

Acsa Község Önkormányzata 2/2022. (III. 09.) számú rendelete Acsa Község Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetéséről

Acsa Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, a (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1) – (4) bekezdéseit, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) – (3) bekezdéseit, 5. §-át, 6. §-át, 23. §-át és 24. §-át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. §-át és 27. §-át a következőket rendeli el:

1. §

Rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságaira, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

Acsa Község Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege nettósítva 194.018.356 Ft. Ezen belül

Acsa Község Önkormányzata bevételi és kiadási főösszege:	116.638.202 Ft
Acsai Pitypang Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	31.051.970 Ft
Acsai Közös Önkormányzati hivatal bevételi és kiadási főösszege:	46.328.184 Ft

3. §

(1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint az éves létszámkeretet önkormányzati szinten összesítetten nettó módon az 1. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat és az intézmények bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint az éves létszámkeretet a 2., 3. és 4. mellékletek tartalmazzák.

Önkormányzati szinten összesítetten

Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Működési bevételek	45.285.600 Ft
Közhatalmi bevételek	7.309.632 Ft
Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről	133.142.635 Ft
Működési célú támogatások	8.280.489 Ft
Felhalmozási bevételek	0 Ft
Finanszírozási bevételek	0 Ft

Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Működési kiadások	
Személyi juttatások	94.398.274 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12.602.340 Ft
Dologi kiadások	72.696.651 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9.455.000 Ft
Működési célú tartalékok	0 Ft
ezen belül	
- működési célú általános tartalék:	0 Ft
- működési célú céltartalékok:	0 Ft
Felhalmozási kiadások:	0 Ft

ezen belül:		
- felújítások	0 Ft	
- beruházások	0 Ft	
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft	
Felhalmozási célú tartalékok		0 Ft
ezen belül		
- felhalmozási célú általános tartalék:	0 Ft	
- felhalmozási célú céltartalékok:	0 Ft	
Finanszírozási kiadások		4.866.091 Ft

- (2) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:
- a) A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
- kötelező: 194.018.356 Ft
 - önként vállalt: 0 Ft
- b) A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
- kötelező: 194.018.356 Ft
 - önként vállalt: 0 Ft

4. §

Felhalmozási kiadások

- (1) Felújítási kiadások: 0 Ft az 5. melléklet tartalmazza.
- (2) Beruházási kiadások: 0 Ft a 6. melléklet tartalmazza.

5. §

Költségvetést alátámasztó kimutatások

- (1) Acsa Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2022. évi mérlege a 7. melléklet szerint.
- (2) Acsa Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. – 2024. – 2025. évi mérlege a 8. melléklet szerint.
- (3) Címrend a 9. melléklet szerint.
- (4) Acsa Község Önkormányzata 2022. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 10. melléklet tartalmazza.
- (5) Acsa Község Önkormányzata 2022. évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.
- (6) Előirányzat felhasználási terv a 12. melléklet szerint.
- (7) Adóelengedés, adókedvezmény 2022. évre vonatkozóan az önkormányzatnál: kommunális adó 70 éven felüli egyedülálló részére 50 %: 513.000 Ft.
- (8) Közvetett támogatás 2022. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

6. §

Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

- (1) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.
- (2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.
- (3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.
- (4) Önkormányzat tárgyévi kihatással járó kötelezettsége:
Az Önkormányzat pályázatokkal kapcsolatos, idei évet érintő elszámolási kötelezettsége (Támogatói okiratok alapján) amit a költségvetés nem tartalmaz: összesen 36.302.502 Ft.
A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével kiírt: Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására, ezen

belül: Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása, pályázat.
Támogatás: 34.391.845 Ft, önerő: 1.910.657 Ft.

7. §

- (1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.
- (2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft.
- (3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető. Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét nem tartalmazza. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.
- (4) A költségvetés 0 Ft tartalékot, ezen belül 0 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.
- (5) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.
- (6) Az önkormányzat a Közös Önkormányzati Hivatalt Csővár Község Önkormányzatával látja el.
- (7) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

8. §

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi létszám előirányzata:

- Acsai Pityang Óvoda: 5,0 fő közalkalmazott, ebből:
 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: 5,0 fő közalkalmazott, ebből:
 - 1,0 fő intézményvezető,
 - 2,0 fő óvodapedagógus,
 - 2,0 fő dajka.
- Acsai Közös Önkormányzati Hivatal: 7,5 fő köztisztviselő.
- Acsa Község Önkormányzata:
 - 12,0 fő, ebből:
 - Polgármester: 1,0 fő
 - Munka törvénykönyve alá tartozó 2,0 fő, ebből:
 - karbantartó: 2,0 fő,
 - Közalkalmazott 3,0 fő, ebből:
 - közművelődési előadó: 1,0 fő,
 - védőnő: 1,0 fő,
 - konyhai alkalmazott: 1,0 fő,
 - A közfoglalkoztatás éves létszám előirányzata: 6,0 fő.

