatás	207.674	254.071
Munkaadót terhelő jár.	36.390	36.271
Dologi kiadás	58.738	61.110
Felhalmozási kiadások	2.652	2.652
Összesen:	305.454	354.104

Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálat

eFt-ban	2021.	2022.
Személyi juttatás	156.781	188.297

Munkaadót terhelő jár.	27.351	26.178
Dologi kiadás	61.882	65.418
Felhalmozási kiadások	3.651	3.683
Összesen:	249.665	283.576

Az önálló intézmények **személyi kiadásainak** növekedését a jogszabályi változások miatt növekedő garantált bérminimum és az ágazati pótlékok emelése okozza. A **munkaadót terhelő járulékok** előirányzatai nem növekedett arányaiban, mert a bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adót 2021-ben ismét csökkentették, a tervezés időpontjában 13 %. A munkaadót terhelő járulékok összegét képezi a rehabilitációs hozzájárulás is, melynek a minimálbér az alapja, mely minden évben emelkedik, így a tavalyi évhez képest a rehabilitációs hozzájárulás mértéke is nőtt. A **felhalmozási kiadások** között informatikai eszközök és kis értékű egyéb tárgyi eszközök kerültek tervezésre a Rendelet-tervezet **9. számú melléklete** szerint.

Önállóan működő intézmények összesen:

eFt-ban	2021.	2022.
Személyi juttatás	364.455	442.368
Munkaadót terhelő jár.	63.741	62.449
Dologi kiadás	120.620	126.528
Felhalmozási kiadások	6.303	6.335
Összesen:	555.119	637.680

Polgármesteri Hivatal

eFt-ban	2021.	2022.
Személyi juttatás	202.473	222.698
Munkaadót terhelő jár.	34.540	32.007
Dologi kiadás	47.550	45.512
Egyéb működési kiadás	0	0
Felhalmozási kiadások	2.540	4.445
Összesen:	287.103	304.662

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját a Képviselő-testület 2020. évtől 54.000 forintban állapította meg. A rendeletben szereplő személyi juttatások előirányzata ezzel az összeggel került kiszámításra. A **munkaadót terhelő járulékoknál** a bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó a 2022. év tervezése során 13 %-kal került meghatározásra. A **felhalmozási kiadások** között informatikai eszközök és kisértékű egyéb tárgyi eszközök is kerültek tervezésre a Rendelet-tervezet **9. számú melléklete** szerint.

Önkormányzat kiadásai

e Ft-ban	2021.	2022.
Személyi juttatás	26.951	38.509

Munkaadót terhelő jár.	4.451	5.393
Dologi kiadás	271.870	240.612
Elvonások, befizetések	0	0
Támogatásértékű kiadások	1.500	1.500
Pénzeszköz átadás	94.714	181.589
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6.100	7.500
Felhalmozási kiadások	550.393	347.908
Felújítás	34.425	162.974
Általános tartalék	32.687	0
Céltartalék	40.000	50.000
Pénzügyi lízing kiadásai	740	792
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	27.469	25.183
Összesen	1.091.300	1.061.960

Az önkormányzat **személyi juttatásai** és az ahhoz kapcsolódó járulékok a Képviselő-testület, a külsős tagok, a díjazottak részére kifizetett járandóságok és ezen tételek után a munkaadót terhelő járulékok összegét tartalmazza. **A dologi kiadások** között szerepelnek azok a kiadások, amelyek az önkormányzatra vonatkozóan számolhatók el. A Testület munkájához kapcsolódó kiadások, illetve az önkormányzat nevében kötött szerződéseknek megfelelő kifizetések (közvilágítás, Köz-Ért Kft-nek számla ellenében fizetett összeg, karbantartási kiadások, üzemeltetési kiadások stb.).

Pénzeszköz átadást 181.589 ezer forint összegben terveztünk. Ebből 67.280 ezer forint előirányzat a Köz-ért Kft részére működési kiadásaira, 26.560 ezer forint előirányzat a Községi szintér kiadásaira, 74.159 ezer forint előirányzat a Közétkeztetési Kft kiadásainak részbeni fedezetére, 540 ezer forint az Ercsi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft részére fizetendő működési hozzájárulás, 50 ezer forint az egyházak támogatására, 1.500 ezer forint a civil szervezetek, és 10.000 ezer forint a sport szervezetek pályázatára, valamint 1.500 ezer forint a Rendőrségnek az együttműködésre a tervezett összeg. Ennek részletezése a Rendelet-tervezet **8. számú mellékletben** található. **Támogatásértékű kiadások** soron terveztünk 1.500 e forintot a Bursa Hungarica ösztöndíjak támogatására. **Ellátottak pénzbeli juttatásainak** tervezett előirányzata **7.500 ezer forint**. Ebben az összegben a szociális támogatásokat terveztük az alábbiak szerint.

A tervezett szociális kiadások önrésze:

Köztemetés	1.500 e Ft	100 %
Települési támogatás	4.500 e Ft	100 %
Újszülöttek támogatása	<u>1.500 e Ft</u>	100 %
	7.500 e Ft	

Felhalmozási kiadások előirányzataként **347.908 ezer forintot** terveztünk.

Felújítási kiadás eredeti előirányzata **162.974 ezer forint**.

A költségvetési rendelet-tervezet tartalmaz **50.000 ezer forint működési céltartalékot**, amely a különböző adónemek hátralékából fedezett működési kiadásokat tartalmazza.

A finanszírozási kiadások között tervezésre került a 163/2017.(X. 19.) önkormányzati határozattal jóváhagyott gépkocsi vásárlásával kapcsolatos **pénzügyi lízing** 2022. évre esedékes kiadása. A lízingdíjak következő évekre esedékes tervezett kiadásait a 12. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés a takarékos működést biztosítja, elengedhetetlenül szükséges szinten lettek tervezve a kiadásaink. További kiadási előirányzatok, működési, illetve a fejlesztési pénzeszközök a 2021. évi zárszámadást követően, a költségvetési maradvány visszatervezésekor tervezhetők.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a tisztelt Képviselő – testületet a tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásairól:

társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:	meghatározza az önkormányzat éves gazdálkodását
környezeti, egészségi következménye:	nem jellemző
adminisztratív terheket befolyásoló hatása:	várhatóan nem jelentős
a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:	törvényességi felügyelet, jogszabályban rögzített szankciók alkalmazása
a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:	nem igényel többletforrást

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § alapján az előterjesztésben kifejtettek egyben a jogszabály indokolása is.

A határozati javaslat elfogadásához az Mötv. alapján **minősített többség** szükséges.

HATÁROZATI JAVASLAT I.

Tárnok Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadását megelőzően az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 29/A. § foglaltak alapján, figyelemmel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 8. § (2) bekezdésére kijelenti, hogy a 2022-2025. évre vonatkozóan adósságot keletkeztető ügyletet szándékozik kötni.

A Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdés a) pontja szerinti beruházási, fejlesztési hitelszerződést legfeljebb 150 millió tőkeösszegre és 15 éves futamidőre tervez kötni.

Határidő: 2022. december 31.

Felelős: polgármester

Végrehajtást végzi: Tárnoki Polgármesteri Hivatal - Gazdasági és Pénzügyi Iroda

A határozatról értesítést kap:

- 1) Polgármester
- 2) Tárnoki Polgármesteri Hivatal - Gazdasági és Pénzügyi Iroda
- 3) Irattár

A határozati javaslat elfogadásához az Mötv. alapján **minősített többség** szükséges.

HATÁROZATI JAVASLAT II.

Tárnok Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. Tárnok Nagyközség Önkormányzata 15 éves futamidőre 150.000.000,- Ft összegű fejlesztési hitelt kíván felvenni a település közvilágítási hálózatának energiatakarékossági szempontú korszerűsítésére.

A kapcsolódó közfeladat megnevezése: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bek. 2. pontja szerinti településüzemeltetés (közvilágításról való gondoskodás).

A hitel fedezetéül felajánlott biztosíték az önkormányzat saját bevételei

2. Felhatalmazza a Polgármestert a Beszerzési Szabályzat alapján banki ajánlatokat kérjen be, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján a hitelfelvételi szándékról előzetes adatszolgáltatást nyújtson a Magyar Államkincstáron keresztül Magyarország Kormányára részére

Határidő: 2022. december 31.

Felelős: polgármester

Végrehajtást végzi: Tárnoki Polgármesteri Hivatal - Gazdasági és Pénzügyi Iroda

A határozatról értesítést kap:

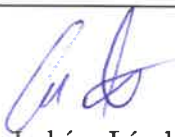
- 1) Polgármester
- 2) Tárnoki Polgármesteri Hivatal - Gazdasági és Pénzügyi Iroda
- 3) Irattár

A rendelet-tervezet elfogadásához az Mötv. alapján **minősített többség** szükséges.

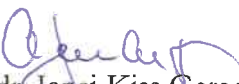
KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MEGALKOTÁSA

A Képviselő-testület elfogadta az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló/2022. (.) számú önkormányzati rendeletét.

Tárnok, 2022. január 28.


Dr. Lukács László
polgármester

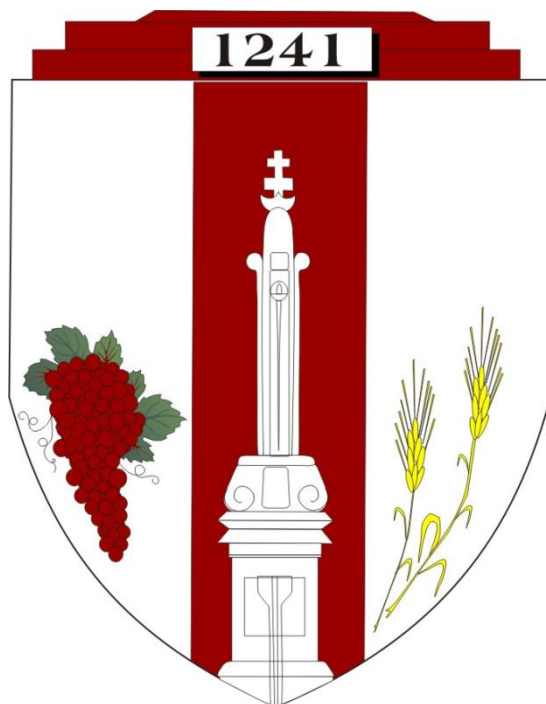
Törvényességi felügyelet


dr. Jenei-Kiss Gergely
jegyző

Előterjesztést készítette:
Rudics Anita irodavezető
Gazdasági és Pénzügyi Iroda

**Tárnok Nagyközség Önkormányzat
Képviselő-testületének**

**/2022. (.) számú
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**



Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Tárnok Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervei:
 - a) gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerve: Polgármesteri Hivatal
 - b) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek: Mesevár Óvoda és a Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálat
- (3) Az önkormányzat, valamint a (2) bekezdésben felsorolt intézmények külön-külön címet alkotnak.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

2. § (1) A képviselő-testület Tárnok Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetése

Bevételi főösszegét

2.004.302 e Ft-ban

Kiadási főösszegét

2.004.302 e Ft-ban

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegekből az Áht. 23. §-a szerinti

a tárgyévi költségvetési bevételek összege	1.440.256 e Ft
a tárgyévi költségvetési kiadások összege	1.978.327 e Ft
a költségvetési hiány összege	538.071 e Ft
a költségvetési többlet	0 e Ft

finanszírozási műveletek bevétele	564.046 e Ft
finanszírozási műveletek kiadása	25.975 e Ft
finanszírozási hiány	0 e Ft
finanszírozási többlet	538.071 e Ft

a hiány belső finanszírozása	0 e Ft
a hiány külső finanszírozása	0 e Ft

- (3) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését az 1. számú melléklet 11. oszlopa szerint határozza meg.
- (4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. számú melléklet 11. oszlopa szerint határozza meg.
- (5) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel - mérlegszerűen, önkormányzati szinten a 3. számú melléklet szerint határozza meg.

- (6) Az intézményi működési bevételek és az önkormányzat sajátos bevételeinek előirányzatait a Képviselő-testület *4. számú melléklet* szerint hagyja jóvá
- (7) Az államháztartás központi alrendszeréből származó forrásait a Képviselő-testület az *5. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (8) Az Önkormányzat támogatásértékű bevételeit a *6. számú melléklet* szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak ellátására vonatkozó bevételeket és kiadásokat az *15. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

A költségvetés címrendje

3. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

- (2) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények külön-külön egy-egy címet alkotnak. Címet alkotnak a tartalékok. Alcímet alkotnak a szakfeladat rendnek megfelelő feladatok.
- (3) A gazdasági szervezettel rendelkező szerve (polgármesteri hivatal) bevételi és kiadási címein tervezett előirányzat-csoportok bevételi és kiadási összegeit, valamint kiemelt előirányzatait feladatonként a *7. számú melléklet 5. oszlopa* szerint határozza meg, a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények bevételi és kiadási címein tervezett előirányzat-csoportok bevételi és kiadási összegeit, valamint kiemelt előirányzatait feladatonként a *7. számú melléklet 2, 3 oszlopa* szerint határozza meg.
- (4) Az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat a *8. számú melléklet* szerinti bontásban és tartalommal határozza meg.
- (5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott többéves kihatással járó döntések évenkénti bontását a *12. számú melléklet* szerinti részletezésben és tartalommal fogadja el.
- (6) Az Önkormányzat pályázati forrásokból megvalósuló feladatait, valamint azok 2022. évi ütemét a *13. számú melléklet* szerint határozza meg.
- (7) Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények gazdálkodási körébe tartozó kormányzati funkciók szerinti bevételeit és kiadásait, azok előirányzat-csoportonkénti bevételi és kiadási összegeit, valamint kiemelt előirányzatait a *14. számú melléklet* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak 2022, 2023, 2024. évi alakulását a *16. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (9) Az Önkormányzat intézményeinek 2022. évi finanszírozási tervét a *17. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (10) Az Önkormányzat 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a *18. számú melléklet* szerint határozza meg.
- (11) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a *19. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

4. § Az önkormányzati beruházások címein tervezett kiadások feladatonkénti előirányzatait a 9. számú melléklet szerint határozza meg.
5. § A felújítási előirányzatokat célonként a 10. számú melléklet szerint határozza meg.
6. § Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2022. évi költségvetési létszám-előirányzatát a 7. számú melléklet 51. sora szerint határozza meg.