9. §

A 2022. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.
- (2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A polgármester és a költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok

adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2021. évi maradvány bevételi többlet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2022. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére bruttó 231.900 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az Önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.

(11) A NEAK finanszírozást és az előző évi maradvány elszámolását elkülönítetten kell kezelni.

10. §

(1) A rendelet a kihirdetés napján követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1-jétől (a költségvetési év első napjától) kell alkalmazni.

(2) Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Acsa, 2022. március 09.


Zemen M. Szilvia
polgármester



Dobos Sándor
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:

Acsa, 2022. március 09.


Dobos Sándor
jegyző

**Acsa Község Önkormányzata és intézményei összesen
nettósítva
2022. évi költségvetés**

Kiadások

adatok Ft-ban

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Felújítás	Beruházás	Finan- szírozási mív.	Kiadások összesen	Feladat jellege	
				közüzemmi díjak	élelmezési kiadások							Létszám	kötelező önként vállalt
Óvoda	26 447 710	3 478 342	1 125 918	551 051							31 051 970	5,0	31 051 970
Hivatal	37 436 338	5 057 626	3 834 220								46 328 184	7,5	46 328 184
Önkormányzat	30 514 226	4 066 372	67 736 513	7 435 748	8 977 871		9 455 000			4 866 091	116 638 202	12,0	116 638 202
Összesen:	94 398 274	12 602 340	72 696 651	7 986 799	8 977 871	0	9 455 000	0	0	4 866 091	194 018 356	18,5	194 018 356

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Önkormányzatok működési támogatásai	Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemmi díjak	élelmezés					kötelező	önként vállalt
Óvoda							0		
Hivatal							0		
Önkormányzat	45 285 600	2 264 131	1 942 909	7 309 632	8 280 489	133 142 635	194 018 356	194 018 356	
Összesen:	45 285 600	2 264 131	1 942 909	7 309 632	8 280 489	133 142 635	194 018 356	194 018 356	0

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Önkormányzatok működési támogatásai	Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemi díjak	élelmezés					kötelező	önként vállalt
Önkormányzatok elszámolásai					133142635		133 142 635	133142635	
Közművelődés, k. és t. r. fejlesztése					453989		453 989	453989	
Család és nővédelmi eu. szolgáltatás					7826500		7 826 500	7826500	
Adó-, vám- és jövedéki igazgatás				7309632			7 309 632	7309632	
Intézményi étkeztetés	1942909		1942909				1 942 909	1942909	
Város-, községgazdálkodási e. szolg.	43242691	2264131					43 242 691	43242691	
Köztemető-fenntartás és -működtetés	100000						100 000	100000	
Összesen:	45 285 600	2 264 131	1 942 909	7 309 632	8 280 489	133 142 635	194 018 356	194018356	0

Bevételek

**Acsai Pitypang Óvoda
2022. évi költségvetés**

Kiadások

adatok: Ft-ban

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Beruházás	Létszám	Feladat jellege	
				közüzemmi díjak	élelmezési kiadások			kötelező	önként vállalt
Óvodai nevelés, ellátás szakmai	26 447 710	3 478 342					5,0	29926052	
Óvodai nevelés, ellátás működési			1 125 918	551 051				1 125 918	
Összesen:	26 447 710	3 478 342	1 125 918	551 051	0	0	5,0	31 051 970	31051970

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Központi, irányító-szervi támogatás	Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemmi díjak	élelmezés			kötelező	önként vállalt
Óvodai nevelés, ellátás szakmai							
Óvodai nevelés, ellátás működési				31 051 970	31 051 970	31051970	
Összesen:	0	0	0	31 051 970	31 051 970	31051970	0

Acsai Közös Önkormányzati Hivatal
2022. évi költségvetés

Kiadások

adatok: Ft-ban

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ebből		Felújítás	Beruházás	Kiadások összesen	Létszám	Feladat jellege	
				közüzemi díjak	élelmezési kiadások					kötelező	önként vállalt
Igazgatási tevékenység	37 436 338	5 057 626	3 834 220					46 328 184	7,5	46328184	
Összesen:	37 436 338	5 057 626	3 834 220	0	0	0	0	46 328 184	7,5	46328184	0

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Központi, irányítószervi támogatás	Bevételek összesen	Feladat jellege
		közüzemi díjak	élelmezés			
Igazgatási tevékenység				46 328 184	46 328 184	46328184
Összesen:	0	0	0	46 328 184	46 328 184	46328184

Acsa Község Önkormányzata és intézményei
2022. évi költségvetés

Felújítási kiadások

Cím	Alcím	adatok Ft-ban összeg
Összesen:		

Acsa Község Önkormányzata és intézményei
2022. évi költségvetés

Beruházási kiadások

Cím	Alcím	adatok Ft-ban	
			összeg
Összesen:			