A költségvetési tartalék előirányzata

7. § (1) A 2. §-ban jóváhagyott kiadásokból az önkormányzat tartalék előirányzata a 11. számú melléklet szerint 50.000 e Ft, ebből

általános tartalék	0 e Ft
működési céltartalék	50.000 e Ft
fejlesztési céltartalék	0 e Ft

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. § (1) Az Önkormányzat intézményeinek és a Polgármesteri Hivatalnak az elemi költségvetést - e rendelet hatálybalépését követő 15 napon belül - az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatokkal kell elkészíteniük.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt előirányzatoktól e költségvetési rendeletben foglaltak szerint térhet el.
- (4) A költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett saját bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (6) Az év közben realizálódó - nem céljellegű - önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, ennek felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

A nemzetiségi önkormányzatokra vonatkozó szabályok

9. § (1) A helyi önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzatok költségvetési határozatainak törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért felelősséggel nem tartozik.
- (2) A helyi nemzetiségi önkormányzatok finanszírozásának ütemezése – mind az állami mind az önkormányzati támogatás tekintetében – a költségvetési törvényben szereplő időpontokban történik.

Költségvetési előirányzatok módosítása

10. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését - rendeletének módosításával - megváltoztathatja.
- (2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet a munkaterv szerinti soron következő ülésen tájékoztatja.
- (3) Az intézmények vezetői és a polgármester a 368/2011. (XII.31.) kormányrendeletben biztosított jogkörében eljárva módosíthatja előirányzatait.
- (4) Ha év közben a (2) bekezdésben felsorolt szervek előirányzatot zárolnak az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A Polgármester köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását:
- a) a (2) és (4) bekezdés alapján a központi szervek által engedélyezett, vagy zárolt előirányzat-módosítások tervbevételére,
 - b) a (3) bekezdése alapján az intézményi többletbevételek, saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások tervbevételére,
 - c) a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben hozott polgármesteri átcsoportosítások tervbevételére,
 - d) a képviselő-testület döntése alapján szükség szerint, de legalább:
 - da) 2022. május 31-ig a 2021. évi költségvetési maradvány felhasználására vonatkozóan a 2021. évi zárszámadással egyidejűleg, de legkésőbb 2022. június 30-ig a maradvány felhasználás jogszabályi határidejéig,
 - db) 2022. január 1. - 2022. június 30. közötti időszakra vonatkozóan a féléves tájékoztatóval egyidejűleg,
 - dc) a 2022. július 1. – 2022. szeptember 30. közötti időszakra vonatkozóan legkésőbb a 2022. novemberi testületi ülésre,
 - dd) a 2022. október 1. - 2022. december 31. közötti időszakra vonatkozóan legkésőbb a 2023. márciusi testületi ülésre.
- (6) A Polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet csak akkor köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

A képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozó előirányzat-módosítás, illetve az általa átruházott jogkörök szabályozása.

11. § (1) A képviselő-testület a 2022. évi jóváhagyott költségvetési előirányzatok, kiemelt előirányzatok év közbeni megváltoztatására magának tartja fenn a jogot a rendelet 1. §-ában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg módosítására
- (2) A képviselő-testület magának tartja fenn a jogot
- a) a felhalmozási célú kiadások és pénzeszköz átadások főösszegének megváltoztatására,
 - b) a jóváhagyott működési, felhalmozási, felújítási célú kiadások és pénzeszközáadások közötti előirányzat-átcsoportosításra,

- c) az előző évi pénzmaradvány áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt és kötelezettséggel nem terhelt, szabad részének felosztására, azok előirányzat-módosítására.
- (3) A Képviselő-testület a **Polgármesternek** az alábbi esetekben **biztosít előirányzat - átcsoportosítási** jogot:
- a) a jóváhagyott működési kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.
 - b) a jóváhagyott felhalmozási, felújítási előirányzatokon belül, feladatok, részelőirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításra,
 - c) általános tartalékból a rendelet módosításáig nem halasztható, illetve szükséges és indokolt feladatokra történő átcsoportosításra, jóváhagyott céltartalékból a felhasználáshoz kapcsolódó kötelezettségvállalásokkal egyidejűleg.
- (4) A Polgármester a (3) bekezdésben meghatározott átcsoportosításokról a 10. § (5) bekezdésében meghatározott időpontokban tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (5) Az év közben biztosított pótelőirányzatokról, valamint az Önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosításokról a polgármester a képviselő-testületet a 10. § (5) bekezdésében meghatározott időpontokban tájékoztatja.

Előirányzat-módosítás a költségvetési szerveknél

12. § (1) A költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal év közben a tervezett, illetve a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételéből - e paragrafusban foglaltak figyelembevételével - az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb
- a) a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig,
 - b) a szerződés esetén az abban meghatározott összeggel emelheti.
- (2) Az önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és a költségvetési létszám-előirányzatával jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.
- (3) A létszám- és személyi juttatások jogszerű gazdálkodásáért a költségvetési szerv vezetője felel.
- (4) A feladat megszűnéséből származó megtakarítások felhasználására kizárólag a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.
- (6) E rendelettel nem szabályozott személyi juttatások és munkaerővel való gazdálkodás tekintetében 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásait kell alkalmazni.
13. § Az önkormányzati költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzataikat saját előirányzat-módosítási hatáskörben az alábbi esetekben változtathatják meg:
- a) A személyi juttatások előirányzatai közül a költségvetési szerv a személyi juttatások alrovatai, tételei között a feladatváltozással, illetve a feladatvégrehajtással kapcsolatban saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre. A bérmaradvány felhasználásához polgármesteri jóváhagyás szükséges.

- b) A dologi kiadások körében megtervezett rész-előirányzatok között előirányzat-átcsoportosítást, előirányzat-módosítást hajthatnak végre, kivéve a jóváhagyott vásárolt élelmezés és a kapcsolódó ÁFA előirányzatot, melynek csökkentése előzetes polgármesteri engedélyhez kötött. Az egyéb dologi kiadásokon belül átcsoportosítani, illetve előirányzat-módosítást végrehajtani csak akkor szabad, ha a költségvetési szerv intézményüzemeltetési, működtetési előirányzata az éves várható fizetési kötelezettségre elegendő.

14. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát a zárszámadás elfogadásával egyidejűleg a Képviselő-testület hagyja jóvá, valamint dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felosztásáról.

- (2) A pénzmaradványból az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Polgármesteri Hivaltal nem illeti meg:
 - a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott - áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli - összegek maradványa,
 - c) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány (pl. normatíva-felhasználás).
- (3) A költségvetési szerveket meg nem illető pénzmaradvány összege az Önkormányzatot illeti meg.
- (4) A pénzmaradvány költségvetési szervet megillető és meg nem illető összegét a zárszámadás elfogadásával egyidejűleg az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosításában kell előírni.

15. § Az önkormányzati és intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerzésekre, szolgáltatások megrendelésére a közbeszerzésekről szóló törvény rendelkezéseit kell alkalmazni.

16. § (1) A Képviselő-testület e rendelet 8. sz. *melléklete* szerint dönt a támogatásra tervezett előirányzatok felhasználásáról.

(2) A Képviselő-testület által az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek és magánszemélyek tartalmi és pénzügyi elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre céljelleggel juttatott összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

17. § (1) A Képviselő-testület a hitelfelvételhez, kötvénykibocsátáshoz kapcsolódóan a Stabilitási tv.-ben szabályozottak szerint

- a) saját hatáskörben megtartja a közép és hosszú lejáratú hitelfelvételre, kötvény kibocsátásra vonatkozó döntést. A közép és hosszú lejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás fedezetére az önkormányzati törzsvagyron és a normatív állami hozzájárulás, az állami támogatás, a személyi jövedelemadó, valamint az államháztartáson belülről működési célra átvett bevételei nem használhatók fel,
- b) likviditási hitelfelvételben való döntési jogot a képviselő-testület a bevételi főösszeg 2,5 %-ának erejéig, de maximum 50 millió forintig a Polgármester részére biztosítja, a soron következő Képviselő-testületi ülésen történő beszámolási kötelezettség mellett.
- c) az éven belül felvett és visszafizetett likviditási hitel a közszolgáltatási alapfeladatok folyamatos működtetéséhez használható fel.

- (2) A Polgármester kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat.
- (3) Az önkormányzat költségvetési elszámolási számlán lévő szabad pénzeszközöket - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – a Polgármester:
- a számlavezető pénzügyintézetnél betétként lekötetheti,
 - egy évnél rövidebb lejáratú államilag garantált értékpapír vásárlásra fordíthatja, amelyet pénzügyintézetnél jogosult megvásárolni.
18. § Az önkormányzat az önkormányzati költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal behajthatatlan fizetési követeléseinek mérséklésére, elengedésére – amennyiben magasabb szintű jogszabály másként nem rendelkezik – 100.000 forint egyedi értékhatárig a Polgármester, e felett a képviselő-testület jogosult.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

19. § (1) Az önkormányzat a belső ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint gondoskodik Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.
- (2) Az ellenőrzés tapasztalatairól a jegyző a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor tájékoztatja a Képviselő-testületet.

Vegyes és záró rendelkezések

20. § A Polgármesteri Hivatalban a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2022. évben 54.000 forint.
21. § Az önkormányzat által támogatott vagy finanszírozott szervezetek, illetve magánszemélyek részére számadási kötelezettséget kell előírni a céljelleggel – nem szociális juttatásként – adott összegek felhasználásáról, melyet minden esetben írásban kell rögzíteni.
22. § E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2022. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

dr. Lukács László
polgármester

dr. Jenei-Kiss Gergely
jegyző

Záradék:

A rendeletet a Polgármester a Képviselő-testület hatáskörében eljárva 2022. február 10-én fogadta el.

A rendelet kihirdetve: 2022. február

Hatálybalépés: 2022. február

Kihirdetés megtörténtét igazolja: dr. Jenei-Kiss Gergely jegyző

Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évre tervezett bevételei /FŐTÁBLA/ 1. sz. melléklet

Megnevezés			Önkormányzat		Polgármesteri Hivatal		Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálat		Mesevár Óvoda		Összesen	
			2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat
1			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	1.	Intézményi működési bevételek	46 723	116 238	2 383	3 375	36 234	38 743	8 220	9 691	93 560	168 047
		Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek		0	0						0	0
		Egyéb saját bevételek	33 177	48 004	1 861	2 656	29 367	28 760	4 998	6 000	69 403	85 420
		ÁFA bevételek,-visszatérülések	13 545	68 224	522	717	6 867	9 982	3 222	3 691	24 156	82 614
		Hozam- és kamatbevételek	1	10		2		1			1	13
	2.	Önkormányzat sajátos (közhatalmi) bevételei	235 961	276 700	0	0	0	0	0	0	235 961	276 700
		Helyi adók	235 602	264 200							235 602	264 200
		Átengedett központi adók		0							0	0
		Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	359	12 500							359	12 500
	3.	Önkormányzat költségvetési támogatása	743 930	746 614	0	0	0	0	0	0	743 930	746 614
		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	213 286	218 489							213 286	218 489
		Egyes köznevelési feladatok támogatása	237 392	288 993							237 392	288 993
		Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	115 020	109 538							115 020	109 538
		Gyermekétkeztetési feladatok támigitása	59 846	41 570							59 846	41 570
		Kulturális feladatok támogatása	22 596	23 024							22 596	23 024
		Műk. célú ktgv-i tám. és kiegészítő támogatás	46 294	65 000							46 294	65 000
		Elszámolásból származó bevételek	5 393								5 393	0
		Egyéb működési célú támogatások	44 103	0							44 103	0
	4.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	16 142	206 792	28	0	0	0	0	0	16 170	206 792
		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	16 142	206 792	28						16 170	206 792
		Pénzügyi befektetések bevételei		0							0	0
		Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei		0							0	0
	5.	Támogatásértékű bevételek, kiegészítések	181 130	42 103	211	0	0	0	0	0	181 341	42 103
		Működési célú támogatásértékű bevételek		42 103	211						211	42 103
		Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	181 130								181 130	0
		Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átvétel									0	0
		Kiegészítések, visszatérülések									0	0
	6.	Végleges pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0		0	0	0	0
		Működési célú pénzeszköztámvétel Áh-n kívülről									0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel Áh-n kívülről									0	0
	7.	Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevétele	4	0	0	0	0		0	0	4	0
		Felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérülése	4	0							4	0
		Felhalmozási célú kölcsön igénybevétele									0	0
	8.	Elvonások és befizetések bevételei									0	0
I.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+8.)		1 223 890	1 388 447	2 622	3 375	36 234	38 743	8 220	9 691	1 270 966	1 440 256
II.	9.	Maradvány igénybevétele	908 712	564 046	7 175	0	4 869	0	3 313	0	924 069	564 046
		Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	369 849	25 183	7 175	0	4 869		3 313		385 206	25 183
		Előző évi felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele	538 863	538 863							538 863	538 863
	10.	Hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Felhalmozási célú hitelfelvét.,kötvénykibocsátás									0	0
		Értékpapírok bevételei									0	0
		Likviditási célú hitel									0	0
	11.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	25 352	0	0	0	0	0	0	0	25 352	0
	II.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+10.+11.)	934 064	564 046	7 175	0	4 869	0	3 313	0	949 421	564 046
	12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)	2 157 954	1 952 493	9 797	3 375	41 103	38 743	11 533	9 691	2 220 387	2 004 302

Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évre tervezett kiadásai /FŐTÁBLA/ 2. sz. melléklet

Megnevezés			Önkormányzat		Polgármesteri Hivatal		Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálat		Mesevár Óvoda		Összesen	
			2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat
1			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1.	Működési kiadások	348 797	475 103	251 360	300 217	234 455	279 893	298 521	351 452	1 133 133	1 406 665
		a.) személyi juttatások	32 466	38 509	183 397	222 698	146 594	188 297	215 402	254 071	577 859	703 575
		b.) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 580	5 393	30 880	32 007	25 196	26 178	34 222	36 271	92 878	99 849
		c.) dologi és egyéb folyó kiadások	215 181	240 612	37 083	45 512	62 665	65 418	48 897	61 110	363 826	412 652
		ebből Köz-Ért Kft-nek	43 564	28 570							43 564	28 570
		d.) támogatásértékű kiadások	725	1 500							725	1 500
		e.) előző évi előirányzat-, pénzmaradvány átadás									0	0
		f.) elvonások és befizetések	1 810	0							1 810	0
		g.) végleges pénzeszköztátadás Áh-n kívülre	90 280	181 589							90 280	181 589
		ebből Köz-Ért Kft-nek, KÖSZI Kft-nek, Közétkeztetési Kft-nek	78 149	168 539							78 149	168 539
		h.) társadalom- szoc.pol és egyéb jutt. tám.	5 755	7 500							5 755	7 500
	2.	Felhalmozási kiadások	258 307	347 908	985	4 445	2 006	3 683	1 824	2 652	263 122	358 688
		a.) intézményi beruházások			985	4 445	2 006	3 683	1 824	2 652	4 815	10 780
		b.) önkorm. beruházások	258 307	347 908							258 307	347 908
		c.) pénzügyi befektetések kiadásai									0	0
		d.) támogatásértékű kiadások									0	0
		e.) végleges pénzeszköztátadás Áh-n kívülre		0							0	0
		f.) kölcsönnyújtás									0	0
		g) kezességvállalásból származó kifiz. Áh-n kívülre									0	0
	3.	Felújítás	54 006	162 974	0	0	0	0	0	0	54 006	162 974
		a.) intézményi felújítások				0			0	0	0	0
		b.) önkormányzati felújítások	54 006	162 974							54 006	162 974
A	Pénzforgalmi költségvetési kiadások (1.+2.+3.)		661 110	985 985	252 345	304 662	236 461	283 576	300 345	354 104	1 450 261	1 928 327
	4.	Céltartalékok	0	50 000	0	0			0	0	0	50 000
		a.) működési		50 000							0	50 000
		b.) felhalmozási		0							0	0
	5.	Általános tartalék	0								0	0
B	Pénzforgalom nélküli költségvetési kiadások (4.+5.)		0	50 000		0	0	0	0	0	0	50 000
I.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		661 110	1 035 985	252 345	304 662	236 461	283 576	300 345	354 104	1 450 261	1 978 327
	6.	Hitelek, kölcsönök kiadásai	732	792		0			0	0	732	792
		a.) működési hitelek, kölcsönök kiadásai									0	0
		b.) felhalmozási hitelek, kölcsönök, pénzügyi lízing kiadásai	732	792							732	792
	7.	Értékpapírok kiadásai									0	0
	8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24 259	25 183							24 259	25 183
II.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (6.+7.+8.)		24 991	25 975	0	0	0	0	0	0	24 991	25 975
	9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.)	686 101	1 061 960	252 345	304 662	236 461	283 576	300 345	354 104	1 475 252	2 004 302
Létszámkeret: (fő)			3		39		40		56		138	
Közfoglalkoztatottak létszáma: (fő)			4		3		0		0		7	

Tárnok Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatai

	Bevételek	2022. évi eredeti előirányzat		Kiadások	2022. évi eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
1.	A helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások	746 614			
2.	A központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások				
3.	Működési célú támogatás Áht.-on belülről	42 103	1.	Személyi juttatások	703 575
	Elkülönített állami pénzalapból		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	99 849
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	36 743	3.	Dologi kiadások	412 652
	Helyi önkormányzattól	900	4.	Támogatás értékű kiadások	1 500
	Nemzetiségi önkormányzattól		5.	Elvonások, befizetések	-
	Térségi fejlesztési tanácstól az Áht.központi alrendszerén belülről kapott európai uniós forrásból származó pénzeszközből		7.	Pénzeszköz átadás	181 589
	Fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összeg		8.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 500
	A központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatból	4 460		Egyéb működési célú kiadások	
4.	Közhatalmi bevételek	276 700		Általános tartalék	-
	Adók	264 200		Céltartalék	50 000
	Illetékek				-
	Járulékok				
	Hozzájárulások				
	Bírságok	12 500			
	Díjak				
	Más fizetési kötelezettségek				
5.	Intézményi működési bevétel	168 047			
	Áru-és készletértékesítés				
	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	8 450			
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	10 991			
	Bérleti díj bevételek	7 848			
	Egyéb működési bevételek	12 850			
	Intézményi ellátási díjak	28 000			
	Vagyonkezelésből származó bevételek	17 281			
	Áfa bevételek	82 614			
	Hozam -és kamatbevételek	13			
6.	Működési célú átvett pénzeszköz áh-on kívülről				
7.	Előző évi költségvetési maradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele				
	Működési bevételek összesen	1 233 464		Működési kiadások összesen	1 456 665
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
1.	Felhalmozási célú támogatás Áht.-on belülről	-	1.	Beruházások	358 688
	Elkülönített állami pénzalapból		2.	Felújítások	162 974
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból		3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
	Helyi önkormányzattól		4.	Általános tartalék	
	Nemzetiségi önkormányzattól		5.	Céltartalék	-
	Térségi fejlesztési tanácstól az Áht.központi alrendszerén belülről kapott európai uniós forrásból származó pénzeszközből				
	Fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből				
	A központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatból				
2.	Felhalmozási bevétel	206 792			
	tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	206 792			
	pénzügyi befektetések bevételei				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
4.	Előző évi költségvetési maradvány valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele				
	Felhalmozási bevételek összesen	206 792		Felhalmozási kiadások összesen	521 662
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
1.	Befektetési vagy forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátása, értékesítése, beváltása az eladási árban elismert kamat kivételével		1.	Befektetési vagy forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír vásárlása a vételárban elismert kamat kivételével	
2.	Hosszú lejáratú hitel felvétele		2.	Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	
3.	Rövid lejáratú hitel felvétele		3.	Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	
4.	Kölcsön felvétele/visszatérülése		4.	Kölcsön tőkeösszegének törlesztése	
5.	Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése		5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6.	Előző évi költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	25 183	6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tökerész törlesztésére teljesített kiadások	
7.	Államháztartási megelőlegezések	-	7.	Államháztartási megelőlegezések	25 183
	Működési finanszírozási bevételek	25 183		Működési finanszírozási kiadások	25 183
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
1.	Befektetési vagy forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátása, értékesítése, beváltása az eladási árban elismert kamat kivételével		1.	Befektetési vagy forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír vásárlása a vételárban elismert kamat kivételével	
2.	Hosszú lejáratú hitel felvétele		2.	Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	
3.	Rövid lejáratú hitel felvétele		3.	Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	
4.	Kölcsön felvétele/visszatérülése	-	4.	Kölcsön tőkeösszegének törlesztése	
5.	Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése		5.	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	
6.	Előző évi költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	538 863	6.	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tökerész törlesztésére teljesített kiadások	792
7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása		7.	Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	
	Felhalmozási finanszírozási bevételek	538 863		Felhalmozási finanszírozási kiadások	792
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 004 302		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 004 302

Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évre tervezett intézményi és sajátos működési bevételeinek részletezése

Megnevezés		Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálat	Mesevár Óvoda	Önkormányzat összesen
		2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
I.	1	2	3	5	4	6
	Felügyelet jellegű tevékenység díja					0
						0
1.1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bev.össz.	0	0	0	0	0
	Áru- és készletértékesítés ellenértéke					0
	Szolgáltatások bevételei	2 000	400	6 050		8 450
	Tárgyi eszköz bérbeadásából származó bev	7 848	0	0		7 848
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	8 035	2 256	700		10 991
	Ellátási díjak			22 000	6 000	28 000
	Önkorm vagyon vagyongezelésből szárm bev	17 281				17 281
	Kártérítés					0
	Egyéb működési bevételek	12 840		10		12 850
	Visszatérítések					0
1.2.	Egyéb saját bevétel összesen	48 004	2 656	28 760	6 000	85 420
	Működési kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés			2 219	2 071	4 290
	Felhalmozási kiadásokhoz kapcs. ÁFA visszatérülés					0
	Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	12 390	717	7 763	1 620	22 490
	Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak ÁFA-ja	55 834				55 834
1.3.	ÁFA bevételek, -visszatérülések összesen	68 224	717	9 982	3 691	82 614
	Államháztartáson kív. szárm. befektetett pü. eszk. kamata	10	2	1		13
	Egyéb államháztartáson kívülről származó kamat					0
	Kamatbevételek államháztartáson belülről					0
1.4.	Hozam- és kamatbevételek összesen	10	2	1	0	13
1.	INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEV. ÖSSZESEN (I.1+I.2+I.3+I.4)	116 238	3 375	38 743	9 691	168 047
II.						
	Építményadó	29 000				29 000
	Telekadó	27 700				27 700
	Magánszemélyek kommunális adója	27 500				27 500
	Iparűzési adó	180 000				180 000
2.1	Helyi adók összesen	264 200	0	0	0	264 200
	Luxusadó					0
	Személyi jövedelemadó helyben maradó része					0
	Gépjárműadó	0				0
2.2	Átengedett központi adók	0	0	0	0	0
	Pótlékok	7 600				7 600
	Bírságok és egyéb közhatalmi bev. össz.	900				900
	Környezetvédelmi, építésügyi bírság,					0
	Talajterhelési díj	4 000		0		4 000
	Egyéb sajátos bevételek (helyszíni bírság, közig. Bírság 30 %-a)					0
2.3	Bírságok és egyéb sajátos bev. össz.	12 500	0	0	0	12 500
2.	ÖNKORMÁNYZAT sajátos (közhatalmi) bevételei ÖSSZESEN (II.1+II.2+II.3)	276 700	0	0	0	276 700

Tárnok Nagyközség Önkormányzatának az államháztartás központi alrendszeréből származó forrásai 2022. évben		
	Támogatások	2022. évi előirányzat
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása Kvtv. 2. számú melléklete szerint		681 613 550
I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	218 489 015
1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	218 489 015
	a) Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	130 617 830
	b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	56 374 785
	ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	11 778 000
	bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	27 865 800
	bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok ellátása	100 000
	bd) Közutak fenntartásának támogatása	16 630 985
	c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	29 131 200
	Beszámítás (-)	-
	d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 365 200
II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	288 992 360
1.	Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	236 887 520
2.	Óvodaműködtetési támogatás	43 940 000
4.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadáshoz	8 164 840
III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	151 108 123
1.	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	28 072 074
2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	35 786 294
	a) Család- és gyermekjóléti szolgálat	10 770 774
	b) Gyermekjóléti központ	
	c) Szociális étkeztetés	4 059 550
	da) Házi segítségnyújtás - szociális segítség	50 000
	db) Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	4 168 170
	e) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	
	f) Időskorúak nappali intézményi ellátása	2 826 300
	g) Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	
	h) Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	
	i) Hajlákttalanok nappali intézményi ellátása	
	j) Családi bölcsőde	13 911 500
	k) Hajléktalanok átmeneti intézményei	
	l) Támogató szolgáltatás	
	m) Közösségi alapellátások	
	n) Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	
3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	45 679 700
	a) (1) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú kisgyermek nevelők, szaktanácsadók	6 990 700
	a) (2) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása:bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	32 718 000
	b) Bölcsődei üzemeltetési támogatás	5 971 000
4.	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	-
5.	Gyermekétkeztetés támogatása	41 570 055
	aa) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	30 189 354
	ab) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	14 035 365
	b) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	233 130
IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	23 024 052
	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	23 024 052

	a) Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata közművelődési feladatainak támogatása	
	b) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	23 024 052
	c) Budapest Főváros Önkormányzata múzeumi, könyvtári és közművelődési támogatása	
	d) Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési támogatása	
	e) Megyei hatókörű városi könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai Kvtv. 3. számú melléklete szerint		65 000 000
I.	Működési célú támogatások	65 000 000
1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása (pályázati úton)	
2.	A kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátásának támogatása (pályázati úton)	
4.	A kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedésének támogatása (pályázati úton)	
5.	A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása (pályázati úton)	
7.	A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása	
8.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása (pályázati úton)	
9.	Önkormányzatok rendkívüli támogatása	
10.	Önkormányzati elszámolások	45 000 000
11.	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2020. évről áthúzódó és 2021. évi bérkompenzációja	
12.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	20 000 000
II.	Felhalmozási célú támogatások	-
2.	Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések	-
	a) Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása	
	b) Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás	
	c) Belterületi utak, járdák, hidak felújítása	
3.	Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása	
III.	Vis maior támogatás	
Központi források mindösszesen		746 613 550

Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi
támogatásértékű bevételeinek
részletezése

Megnevezés		Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálat	Mesevár Óvoda	Önkormányzat összesen
		2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
1		2	3	4	5	6
	Támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől	4 460				4 460
	Támogatásértékű működési bevétel fejezeti kezelésű ei-től					0
	Támogatásértékű működési bevétel társadalombiztosítási alaptól			0		0
	NEAK finanszírozás	36 743				36 743
	Támogatásértékű működési bevétel elkülönített állami pénzalaptól					0
	Támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzattól és költségvetési szerveitől	900				900
	Támogatásértékű működési bevétel többcélú kistérségi társulástól					0
	Garancia- és kezességvállalásból származó visszatérülések					0
	Szervezett képzés támogatása					0
1.	Támogatásértékű működési bevételek összesen:	42 103	0	0	0	42 103
	Támogatásértékű felhalmozási bevétel központi költségvetési szervtől					0
	Támogatásértékű felhalmozási bevétel fejezeti kezelésű ei-től					0
	Támogatásértékű felhalmozási bevétel társadalombiztosítási alaptól					0
	Támogatásértékű felhalmozási bevétel elkülönített állami pénzalaptól európai uniós pályázati forrásból					0
	Támogatásértékű felhalmozási bevétel helyi önkormányzattól és költségvetési szerveitől					0
	Támogatásértékű felhalmozási bevétel többcélú kistérségi társulástól					0
2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0
	Előző évi központi költségvetési kiegészítések, visszatérülések					0
	Előző évi egyéb költségvetési kiegészítések, visszatérülések					0
	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel					0
3.	Kiegészítések, visszatérülések összesen:	0	0	0	0	0
	TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK, KIEGÉSZÍTÉSEK ÖSSZESEN (1.+2.+3.)	42 103	0	0	0	42 103

Címrend	Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálat	Mesevár Óvoda	ONÁLLÓAN MŰKÖDŐ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN	POLGÁRMESTERI HIVATAL (önállóan működő és gazdálkodó)	Önkormányzat	ÁLTALÁNOS TARTALÉK	CÉLTARTALÉK	TARTALÉKOK ÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN
	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
KIADÁSOK									
1. Személyi juttatások	188 297	254 071	442 368	222 698	38 509			0	703 575
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 178	36 271	62 449	32 007	5 393			0	99 849
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	65 418	61 110	126 528	45 512	240 612			0	412 652
4. Támogatásértéki kiadások					1 500			0	1 500
5. Előző évi előirányzat-, pénzmaradvány átadás					0			0	0
6. Elvonások és befizetések					0			0	0
7. Végleges pénzeszköztátadás államh. kívülre					181 589			0	181 589
8. Társad. Szociál. és egyéb jutt.					7 500			0	7 500
9. Áll-n belüli megelőlegezések visszafizetése			0		25 183			0	25 183
10. Pf. működési célú költségvetési kiadás (1+...+8)	279 893	351 452	631 345	300 217	500 286	0	0	0	1 431 848
11. Tartalékok			0				50 000	50 000	50 000
12. Pf. Nélküli működési célú költségvetési kiadás	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000	50 000
13. Költségvetési működési kiadások (9+11)	279 893	351 452	631 345	300 217	500 286	0	50 000	50 000	1 481 848
14. Működési célú hitel visszafizetése			0					0	0
15. Finanszírozási működési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Működési kiadások összesen (12+14)	279 893	351 452	631 345	300 217	500 286	0	50 000	50 000	1 481 848
17. Felújítási kiadások	0		0		162 974			0	162 974
18. Beruházási kiadások	3 683	2 652	6 335	4 445	347 908			0	358 688
19. Pénzügyi befizetések kiadásai			0		0			0	0
20. Támogatásértéki kiadások			0		0			0	0
21. Végleges pénzeszköztátadás államh. kívülre			0		0			0	0
22. Kölcsönnyújtás			0		0			0	0
23. Pf. Felhalmozási célú költségvetési kiadás (16+...+21)	3 683	2 652	6 335	4 445	510 882	0	0	0	521 662
24. Felhalmozási tartalék			0					0	0
25. Pf. nélküli felhalmozási célú költségvetési kiad.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Költségvetési felhalmozási kiadások (22+24)	3 683	2 652	6 335	4 445	510 882	0	0	0	521 662
27. Pénzügyi lízing kiadásai			0		792			0	792
28. Finanszírozási felhalmozási kiadások	0	0	0	0	792			0	792
29. Felhalmozási kiadások összesen (25+27)	3 683	2 652	6 335	4 445	511 674	0	0	0	522 454
30. Kiadások összesen (15+28)	283 576	354 104	637 680	304 662	1 011 960	0	50 000	50 000	2 004 302
31. Intézményi működési bevételek	38 743	9 691	48 434	3 375	116 238			0	168 047
32. Önkormányzat sajátos működési bevételei					276 700			0	276 700
33. Önkormányzat költségvetési támogatása					746 614			0	746 614
34. Támogatásértéki működ. bevételek, kiegészítések					42 103			0	42 103
35. Támogatásértéki felhalm. bevételek					0			0	0
36. Műk. célú végleges pe-átvétel államh. kívülről			0		0			0	0
37. Felhalm. c. végleges pe-átvétel államh. kívülről			0		0			0	0
38. Felhalmozási és tőke jellegű bevételei					206 792			0	206 792
39. Működési támogatási kölcsönök visszatérülése					0			0	0
40. Felhalm. c. támog. kölcsön igénybevétel, visszatér.				0	0			0	0
41. Áll-n belüli megelőlegezések					0			0	0
42. Feligyeleti szerzői kapott támogatás	244 833	344 413	589 246	301 287	-890 533			0	
44. Költségvetési bevételek (41+43)	283 576	354 104	637 680	304 662	497 914				1 440 256
45. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		0	0	0	564 046			0	564 046
46. Működési célú hitel			0		0			0	0
47. Felhalmozási célú hitel			0		0			0	0
48. Finanszírozási bevételek (45+46)	0	0	0	0	564 046	0	0	0	564 046
49. Bevételek összesen(44+48)	283 576	354 104	637 680	304 662	1 061 960	0	0	0	2 004 302
50. Létszámkorrig. (fő)	40	56	96	39	3				138
51. közfoglalkoztatottak létszáma				3	4				7

Tárnok Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi támogatás értékű kiadásai és véglegesen átadott pénzeszközei

Támogatás értékű kiadások

sorszám	Támogatott neve	
1	Bursa ösztöndíj	1 500
	Összesen:	1500

Véglegesen átadott pénzeszközök

sorszám	Támogatott neve	
1	Köz-Ért Kft	67 280
2	KÖSZI Kft	26 560
3	Közétkeztetési Kft	74 258
4	Sport szervezetek pályázata	1 500
5	Civil szervezetek pályázata	1 500
6	Tárnoki Ifjúsági és Sportegyesület	5 500
7	Ercsi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft	540
8	KSK	1 500
9	Bolha Focitanoda SE	1 500
10	Rendőrségi Együttműködés	1 500
	Összesen:	181638

Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi beruházási kiadásainak előirányzata feladatonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés tervezett befejezési éve	2022. évi előirányzat		
			nettó	ÁFA	bruttó
1	2	3	4	5	6
Szabadidő és sportpark kiviteli terve 195/2017. (XII.14.) ÖK Hat. + 11/2019. (VI.28.) ÖK rend. Kieg. (2 db Paládi Kft. Szerződés)	1 842	2022	1 450	392	1 842
Regia Plan Kft. - Gyalogátkelőhely tervezés, forgalmi vizsgálat - Rákóczi út - Testvériség u. csomópontban - 205/2017 (XII.14.) ÖK Hat - végszámla	210	2022	165	45	210
Kegyeleti Park tervezés (331/1. és 2. hrsz.) 176/2016 (XI.17.) ÖK Hat.	594	2022	468	126	594
Regia Plan Kft. - 91/2020(X.29.) ÖK.hat - közlekedési konceptió dok.	1 238	2022	975	263	1 238
Regia Plan Kft. - 123/2020. (XII.16.) ÖK.hat - Rákóczi- Hazatérők kereszteződés tervezése (mini körforgalom és forgalomcsill.)	2 286	2022	1 800	486	2 286
HÉSZ módosítás 159/2017. (X.19.) ÖK Hat.+ ÖK rend. kieg.	4 153	2022	3 270	883	4 153
HÉSZ módosítás (Odluk 3.350.000,- + Sportpark 950.000,- + Településképi rend.mód. Arculati kézikönyvvel és 0200/4; 0202 és 0203. hrsz.)	7 239	2022	5 700	1 539	7 239
Rend-Eng-Terv Kft. - 75/2020.(IX.24.) ÖK hat. HÉSZ módosítás relkultivált hulladéklerakó	2 350	2022	1 850	500	2 350
Rákóczi út és Egyenlőség utca kereszteződésénél lévő Posta parkolójának és gyalogátkelőjének tervezési költségei	2 667	2022	2 100	567	2 667
Közvilágítás fejlesztés tervezési költsége	1 454	2022	1 454		1 454
Paládi Építész Kft. - 1717/2017. (X.3.) Korm.Hat. Konyhák korszerűsítése tervezés költségei	3 962	2022	3 120	842	3 962
Berki-Hazatérők csomópont tervezési ktgek - Regia Plan Kft. 54/2021. (VI.29.) ÖNK Hat.	6 701	2022	5 276	1 425	6 701
Fő utca - Vereckei utca útépítés kiviteli tervek 92/2021(IX.30.) ÖK hat.	5 715	2022	4 500	1 215	5 715
HÉSZ módosítás - település arculat	1 473	2022	1 160	313	1 473
Rákóczi út járda tervei	1 111	2022	875	236	1 111
Erdőtelepítési terv	2 032	2022	1 600	432	2 032
HÉSZ módosítás	2 921	2022	2 300	621	2 921
HÉSZ módosítás - ASI (0200/4,0202 és 0203 hrsz)	2 032	2022	1 600	432	2 032
HÉSZ módosítás - Stribik (032/3 és 032/4 hrsz)	2 096	2022	1 650	446	2 096
PM_OVODAFEJLESZES_2017/34. - pályázat és önerő	37 494	2022	29 523	7 971	37 494
PM_BOLCSODEFEJLESZTES_2018 pályázat és önrész 97/2018 (VIII.27) Hat; 116/2018 (IX.13.) Hat	56 769	2022	43 219	13 550	56 769
Óvoda és bölcsőde fejlesztés saját erő: közműfejlesztés, tervezői művezetés, hatósági eljárások, egyéb szolg., energetikai tanúsítás, épületfeltüntetetés stb.	31 907	2022	25 124	6 783	31 907
Közért Kft. - Sportcentrum 013/58. hrsz közmű csatlakozás n	3 184	2022	2 507	677	3 184
ÉTV - GFT	5 573	2022	4 388	1 185	5 573
ÉTCS-Gördülő Fejl.Terv.	1 524	2022	1 200	324	1 524
1717/2017. (X.3.) Korm.Hat. - konyhák korszerűsítése támc	72 172	2022	56 828	15 344	72 172
Közért Kft. - 123/2020. (XII.16.) ÖK hat. - Dózsa-Rákóczi úti kereszteződés átépítése	10 795	2022	8 500	2 295	10 795
Közért Kft. - 123/2020. (XII.16.) ÖK hat. - Dózsa-Sport utca kereszteződés átépítése	28 505	2022	22 445	6 060	28 505
"Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása 2021" pályázat önerő: Rákóczi út (hrsz: 1604/1.) járda szakaszainak építése - 14/2021. (III.11.) ÖK	5 020	2022	3 953	1 067	5 020
Rákóczi úti Iskola udvar rekonstrukció keretében kerítésépítés - Közért Kft.	1 953	2022	1 538	415	1 953
Hiteles Kft. - 123/2020. (XII.16.) ÖK Hat. Térfigyelő rendszer bővítés	1 207	2022	950	257	1 207
egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	127	2022	100	27	127
óvoda és bölcsőde fejlesztés kapcsán berendezések	20 831	2022	16 402	4 429	20 831
1717/2017. (X.3.) Korm.Hat. - konyhák korszerűsítése támogatás- Honfoglalás	12 772	2022	10 057	2 715	12 772
Új KFT-k törzstőkéje	6 000	2022	6 000	-	6 000
Önkormányzat összesen	347 908		268 047	73 866	347 908
Intézmények					
Immateriális javak beszerzése	2 540	2022	2 000	540	2 540
Informatikai eszközök beszerzése	1 270	2022	1 000	270	1 270
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (kisértékű)	635	2022	500	135	635
Polgármesteri Hivatal	4 445		3 500	945	4 445
Informatikai eszközök beszerzése	-	2022		-	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (kisértékű)	3 683	2022	3 070	613	3 683
TSzVSz	3 683		3 070	613	3 683
Informatikai eszközök beszerzése	292	2022	230	62	292
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (kisértékű)	2 360	2022	1 858	502	2 360
Mesevár Óvoda	2 652		2 088	564	2 652
Intézmények összesen	10 780		8 658	2 122	10 780
Összesen:	358 688		276 705	75 988	358 688

Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi felújítási kiadásainak előirányzata célonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2022. évi előirányzat		
			nettó	ÁFA	bruttó
1	2	3	5	6	7
<i>Rákóczi úti iskola kosárlabda pálya felújítása</i>	2 396	2022	1 887	509	2 396
<i>BMÖFT/6-8/2021. pályázat- Rákóczi úti járda felújítása (1604/1.hrsz)</i>	1 618	2022	1 274	344	1 618
<i>Játszóterek felújítása - Tárnoki Köz-értKft</i>	3 762	2022	2 962	800	3 762
<i>TNKÖ útfelújítási feladatok támogatása</i>	150 000	2022	118 110	31 890	150 000
<i>ÉTCS KFT - GFT</i>	1 388	2022	1 093	295	1 388
<i>ÉTV KFT - GFT</i>	3 810	2022	3 000	810	3 810
Összesen:	162 974		128 326	34 648	162 974

Tartalékok

Megnevezés	Tartalékok összege
1	2
Előírt adótartozások hátraléka	50 000
Működési céltartalék	50 000
Beruházás (elmaradó ingatlan értékesítés)	-
Fejlesztési céltartalék	0
Céltartalék összesen	50 000
Általános tartalék	0
Tartalékok összesen	50 000

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

eFt

sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Szerződő partner	2018.	2019.	2020.	2020. után	Összesen (5+6+7+8)	Érvényesség
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Nyílt végű pénzügyi lízing	2018	Toyota Financial Services	957	1 057	1 070	2 187	5 271	
ÖSSZESEN				957			2 187	5 271	

<i>Európai Unió támogatással megvalósuló projektek</i>

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ft

<i>Források</i>	<i>2021.</i>	<i>2021. után</i>	<i>Összesen</i>
Saját erő			-
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			-
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
<i>Források összesen</i>		-	-

Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi
bevételeinek és kiadásainak részletezése kormányzati funkcióként

Önkormányzat tevékenységei kormányzati funkcióként														Polgármesteri Hivatal tevékenységei kormányzati funkcióként						Óvoda tevékenységei kormányzati funkcióként				
Kormányzati funkció elnevezése	ÖK és hivatal jogalkotó és ált. igazg. tev.	Funkcióra nem sorolható bevételek	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	Közüvllágítás	Város- községgazdálk. egyéb szolgáltatások	Önkormányzatok elszámolásai a központi kgtvetéssel	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Civil szervezetk működési támogatása	Egyházakközö sségi, hitéleti tevékenységén ek támogatása	Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások	Gyermekekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	Összesen	ÖK és hivatal jogalkotó és ált. igazg. tev.	Város- községgazdálk. egyéb szolgáltatások	Közüterület rendjének fenntartása	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Összesen	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	Óvodai intézményi étkeztetés	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Összesen
Kormányzati funkció száma	011130	900020	013350	041233	064010	066020	018010	018030	084031	084040	107060	104051		011130	066020	031030	041233	018030		091110	091140	096015	018030	
Korábbi szakfeladat elnevezése	Önkormányzati jogalkotás				Közüvllágítás	Város- községgazdálk. máshová nem sorolható szolgáltatások	Önkormányzatok elszámolásai	Önkormányzatok elszám a klgvi szerveikkel			Átmeneti segély (felnött)	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás		Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	Mezőőrök	Közüterület rendjének fenntartása		Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel		Óvodai nevelés, ellátás	Óvodai nevelés, ellátás	Óvodai intézményi étkeztetés	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	
Korábbi szakfa száma	841112 és 841126				841402	841403	841901	841907			882122	882124		841126	841403	842421		841907		851011	851011	562912	841907	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
KIADÁSOK																								
1. Személyi juttatások	38 509												38 509	202 815	11 543	8 340			222 698	250 154		3 917		254 071
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 393			0									5 393	29 422	1 501	1 084			32 007	35 742	0	529		36 271
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	4 342		72 636		19 208	144 426							240 612	43 778	1 292	441			45 511	7 410	19 252	34 449		61 111
4. Támogatásértékű kiadások											1 500		1 500						0					0
5. Elvonások, befizetések											0		0						0					0
6. Végleges pénzeszköztadás államh. kívülre						168 539			13 000	50			181 589						0					0
7. Társad. És szocpoli jutt											7 500	0	7 500						0					0
8. Költségv. szervnek folyóított támogatás								890 533					890 533						0					0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	25 183												25 183											
9. Pf. működési célú költségvetési kiadás (1+...+8)	73 427	0	72 636	0	19 208	312 965	0	890 533	13 000	50	9 000	0	1 390 819	276 015	14 336	9 865	0	0	300 216	293 306	19 252	38 895	0	351 453
10. Általános tartalék													0						0					0
11. Működési célú céltartalék						50 000							50 000						0					0
12. Pf. Nélküli működési célú költségvetési kiadás	0	0	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Költségvetési működési kiadások (9+11)	73 427	0	72 636	0	19 208	362 965	0	890 533	13 000	50	9 000	0	1 440 819	276 015	14 336	9 865	0	0	300 216	293 306	19 252	38 895	0	351 453
14. Működési célú hitel visszafizetése													0						0					0
15. Finanszírozási működési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Működési kiadások összesen (12+14)	73 427	0	72 636	0	19 208	362 965	0	890 533	13 000	50	9 000	0	1 440 819	276 015	14 336	9 865	0	0	300 216	293 306	19 252	38 895	0	351 453
17. Felújítási kiadások			162 974										162 974						0					0
18. Beruházási kiadások			346 701			1 207							347 908	4 445					4 445	2 652				2 652
19. Pénzügyi befektetések kiadásai													0						0					0
20. Támogatásértékű kiadások													0						0					0
21. Végleges pénzeszköztadás államh. kívülre						0			0				0						0					0
22. Kölcsönnyújtás													0						0					0
23. Pf. Felhalmozási célú költségvetési kiadás (16+...+21)	0	0	509 675	0	0	1 207	0	0	0	0	0	0	510 882	4 445	0	0	0	0	4 445	2 652	0	0	0	2 652
24. Felhalmozási céltartalék						0							0						0					0
25. Pf. nélküli költségvetési kiad.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Költségvetési felhalmozási kiadások (22+23)	0	0	509 675	0	0	1 207	0	0	0	0	0	0	510 882	4 445	0	0	0	0	4 445	2 652	0	0	0	2 652
27. Pénzügyi lízing kiadásai	792					0							792						0					
28. Finanszírozási felhalmozási kiadások	792	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	792	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Felhalmozási kiadások összesen (26+28)	792	0	509 675	0	0	1 207	0	0	0	0	0	0	511 674	4 445	0	0	0	0	4 445	2 652	0	0	0	2 652
30. Kiadások összesen (16+29)	74 219	0	582 311	0	19 208	364 172	0	890 533	13 000	50	9 000	0	1 952 493	280 460	14 336	9 865	0	0	304 661	295 958	19 252	38 895	0	354 105
BEVÉTELEK																								
31. Intézményi működési bevételek		18 275	87 748			10 215							116 238	3 375	0	0		0	3 375			9 691		9 691
32. Önkormányzat sajátos működési bevételei		276 700											276 700						0					0
33. Önkormányzat költségvetési támogatása							746 614						746 614						0					0
34. Támogatásértékű műk. bevételek, kiegészítések				0		37 643	4 460						42 103						0					0
35. Támogatásértékű felhalm. bevételek													0						0					0
36. Műk. célú végleges pe.átvétel													0						0					0
37. Felhalm. c.végleges pe.átvétel államh.kívülről													0						0					0
38. Felhalmozási és töke jellegű bevételei			206 792										206 792						0					0
39. Működési támogatási kölcsönök visszatérülése													0						0					0
40. Felhalm. c. támog. kölcsön igénybevét., visszatér.						0							0						0					0
41. Felügyeleti szervtől kapott támogatás																		301 286	301 286				344 414	344 414
42. Államháztartáson belüli megelőlegezések							0						0					0	0				0	0
43. Költségvetési bevételek (31+42)	0	294 975	294 540	0	0	47 858	751 074	0	0	0	0	0	1 388 447	3 375	0	0	0	301 286	304 661	0	0	9 691	344 414	354 105
44. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			538 863				25 183						564 046					0	0				0	0
45. Működési célú hitel													0						0					0
46. Felhalmozási célú hitel													0						0					0
47. Finanszírozási bevételek (44+46)	0	0	538 863	0	0	0	25 183	0	0	0	0	0	564 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48. Bevételek összesen(43+48)	0	294 975	833 403	0	0	47 858	776 257	0	0	0	0	0	1 952 493	3 375	0	0	0	301 286	304 661	0	0	9 691	344 414	354 105
49.																			0					

														14. sz. melléklet	
Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálat tevékenységei kormányzati funkcióként														Címrend	
Ifjúság-egészségügyi gondozás (védőnők)	Idősek nappali ellátása	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások		Gyermekek napközbeni ellátása	Házi segítségnyújtás	Szociális étkeztetés	Gyermekekétkeztetés köznevelési intézményben	Gyermekek bölcsődei ellátása	Gyermekekétkeztetés bölcsődében	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Funkcióra nem sorolható kiadások	Összesen	Kormányzati funkciók összesen	
074032	102031	104042		104030	107052	107051	096015	104031	104035	104037	018030	900020			
Ifjúság-egészségügyi gondozás	Idősek nappali ellátása	Gyermekek jóléti szolgáltatás	Családsegítés	Családi napközi ellátás	Házi segítségnyújtás	Szociális étkeztetés	Isk. intézményi étkeztetés	Bölcsőde			Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel				
869042	881011	889201	889924	889102	889922	889921	562913 és 5629202	889101			841907				
26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37		38	39	40
KIADÁSOK															
34 221	11 702	28 873	0	20 925	13 025	3 650	6 715	63 061	3 762			2 363	188 297	703 575	1. Személyi juttatások
4 591	1 704	4 005	0	2 970	1 807	575	1 165	8 771	589				26 177	99 848	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
3 625	5 435	2 106	0	2 310	763	8 377	31 727	10 181	41			853	65 418	412 652	3. Dologi és egyéb folyó kiadások
													0	1 500	4. Támogatásértéki kiadások
													0	0	5. Előző évi előirányzat-, pénzmaradvány átadása
													0	181 589	6. Végleges pénzeszköztátadás államh. kívülre
													0	7 500	7. Társad. És szociopol. Jutt
													0	890 533	8. Költségv. szervnek folyósított támogatás
													0		
42 437	18 841	34 984	0	26 205	15 595	12 602	39 607	82 013	4 392	0	0	3 216	279 892	2 322 380	9. Pf. működési célú költségvetési kiadás (1+...+8)
													0	0	10. Tartalékok
														50 000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	11. Pf. Nélküli működési célú költségvetési kiadás
42 437	18 841	34 984		26 205	15 595	12 602	39 607	82 013	4 392	0	0	3 216	279 892	2 372 380	12. Költségvetési működési kiadások (9+11)
														0	13. Működési célú hitel visszafizetése
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14. Finanszírozási működési kiadások
42 437	18 841	34 984		26 205	15 595	12 602	39 607	82 013	4 392	0	0	3 216	279 892	2 372 380	15. Működési kiadások összesen (12+14)
													0	162 974	16. Felújítási kiadások
64	620	358		394				2 248					3 684	358 689	17. Beruházási kiadások
													0	0	18. Pénzügyi befektetések kiadásai
													0	0	19. Támogatásértéki kiadások
													0	0	20. Végleges pénzeszköztátadás államh. kívülre
													0	0	21. Kölcsönnyújtás
64	620	358		394	0	0	0	2 248	0	0	0		3 684	521 663	22. Pf. Felhalmozási célú költségvetési kiadás (16+...+21)
													0	0	23. Felhalmozási céltartalék
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	25. Pf. nélküli költségvetési kiad.
64	620	358		394	0	0	0	2 248	0	0	0		3 684	521 663	26. Költségvetési felhalmozási kiadások (22+24)
													0	792	27. Felhalmozási célú hitel visszafizetése
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	792	28. Finanszírozási felhalmozási kiadások
64	620	358		394	0	0	0	2 248	0	0	0		3 684	522 455	29. Felhalmozási kiadások összesen (25+27)
42 501	19 461	35 342		26 599	15 595	12 602	39 607				0		283 576	2 894 835	30. Kiadások összesen (15+28)
													0		BEVÉTELEK
	1	699		2 540	635	6 350	16 189	10 160	1 270			899	38 743	168 047	31. Intézményi működési bevételek
													0	276 700	32. Önkormányzat sajátos működési bevételei
													0	746 614	33. Önkormányzat költségvetési támogatása
													0	42 103	34. Támogatásértéki műk. bevételek, kiegészítések
													0	0	35. Támogatásértéki felhalm. bevételek
													0	0	36. Műk. célú végleges pe.átvétel államh. kívülről
													0	0	37. Felhalm. c. végleges pe.átvétel államh. kívülről
													0	206 792	38. Felhalmozási és tőke jellegű bevételei
													0	0	39. Működési támogatási kölcsönök visszatérülése
													0	0	40. Felhalm. c. támogat. kölcsön igénybevétel, visszatér.
											244 833		244 833	890 533	
											0		0	0	41. Felüyleti szertől kapott támogatás
0	1	699	0	2 540	635	6 350	16 189	10 160	1 270	0	244 833	899	283 576	2 330 789	45. Költségvetési bevételek (41+43)
													0	564 046	43. Pénzforgalom nélküli bevételek
													0	0	46. Működési célú hitel
													0	0	47. Felhalmozási célú hitel
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	564 046	48. Finanszírozási bevételek (45+46)
0	1	699	0	2 540	635	6 350	16 189	10 160	1 270	0	244 833	899	283 576	2 894 835	49. Bevételek összesen(44+47)

Tárnok Nagyközség Önkormányzat
2022. évi költségvetés
KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

Ezer Ft

Sorszám 1	Bevételi jogcímek 2	2022. évi előirányzat Kötelező feladat 3	2022. évi előirányzat Önként vállalt feladat 4	2022. évi előirányzat Államigazgatási feladat 5	2022. évi előirányzat Összesen 6
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1+...+1.6.)	720 395	-	26 219	746 614
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	192 270		26 219	218 489
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	288 993			288 993
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	109 538			109 538
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 570			41 570
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	23 024			23 024
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok	65 000			65 000
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	-			-
1.8.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				-
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...2.5.)	42 103	-	-	42 103
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele				-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei (NEAK)	42 103			42 103
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				-
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	-	-	-	-
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				-
3.2.	Felhalmozási célú garancia-és kezességvállalásból megtérülések				-
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				-
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,kölcsönök igénybevétele				-
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-			-
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				-
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	276 700	-	-	276 700
4.1.	Helyi adók (4.1.1+4.1.2.)	264 200			264 200
4.1.1.	-Vagyoni típusú adók	84 200			84 200
4.1.2.	-Termékek és szolgáltatások adói	180 000			180 000
4.2.	Gépjárműadó	-			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				-
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	12 500			12 500
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	159 799	8 248	-	168 047
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				-
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 050	400		8 450
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	10 991			10 991
5.4.	Tulajdonosi bevételek	17 281			17 281
5.5.	Ellátási díjak	28 000			28 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	78 324			78 324
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 290			4 290
5.8.	Kamatbevételek	13			13
5.9.	Vagyonkezelésből származó bevétel	-	7 848	-	7 848
5.10.	Egyéb működési bevételek	12 850			12 850
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	-	206 792	-	206 792
6.1.	Immateriális javak értékesítése				-
6.2.	Ingatlanok értékesítése		206 792		206 792
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				-
6.4.	Részesedések értékesítése				-
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				-
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	-	-	-	-
7.1.	Működési célú garancia-és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése ÁH-n kívülről				-
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				-
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				-
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	-	-	-	-
8.1.	Felhalmozási célú garancia-és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				-
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről				-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				-
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				-
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 198 997	215 040	26 219	1 440 256
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	-	-	-	-
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				-
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				-
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)	-	-	-	-
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				-
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				-
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				-
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				-
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	25 183	538 863	-	564 046
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 183	538 863		564 046
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				-
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1+...+13.3.)	-	-	-	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				-
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				-
13.3.	Betétek megszüntetése				-
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1+...14.4)	-	-	-	-
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				-
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				-
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				-
14.4.	Külföldi hitelek,kölcsönök felvétele				-
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				-
16.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	25 183	538 863	-	564 046
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN :(9+16)	1 224 180	753 903	26 219	2 004 302

Tárnok Nagyközség Önkormányzat
2022. évi költségvetés
KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE
KIADÁSOK

Ezer forint

Sorszám	Kiadási jogcímek	2022. évi előirányzat Kötelező feladat	2022. évi előirányzat Önként vállalt feladat	2022. évi előirányzat Államigazgatási feladat	2022. évi előirányzat Összesen
1	2	3	4	5	6
1.	Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5)	858 753	426 304	121 608	1 406 665
1.1	Személyi juttatások	492 503	140 715	70 358	703 575
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	69 894	19 970	9 985	99 849
1.3	Dologi kiadások	288 856	82 530	41 265	412 652
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 500			7 500
1.5	Egyéb működési célú kiadások		-		-
1.6	- az 1.5-ből : -elvonások és befizetések				-
1.7	-- Garancia - és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				-
1.8	-- Visszatérítendő kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				-
1.9	-- Visszatérítendő kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				-
1.10	-- Egyéb működési célútámogatások ÁH-n belülre				-
1.11	-- Garancia - és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				-
1.12	-- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				-
1.13	-- Árkiegészítések, ártámogatások				-
1.14	-- Kamattámogatások				-
1.15	-- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre		183 089		183 089
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5)	262 129	259 533	-	521 662
2.1	Beruházások	101 551	257 137		358 688
2.2	2.1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				-
2.3	Felújítások	160 578	2 396		162 974
2.4	2.3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				-
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások				-
	- a 2.5-ből				-
2.6	-- Garancia - és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				-
2.7	-- Visszatérítendő kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				-
2.8	-- Visszatérítendő kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				-
2.9	-- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				-
2.10	-- Garancia - és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				-
2.11	-- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				-
2.12	-- Lakástámogatás				-
2.13	-- Egyébfelhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre				-
3.	Tartalékok (3.1+3.2)	50 000	-	-	50 000
3.1	Általános tartalék	-			-
3.2	Céltartalék	50 000			50 000
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 170 882	685 837	121 608	1 978 327
5.	Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1+...+5.3)	-	-	-	-
5.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				-
5.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				-
5.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				-
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1+...6.4)	-	-	-	-
6.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				-
6.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása				-
6.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				-
6.4	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása				-
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1+...7.4)	25 183	792	-	25 975
7.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				-
7.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	25 183			25 183
7.3	Pénzeszközök betétként elhelyezése				-
7.4	Pénzügyi lízing kiadásai		792		792
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1+...8.4)	-	-	-	-
8.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				-
8.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				-
8.3	Külföldi értékpapírok beváltása				-
8.4	Külföldi hitelek kölcsönök törlesztése				-
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+...+8)	25 183	792	-	25 975
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 196 065	686 629	121 608	2 004 302

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési többlet/ hiány (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor (+/-))	28 115	-470 797	-95 389	-538 071
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	-	538 071	-	538 071

**Tárnok Nagyközség Önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak
2022-2023-2024. évi alakulását külön bemutató mérleg**

Megnevezés	Sor szám	2022. évre	2023. évre	2024. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Intézményi működési bevételek	01	112 213	100 000	100 000
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	02	276 700	390 000	390 000
Önkormányzatok költségvetési támogatása	03	746 614	560 000	560 000
Támogatásértékű bevételek, kiegészítések	04	42 103	30 000	30 000
Végleges pénzeszköztámvétel Áh-n kívülről	05		0	0
Áh-n belüli megelőlegezések	06	0		
Költségvetési működési bevételek (1+6)	07	1 177 630	1 080 000	1 080 000
Működési célú előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	08	25 183	27 000	27 000
Rövid lejáratú hitelek	09			
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	10			
Finanszírozási működési bevételek összesen (8+10)	11	25 183	27 000	27 000
Működési célú bevételek összesen (7+11)	12	1 202 813	1 107 000	1 107 000
Személyi juttatások	13	703 575	650 000	670 000
Munkaadókat terhelő járulékok	14	99 849	84 500	87 100
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	15	412 652	400 000	400 000
Támogatásértékű kiadások	16	1 500	1 500	1 500
Egyéb működési kiadások	17	0		
Végleges pénzeszköztávtárgy Áh-n kívülre	18	181 589	150 000	150 000
Társad. És szocpol jutt	19	7 500	7 000	7 000
Pénzforgalmi működési célú költségvetési kiadások összesen (13+...+19)	20	1 406 665	1 293 000	1 315 600
Tartalékok	21	50 000	40 000	35 000
Pénzforgalom nélküli működési kiadások összesen	22	50 000	40 000	35 000
Költségvetési működési kiadások (20+22)	23	1 456 665	1 333 000	1 350 600
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	24	0		
Rövid lejáratú hitel kamata	25	0		
Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása	26	0		
Finanszírozási működési kiadások összesen(24+26)	27	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (23.+27.)	28	1 456 665	1 333 000	1 350 600
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	29	206 792	130 000	150 000
Fejlesztési célú támogatások	30	0		
Támogatásértékű bevételek, kiegészítések	31	0		
Végleges pénzeszköztámvétel Áh-n kívülről	32	0		
Felhalmozási áfa visszatérülése	33	0		
Értékesített tárgyi eszköz és immateriális javak áfa-ja	34	55 834	35 100	40 500
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	35	0	0	0
Költségvetési felhalmozási bevételek (29+...+35)	36	262 626	165 100	190 500
Felhalmozási célú előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37	538 863	356 110	276 800
Hosszú lejáratú hitel, kötvénykibocsátás	38			0
Finanszírozási felhalmozási bevételek összesen (37+38)	39	538 863	356 110	276 800

Felhalmozási célú bevételek (36.+40.)	40	801 489	521 210	467 300
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	41	358 688	200 000	140 000
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	42	162 974	4 947	5 000
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés	43	0	0	0
Pénzügyi befektetések	44	0		
Támogatásértékű kiadások	45	0		
Végleges pénzeszközáradás Áh-n kívülre	46	0		
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	47	0	0	0
Pénzforgalmi felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen (41.+...+47.)	48	521 662	204 947	145 000
Tartalékok	49	0		
Pénzforgalom nélküli felhalmozási kiadások összesen	50	0	60 193	47 630
Költségvetési felhalmozási kiadások (48.+50.)	51	521 662	265 140	192 630
Pénzügyi lízing kiadásai	52	792	1 070	1 070
Hosszú lejáratú hitel kamata	53			
Finanszírozási felhalmozási kiadások összesen	54	792	1 070	1 070
Felhalmozási célú kiadások összesen (51.+54.)	55	522 454	266 210	193 700
Költségvetési bevételek (7.+36.)	56	1 440 256	1 245 100	1 270 500
Finanszírozási bevételek (11.+39.)	57	564 046	383 110	303 800
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN (56.+57.)	58	2 004 302	1 628 210	1 574 300
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	59	2 004 302	1 628 210	1 574 300
Költségvetési pénzforgalmi kiadások (20.+48.)	60	1 928 327	1 497 947	1 460 600
Költségvetési pénzforgalom nélküli kiadások (22.+50.)	61	50 000	100 193	82 630
Finanszírozási kiadások (27.+54.)	62	792	1 070	1 070
Áh-on belüli megelőlegezés visszafizetése	63	25 183	29 000	30 000
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN (60.+.....+63.)	64	2 004 302	1 628 210	1 574 300
KIADÁSOK ÖSSZESEN	65	2 004 302	1 628 210	1 574 300

0 0 0

Kimutatás Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022 évi várható bevételi előirányzatainak teljesüléséről
Előirányzat-felhasználási- és ütemterv

	Kiadások	2022. évi előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Önkormányzat összesen Ellenőrzés 2022. év
1.	Intézményi bevételek	168 047	14 004	14 004	14 004	14 004	14 004	14 004	14 004	14 004	14 004	14 004	14 004	14 004	168 047
2.	Önk-i sajátos műk. bev.	276 700	23 058	23 058	23 058	23 058	23 058	23 058	23 058	23 058	23 058	23 058	23 058	23 058	276 700
	Átengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bírságok, pótlékok, egyéb bevételek	12 500	1 042	1 042	1 042	1 042	1 042	1 042	1 042	1 042	1 042	1 042	1 042	1 042	12 500
	Helyi adóbevételek	264 200	22 017	22 017	22 017	22 017	22 017	22 017	22 017	22 017	22 017	22 017	22 017	22 017	264 200
3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	746 614	46 746	49 458	50 658	49 458	49 458	96 458	49 458	49 458	49 458	96 458	49 458	140 284	776 814
	Helyi önkormányzat működésének ált. támogatása	218 489	14 311	18 207	18 207	18 207	18 207	18 207	18 207	18 207	18 207	18 207	18 207	22 104	218 489
	Egyes köznevelési feladatok	288 993	16 740	16 740	16 740	16 740	16 740	16 740	16 740	16 740	16 740	16 740	16 740	104 853	288 993
	Szociális és gyermekvédelmi feladatok	109 538	11 324	9 128	9 128	9 128	9 128	9 128	9 128	9 128	9 128	9 128	9 128	6 932	109 538
	Gyermekétkeztetési feladatok	41 570	3 464	3 464	3 464	3 464	3 464	3 464	3 464	3 464	3 464	3 464	3 464	3 464	41 570
	Kulturális feladatok	23 024	907	1 919	1 919	1 919	1 919	1 919	1 919	1 919	1 919	1 919	1 919	2 930	23 024
	Központosított előirányzatok	65 000						47 000				47 000			94 000
	Elszámolásból származó bevételek	0			1 200										1 200
4.	Működési célú pénzeszköz átvétel Áh-n kívülről														0
5.	Támogatásértékű működési bevételek	42 103	3 509	3 509	3 509	3 509	3 509	3 509	3 509	3 509	3 509	3 509	3 509	3 509	42 103
	TB-tól átvett pénzeszk.	36 743	3 062	3 062	3 062	3 062	3 062	3 062	3 062	3 062	3 062	3 062	3 062	3 062	36 743
	Áh-n belülről	5 360	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	447	5 360
6.	Költségvetési maradvány			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Működési bevételek (1.-6.)	1 233 464	87 317	90 029	91 229	90 029	90 029	137 029	90 029	90 029	90 029	137 029	90 029	180 855	1 263 664
8.	Költségvetési maradvány	564 046	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	564 046
9.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	206 792	11 800	0	0	0	194 992	0	0	0	0	0	0	0	206 792
	Pénzügyi bef. bevétele	0													0
	Tárgyi eszk. és immat. javak értékesítése	206 792	11 800				194 992								206 792
	Önk. sajátos felhalm. bevételei	0													0
10.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel Áh-n kívülről	0													0
11.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel														0
12.	Kölcsönök visszatérülése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Felhalmozási bevételek (8.-11.)	770 838	58 804	47 004	47 004	47 004	241 996	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	47 004	770 838
14.	Áh-n belüli megelőlegezés	0	0												0
15.	Összes bevétel (7.+12.+13.)	2 004 302	146 121	137 033	138 233	137 033	332 025	184 033	137 033	137 033	137 033	184 033	137 033	227 858	2 034 502

Kimutatás Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi várható kiadási előirányzatainak teljesüléséről
Előirányzat-felhasználási- és ütemterv

eFt

	Kiadások	2021. évi előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Önkormányzat összesen Ellenőrzés 2021. év
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
16.	Személyi juttatás	703 575	58 631	58 631	58 631	58 631	58 631	58 631	58 631	58 631	58 631	58 631	58 631	58 631	703 575
17.	Járadékok	99 849	8 321	8 321	8 321	8 321	8 321	8 321	8 321	8 321	8 321	8 321	8 321	8 321	99 849
18.	Dologi kiadás	412 652	34 388	34 388	34 388	34 388	34 388	34 388	34 388	34 388	34 388	34 388	34 388	34 388	412 652
19.	Működési célú pénzeszköztáadás Áh-n kívülré	181 589	6 804	6 804	7 354	10 894	7 354	7 354	10 654	7 354	7 354	7 354	7 354	8 080	94 714
20.	Támogatásértékű működési kiadás	1 500												1 500	1 500
21.	Önk. által folyósított ellátás	7 500	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	7 500
22.	Elvonások, befizetések	0													0
23.	Tartalék	50 000	909	909	909	909	909	909	909	909	909	909	909	40 000	50 000
24.	Működési kiadások (15.+...+22.)	1 456 665	109 678	109 678	110 228	113 768	110 228	110 228	113 528	110 228	110 228	110 228	110 228	151 545	1 369 790
25.	Felújítás	162 974	13 581	13 581	13 581	13 581	13 581	13 581	13 581	13 581	13 581	13 581	13 581	13 581	162 974
26.	Beruházás	358 688	29 891	29 891	29 891	29 891	29 891	29 891	29 891	29 891	29 891	29 891	29 891	29 891	358 688
27.	Egyéb beruházás	0													0
28.	Intézményi eszközfejlesztések	0													0
29.	Felhalmozási célú pénzeszköztáadás Áh-n kívülré	0													0
30.	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0													0
31.	Támogatási kölcsön nyújtása	0													0
32.	Tartalék	0													0
33.	Felhalmozási kiadások összesen (24+...+33.)	521 662	43 472	43 472	43 472	43 472	43 472	43 472	43 472	43 472	43 472	43 472	43 472	43 472	521 662
34.	Hitelek, kölcsönök, pénzügyi lízing kiadásai	792	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	792
35.	Áh-n belüli megelőlegezések visszafizetése	25 183	25 183												25 183
36.	Összes kiadás 23.+34.+35.+36.	2 004 302	178 399	153 216	153 766	157 306	153 766	153 766	157 066	153 766	153 766	153 766	153 766	195 083	1 917 427

Tárnok Nagyközség Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

eFt

sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege	2022. évi előirányzat
1	2	3	4	5
5	Helyi iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	180 000	0	180 000
6	Kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség	27 500	200	27 300
7	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	29 000	100	28 900
	Helyiségek, ingatlanok , eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség			
1	Tárnoki KSK sportöltöző	750	750	-
2	Bolha Focitanoda	750	750	-
3	Tárnoki KSK sportpálya	3 000	3 000	-
4	Bolha Foci Tanoda sportpálya	1 000	1 000	-
8	Összesen	242 000	5 800	236 200

Szám: 5/2022.

JELENTÉS

A TÁRNOK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Tárnok Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Elvégeztük a **Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát**, a *Rendelet-tervezet Tárnok Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről* tárgyú, a Képviselő-testület 2022. február 10-ei ülésére készült mellékelt előterjesztésben foglaltakkal együtt, s amelyben a **bevételek és kiadások tervezett főösszege 2 004 302 E Ft, a tárgyévi költségvetési bevételek összege 1 440 256 E Ft, a tárgyévi költségvetési kiadások összege 1 978 327 E Ft, a finanszírozási műveletek bevétele 564 046 E Ft, a finanszírozási műveletek kiadása 25 975 E Ft, a költségvetési egyenleg - 538 071 E Ft, amelyet teljes mértékben az előző évi költségvetés maradványának igénybevétele finanszíroz.**

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletervezete a tervezetben és az indoklásában részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

A Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelettervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag a Tárnok Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2022. február 8.

AAA

Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 36.
kamarai nyt. szám: 000267



AAA

Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097



KIEGÉSZÍTÉS

**A TÁRNOK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET
VIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ**

Budapest, 2022. február 9.

KIEGÉSZÍTÉS

a Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

I.

A Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. a Tárnok Nagyközség Önkormányzat könyvvizsgálatára vonatkozó megbízása keretében megvizsgálta az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről készült előterjesztést és rendeletervezetet.

A vizsgálat fő célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendeletervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak;
- a rendeletervezet tükrözi-e a 2022. évre meghatározott költségvetési alapelveket;
- a 2022. évi költségvetés tervezett előirányzatai kellően megalapozottak-e;
- az előterjesztés alapján hogyan alakul az Önkormányzat pénzügyi helyzete.

A könyvvizsgálat véleményének kialakításához:

- megvizsgálta a rendelkezésére bocsátott rendeletervezet jogszabályi megfelelőségét,
- áttanulmányozta és elemezte a rendeletervezet normaszövege és a mellékletét képező táblázatok adatainak, valamint a szöveges indokolásának összefüggéseit,
- vizsgálta az egyes bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát.

A vizsgálat különös tekintettel volt a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdésében foglaltakra, a rendeletervezet táblarendszerét illetően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) költségvetésre vonatkozó tartalmi követelményeinek érvényesítésére, a tervezéshez kapcsolódó adatállomány rendszerezettségére, a részletező számítások dokumentálására.

A 2022. évi költségvetés véleményezése során a szabályszerűség vizsgálatánál figyelemmel kellett lenni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezéseire. Az önkormányzati feladatok strukturális és finanszírozási átszervezése miatt 2022. évre is ható változások követéséhez elengedhetetlen volt a Magyarország 2022. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2021. évi LXXIX. törvény, valamint a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (Költségvetési törvény) helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseinek tükrében történő értékelés.

A költségvetés szerkezetére is hatott az államháztartás számviteléről szóló – 2014. január 1-től hatályos – 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, amely a költségvetés szerkezetéhez a kötelező rovatrend alkalmazását, a költségek és bevételek kormányzati funkciók szerinti csoportosítását rendeli, s egyben olyan tervezési metodikát vár el, amely a költségvetési számvitel és a pénzügyi számvitel követelményeinek egyaránt megfelelő információkat is biztosít.

A könyvvizsgálat alapját a 2022. január 28-ai keltezéssel előterjesztett rendeletervezet képezte.

Mindezek tapasztalatai, következtetései az alábbiak szerint összegezhetők:

A könyvvizsgálat véleménye szerint a rendeletervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően került előterjesztésre, s alkalmas arra, hogy a költségvetés elfogadásáról szóló döntéssel kapcsolatos egyeztetéseknek, valamint a rendeletalkotásnak alapjául szolgáljon.

II.

1. A rendeletervezet jogszabályi megfelelése

A költségvetési rendeletervezet összeállításának szabályszerűségét, menetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, továbbá a Magyarország 2022. évi költségvetésének megalapozásáról szóló 2021. évi LXXIX. törvény alapján vizsgálta a könyvvizsgálat, különös figyelmet fordítva a szabályozásban 2022. évre vonatkozóan bekövetkezett változások helyes értelmezésére, alkalmazására.

Az előterjesztés tartalmát a könyvvizsgálat elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján értékelte.

1.1. A rendeletervezet benyújtására előírt határidő betartása

A Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetet a Polgármester a 2022. január 28-án terjesztette elő, az államháztartási törvényből adódó határidőre figyelemmel. A költségvetési rendeletervezet előkészítése az intézmények szükség szerinti bevonásával, szakmai egyeztetések mellett történt, az előterjesztésbe beépültek az előbbiek során felmerült, pénzügyileg kezelhető jogos igények. A költségvetés tervezésének menetére, jogszabályi és egyéb feltételeire vonatkozó követelmények tükrében az előkészítő munka koordináltan, a szakmai követelményeknek és a jogszabályi előírásoknak megfelelően zajlott.

A költségvetés előterjesztésére az Áht.-ban megjelölt határidő teljesítettnek tekinthető, a tervezés folyamata megalapozott, a szükséges központi és önkormányzati információk háttér megnyugtató módon biztosított. Az előbbiek szerint annak lehetősége is adott, hogy a 2022. évi költségvetés elfogadására időben sor kerüljön és arról az Önkormányzat határidőre, az államháztartás információs rendszerének megfelelően adjon tájékoztatást a Kormányzatnak.

1.2. A rendeletervezet tartalmi követelményeinek érvényesülése

A költségvetési rendelet kötelező tartalmi elemeit az említettek szerint

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

szabályozza.

Az Áht.-nak a kötelező tartalmi elemekre vonatkozó előírásai, illetve az Ávr. rendelkezései meghatározzák a költségvetési rendelettervezet tagolását, belső szerkezetét, beleértve a feladatok határozott elkülönítését.

A jogszabályi követelményekkel történő összevetés eredményeként a könyvvizsgálat a következő megállapításokat teszi:

- Tárnok Nagyközség Önkormányzata 2022. évi összevont költségvetési mérlegét a rendelettervezet 3. sz. melléklete tartalmazza, amely szerint – a finanszírozási műveletekkel együtt – az összes bevétel és kiadás (2 004 302 E Ft) megegyezik. A melléklet alapján a költségvetési előirányzatok a működési céloknál és a felhalmozási céloknál egyaránt hiányt jeleznek (223 201 E Ft, illetve 3 14 870 E Ft összegben), amelyet a finanszírozási többlet (538 071 E Ft) ellensúlyoz. (Az államháztartás szervezeteinek, így a helyi önkormányzatoknak a hatályos számviteli szabályok szerint Ft-ban kell elkészíteniük éves költségvetési beszámolóikat. A szakmai állásfoglalások szerint elfogadható, ha éves költségvetésük – s ez érvényes Tárnok Nagyközség Önkormányzatára is – E Ft-ban készül.)
- A rendelettervezet 16. sz. melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2022. évre (és további két évre) tervezett működési és felhalmozási (fejlesztési) célú bevételeit és kiadásait, kiemelt előirányzatokként, mérlegszerűen bemutatva. A bevételek és kiadások 2022-2024. évi alakulását tartalmazó mérleg szerint az Önkormányzat költségvetésének főösszege a következő években – a jelenlegi helyzetet előre vetítve – a 2022. évinél jóval alacsonyabb, 1,6 milliárd Ft körüli nagyságrendet ér el, egyes felhalmozási és finanszírozási tételek óvatos számbavétele mellett.
- Az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint az Önkormányzat költségvetésének feladatonként, valamint elkülönítetten – külön tételben – kell tartalmaznia az általános és a céltartalékot. A költségvetési rendelettervezet 7. § (1) bekezdése, valamint 11. sz. melléklete önkormányzati tartalékként 50 000 E Ft-ot tartalmaz, mely teljes egészében működési céltartalék. Fejlesztési céltartalék, valamint általános tartalék nem került számbavételre. A megjelölt céltartalék összegének realizálása különböző adónemek együttesen 50 000 E Ft-os hátralékához kötődik, a 11. sz. melléklet (táblázat) és az előterjesztés szerint.
- A költségvetési javaslat az Önkormányzat által az egyes szervezeteknek szánt összegeket végleges pénzeszköz átadásként tartalmazza, együttesen 181 589 E Ft nagyságrendben (a 8. sz. melléklet szerinti részletezésben). Ebből a tervek szerint a Köz-Ért Kft. feladatainak teljesítésére 67 280 E Ft kerül majd felhasználásra, a KÖSZI Kft. (Közösségi színtér) 26 560 E Ft, a Közétkeztetési Kft. 74 159 E Ft tervezett támogatást kap szintén a feladatainak ellátására. A teljes összegből 3 000 E Ft a civil szervezetek, illetve sportszervezetek pályázataira tervezett összeg, 5 500 E Ft a Tárnoki Ifjúsági és Sportegyesületnek szánt átadott pénzeszköz, 540 E Ft pedig az Ercsi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. részére fizetendő hozzájárulás. A KSK és a Bolha Focitanoda támogatása az előterjesztés szerint 1 500 E Ft, hasonló összeget (1 500 E Ft-ot) tartalmaz a rendelettervezet a Rendőrségi Együttműködés kapcsán. Az egyházak számára tervezett támogatás 50 E Ft. Fentieken túl további 1 500 E Ft tervezése történt támogatás értékű kiadásként a Bursa Hungarica ösztöndíj formájában.

- Az Áht. és az Ávr. előírásai alapján a költségvetési év tervezett kiadásait és bevételeit csoportosítani kell, kötelezően ellátandó, önként vállalt, illetve államigazgatási feladat bontásban is.

A feladatok, illetve a kapcsolódó előirányzatok előbbiek szerinti megjelölését a költségvetési rendelettervezet *15. sz. melléklete* tartalmazza, különválasztva a kötelező (**1 196 065 E Ft** tervezett kiadás), az önként vállalt feladatok (**686 629 E Ft** kiadás), illetve az államigazgatási feladatok (**121 608 E Ft** kiadás) előirányzatait, amelyek az előbbiek szerint **59,7%:34,2%:6,1%** arányt képviselnek a kiadási főösszezen belül. A kiadások szerkezetében a kötelező feladatok javára történik aránytoltódás a 2021. évi költségvetéshez képest (a kiadások akkori belső arányai az előző sorrendben 2021-ben 52,7%:41,4%:5,9% összetételelt képviseltek).

- Az EU-s támogatással megvalósuló projektek, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulások 2022. évi bevételeit és kiadásait, valamint teljes bekerülési összegét, továbbá a 2022. évi önrészt (saját erőt) bemutató táblázat *13. sz. mellékletként* került be a rendelettervezetbe, amely azonban adatot ezúttal sem tartalmaz, mivel ilyen projektek megvalósítása, illetve előkészítése Tárnok Nagyközség Önkormányzatnál jelenleg nem zajlik.
- Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését (évenkénti bontásban, valamint összesítve) kell bemutatni. A rendelettervezet 3. § (5) bekezdésének megfelelően a *12. sz. melléklet* tartalmazza ezt a 2018-2020. közötti és az ezt követő időszakra, egy (5 271 E Ft értékű) gépkocsi vásárláshoz 2018-ban igénybe vett nyílt végű lízinggel kapcsolatban, amelynek 2021 után esedékes összes kiadása 2 187 E Ft volt, melyből a 2022. évre **792 E Ft** került tervbevétele.
- A rendelettervezet *19. sz. melléklete* részletezi a 2022. évre **5 800 E Ft** összegben számításba vett közvetett támogatásokat (kedvezményeket és mentességeket), amelyek egyes sportcélú helyiségek, ingatlanok, eszközök ingyenes használatához, valamint a tavalyi időszaktól eltérően adóbevételekből biztosított kedvezményekhez és mentességhez is kapcsolódnak.
- A rendelettervezetnek része az Önkormányzat 2022. évi finanszírozási terve, valamint előirányzat-felhasználási ütemterve (*17. sz. és 18. sz. melléklete*), amelyek – stabilitást mutatva – havi bontásban tartalmazzák a bevételek realizálásának és a kiadások felmerülésének várható mértékét, nagyságrendjét. Az előirányzat-felhasználás és a finanszírozás ütemezése évközi likviditási gondokat nem jelez. A finanszírozási terv szerinti havi összegek az intézményeknek egyenletesen járnak, a Mesevár Óvodának 28,7 millió Ft, a Tárnoki Szociális és Védőnői Szolgálatnak 20,4 millió Ft, a Polgármesteri Hivatalnak 25,1 millió Ft mértékben, ami együtt havi 74,2 millió Ft-ot jelent. Az előirányzat-felhasználási- és ütemterv alapján – az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének januári hatásától eltekintve – a havonta felmerülő kiadások 153,2 és 157,0 millió Ft közötti összegeket tesznek ki, a havi összeg decemberben azonban ennél magasabbra, 195,1 millió Ft-ra emelkedik.

- A rendelettervezet adósságot keletkeztető ügyletek és azok futamidejének bemutatására külön mellékletet nem tartalmaz, ilyen ügylete az Önkormányzatnak nincs, de a tervekben szerepel. Az Önkormányzat polgármestere az Önkormányzat által a közvilágítás korszerűsítéséhez szükséges hitel és folyószámlahitel miatt a 2022. évi költségvetés napirendi ponthoz 2022. február 8-án módosító javaslatot nyújtott be. A határozati javaslatok szerint az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadását megelőzően kijelenti, hogy a 2022-2025. évre vonatkozóan adósságot keletkeztető ügyletet szándékozik kötni, a stabilitási törvény 8. § (2) bekezdés a) pontja szerinti beruházási, fejlesztési hitelszerződést legfeljebb 150 millió Ft tőkeösszegre és 15 éves futamidőre tervezve. A Képviselő-testület ezzel egyidejűleg az OTP Bank Nyrt.-től történő folyószámlahitel felvételéről dönt. A hitel futamideje 2022. március 1-től 2022. december 31-ig tart, a rendelkezésre tartott összeg legfeljebb 40 000 000 Ft.
- Az Áht. 29/A. §-a szerint legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig a gazdasági stabilitásról szóló törvénnyel összefüggésben külön határozatban kell megállapítani az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségének a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az előbbiekkal kapcsolatos előterjesztést (a 2022-2024. évekre) a költségvetésről szóló döntést megelőzően szükséges tárgyalni, annak ismeretében is, hogy az Önkormányzat 2022. évre nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet, illetve nincs áthúzódó adósságot keletkeztető szerződése.

1.3. Az előterjesztés belső számszerű összefüggései, szerkezeti felépítése

A számszerű megfeleltetést

- a rendelettervezet előterjesztése,
- a rendelet normaszövege, valamint
- a táblázatok között

egyenként – a fő számokat tételesen, a részletezéseket mintavétellel – ellenőrizte a könyvvizsgálat.

A vizsgálat a rendelettervezet előterjesztett táblázatai főösszegeiben, illetve adataiban (létszám) egyezőséget, összhangot állapított meg.

2. A rendelettervezet előirányzatainak megalapozottsága

2.1. A költségvetés szerkezete

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének fő adatai a rendelettervezet szerint az alábbiak:

Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Egyenleg
Működési célok	1 233 464	1 456 665	-223 201
Felhalmozási célok	206 792	521 662	-314 870
Költségvetési jogcímek	1 440 256	1 978 327	-538 071
Finanszírozási jogcím	564 046	25 975	538 071
Összesen	2 004 302	2 004 302	-

Kiegészítés a Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetének vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

A táblázat adatai jól mutatják, hogy a költségvetési bevételek és kiadások tervezett alakulása negatív költségvetési egyenleget eredményez, amelyet – az előző év költségvetési maradványából származó – finanszírozási bevételek ellensúlyoznak.

2.2. Központi források számbavétele

A bevételi körben az előirányzatok megalapozottságát a könyvvizsgálat a rendelkezésre álló adatok alapján részleteiben áttekintette.

Az Önkormányzatnak az államháztartás központi alrendszeréből származó támogatásának 2022. évre tervezett előirányzata 746 614 E Ft, amelyet az előterjesztés 5. sz. *melléklete* részletezi (Ft-ban).

A tervezett központi támogatások 34 138 E Ft-tal (4,8 %-kal) magasabbak az előző évi előirányzatnál, s főbb jogcímeinek mindegyike növekedést mutat, az alábbiak szerint (az összegek E Ft-ban):

Megnevezés	2021. évi eredeti ei.	2022. évi eredeti ei.	A növekedés összege
A helyi önkormányzatok működésének ált. tám.	212 412	218 489	6 077
Egyes köznevelési célok támogatása	220 386	288 992	68 606
Szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetés tám.	147 250	151 108	3 858
Kulturális feladatok támogatása	22 227	23 024	797
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	110 200	65 000	-45 200
Központi támogatások összesen	712 475	746 613	34 138

A központi források az előterjesztés alapján az Önkormányzat 2022. évre tervezett bevételeinek 37,3% -át teszik ki.

2.3. Helyi bevételek tervezése

A **működési bevételek** tervezésének alapját a Polgármesteri Hivatal által készített számítások, összesítések képezték, amelyek az előző év teljesítési adatai, valamint a tervezés időszakának ismert korrekciós tényezői figyelembevételével készültek. Az intézmények költségvetési irányszámai hiteles dokumentumok alapján kerültek feldolgozásra. A tervezett intézményi működési bevételek összege a 2022. évben 168 047 E Ft, mely az előző évi 123 232 E Ft-hoz képest 36,4%-os növekedést jelent a 2021. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A működési bevételek előirányzatának emelkedésére az indoklás magyarázatot ad, a növekvő ingatlanértékesítések nagyobb általános forgalmi adó vonzatával hozva összefüggésbe.

Az önkormányzati sajátos (közhatalmi) bevételek tervszámainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be (az összegek E Ft-ban):

Megnevezés	2021. évi eredeti ei.	2022. évi ei.	Változás
Építményadó	27 800	29 000	1 200
Telekadó	26 800	27 700	900
Kommunális adó	26 800	27 500	700
Helyi iparüzési adó	127 000	180 000	53 000
Helyi adók összesen	208 400	264 200	55 800
Gépjárműadó	0	0	0
Bírságok és egyéb bev.	12 800	12 500	-300
Önkormányzat sajátos (közhatalmi) bevételei	221 200	276 700	55 500

A közhatalmi bevételek meghatározó jogcímét jelentő helyi adóbevételek (264 200 E Ft) a terv szerint (55 800 E Ft-tal, azaz 26,8 %-kal) növekednek az előző évi eredeti előirányzathoz képest, amelynek okait az indoklás részletezi. Ez kihat az önkormányzati sajátos (közhatalmi) bevételek tervezett összegére (276 700 E Ft), amely így 25,1%-kal magasabb a 2021. évi eredeti előirányzatánál. Átengedett központi adóval (gépjárműadó) a szabályozás változása miatt nem számol az Önkormányzat. A jogszabályi változásokra tekintettel iparüzési adóként 1%-os mértéket figyelembe véve számolva készült a költségvetés.

A javasolt költségvetés szerint a bevételek több mint egyharmada (39,1%-a) **pénzforgalom nélküli** tételként, 564 046 E Ft összegben kerül be az eredeti előirányzatokba, amely az előző évihez (699 668 E Ft, akkor 36,2%) hasonló nagyságrendűt jelent, s mértéke a költségvetési maradvány számbavételével kapcsolatos megfontolásokkal függ össze. (Mindez a zárszámadás kapcsán ezúttal is szerényebb összegű évközi módosítást vetít előre, érintve természetesen a kiadási lehetőségeket is).

2.4. A tervezett kiadások alakulása

Az előterjesztés kiemelt előirányzatok szerint és intézményi bontásban is bemutatja a 2022. évre tervezett kiadásokat. Mindezek szerint – a tartalékokkal együtt – a tervezett előirányzatok jelentős része (80,8%-a) a működést szolgálja, 17,9% a felhalmozási kiadások, ezen belül a főösszeghez viszonyítva mindössze 8,1% a felújítások aránya. A további kiadások (pénzügyi lízing, államháztartási megelőlegezések rendezése) súlya együttesen 1,3%-os. A tartalékolás mértéke a költségvetési főösszeghez képest 2,5%-os. A kiadások előterjesztett előirányzatai az Önkormányzatra, valamint költségvetési szerveire, az előző év elfogadott költségvetésével összehasonlítva (az előirányzatok E Ft-ban):

Megnevezés	2021. évi eredeti ei.	2022. évi eredeti ei.	Index 2022/21 (%)
Mesevár Óvoda	305 454	354 104	115,9
Szoc. és Védőnői Szolg.	249 665	283 576	113,6
Polgármesteri Hivatal	287 103	304 662	106,1
Önkormányzat	1 091 300	1 061 960	97,3
Önkormányzat és intézményei összesen	1 933 522	2 004 302	103,7

Összegezve: a bevételi és kiadási előirányzatokat megalapozó számítások, dokumentációk és egyéb információk alapján a könyvvizsgálat nem tesz olyan megállapítást, amely az előirányzatok elfogadhatóságát befolyásolná.

3. Az Önkormányzat pénzügyi helyzetének várható alakulása

Az előterjesztés a 2022. évre megfogalmazott költségvetési alapelveket – a korábbi időszakokhoz hasonlóan – a következőkben jelöli meg:

1. *Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.*
2. *A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.*
3. *A szociálisan rászorultak támogatása.*
4. *Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.*
5. *Tudatos településüzemeltetés és fejlesztés.*

Tárnok Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előterjesztett főösszege (**2 004 302 E Ft**) az előző évi eredeti előirányzathoz (**1 933 522 E Ft**) képest, az előterjesztésben, illetve a rendelettervezet indoklásában kifejtett tényezők eredményeként, 70 780 E Ft-tal (3,7%-kal) nő. Az alkalmazott óvatos és mértéktartó tervezési metodika 2022-re a pénzforgalom nélküli bevételek jól tervezhető összegét (költségvetési maradványból **564 046 E Ft** igénybevételét) már az eredeti előirányzatba beépíti.

Az előző évi költségvetési maradvány teljes körű, pontos számbavételére a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadással egyidőben nyílik majd lehetőség.

Az előterjesztett költségvetési javaslat nem számolt azzal, hogy az Önkormányzat 2022-ben folyószámla hitelkeretet vesz igénybe, s újabb hitel-, kölcsönszerződés megkötése sem merült fel.

Az Önkormányzat polgármestere által a 2022. évi költségvetési napirendi ponthoz 2022. február 8-án benyújtott módosító javaslat, mely szerint az Önkormányzat a közvilágítás korszerűsítéséhez beruházási, fejlesztési hitelszerződést kíván kötni, illetve egyidejűleg folyószámlahitel felvételéről dönt, a korábbi szándékokat megváltoztatta.

A Tárnok Nagyközség Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2022. évi költségvetési tervezetében a bevételek és kiadások egyensúlyban vannak, a költségvetési javaslat a könyvvizsgálat megítélése szerint – figyelemmel a meghatározott alapelvekre is – a tervezett feladatokhoz igazodó, megalapozott, teljesíthető előirányzatokat tartalmaz.

Budapest, 2022. február 9.



Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 36.
kamarai nyt. szám: 000267



Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097