**Acsa Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege
2022. évi költségvetés**

		adatok Ft-ban	
BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat
Önkormányzatok működési támogatásai	133 142 635	Személyi juttatások	94 398 274
Működési célú központosított előirányzatok		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 602 340
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 280 489	Dologi kiadások	72 696 651
Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		Egyéb működési célú kiadások (pénzeszközátadások, támogatások)	
Közhatalmi bevételek	7 309 632	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 455 000
Működési bevételek	45 285 600	Finanszírozási műveletek	4 866 091
Működési bevételek összesen:	194 018 356	Működési kiadások összesen:	194 018 356
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
Felhalmozási bevételek		Felújítások	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
		Felhalmozási célú tartalékok	
Felhalmozási bevételek összesen:	0	Felhalmozási kiadások összesen:	0
Költségvetési bevételek összesen:	194 018 356	Költségvetési kiadások összesen:	194 018 356

**Acsa Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2023. - 2024. - 2025. évek
2022. évi költségvetés**

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK	2023.	2024.	2025.	KIADÁSOK	2023.	2024.	2025.
Önkormányzatok működési támogatásai	133 142 635	135 108 006	138 235 023	Személyi juttatások	94 398 274	95 865 414	98 741 376
Működési célú központosított előirányzatok				Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	12 602 340	12 814 607	13 199 045
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 280 489	8 446 099	8 699 482	Dologi kiadások	72 696 651	72 809 225	72 809 225
Működési célú kölcsönök visszatérülése áh. kívülről				Egyéb működési célú kiadások			120 000
Közhatalmi bevételek	7 309 632	7 309 632	7 309 632	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 455 000	9 455 000	9 455 000
Működési bevételek	45 285 600	44 946 600	44 946 600	Finanszírozási műveletek	4 866 091	4 866 091	4 866 091
Működési bevételek összesen:	194 018 356	195 810 337	199 190 737	Működési kiadások összesen:	194 018 356	195 810 337	199 190 737
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
Felhalmozási bevételek				Felújítások			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	Felhalmozási célú tartalékok			
				Felhalmozási kiadások összesen:	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen:	194 018 356	195 810 337	199 190 737	Költségvetési kiadások összesen:	194 018 356	195 810 337	199 190 737

**Acsa Község Önkormányzata és intézményei
2022. évi költségvetés
Címrend**

Cím	Kormányzati funkció megnevezése	száma
Óvoda	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091110
	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	091120
	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091130
	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091140
	Támogatási célú finanszírozási műveletek, központi, irányítószervi támogatás	018030
	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350
Önkormányzat	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130
	Állat-egészségügy	042180
	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	011220
	Közvilágítás	064010
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020
	Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel	018010
	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	107060
	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	082042
	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme	082043
	Könyvtári szolgáltatások	082044
	Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082091
	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	082092
	Köztemető-fenntartás és -működtetés	013320
	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160
	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350
	Támogatási célú finanszírozási műveletek, központi, irányítószervi támogatás	018030
	Zöldterület-kezelés	066010
	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	104042
	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás (védőnő)	074031
	Gyermekékeztetés köznevelési intézményben (óvodai és iskolai intézményi étkeztetés)	096015
	Intézményen kívüli gyermekékeztetés (szüneti étkeztetés)	104037
	Központi költségvetési befizetések	018020
	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	016010
	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek	016020
	Civil szervezetek működési támogatása	084031
	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	081030
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233

Acsa Község Önkormányzata
az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bemutatása 2022. évben
2022. évi költségvetés

A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Strukturális és Beruházási Alapból és hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozás keretében valósul meg.

Projekt költségvetésének részletes bemutatása:

	Jóváhagyott előirányzat	Javasolt előirányzat	Módosított előirányzat	adatok Ft-ban
Kiadások:				
Altalános (rezszi) költség				
Altalános költség AFA tartalma				
Beruházáshoz kapcsolódó költségek				
Célcsoport támogatásának költségei				
Célcsoport támogatási költségei AFA tartalma				
Projektmenedzsment költség				
Szakmai megvalósításban közreműködő munkatársak költségei				
Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek				
Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó szolgáltatások költségei				
Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó működési célú AFA fizetési kötelezettség				
Tárgyi eszköz beszerzés				
Beruházási célú AFA fizetési kötelezettség				
Projekt összes kiadásai:	0	0	0	0
Bevételek:				
Igényelt támogatás működési célú:	0	0	0	0
Igényelt támogatás felhalmozási célú:	0	0	0	0
Projekt összes bevételei:	0	0	0	0

Acsa Község Önkormányzata
2022. évi költségvetés
adósságot keletkeztető ügyleteiről és az azt megalapozó bevételekről

- 1.) Acsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a tárgyévi beruházási és fejlesztési projektjei megvalósítása érdekében a 2022. évi költségvetési évre és azt követő 3 évre vonatkozó saját bevételeinek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

	2022	2023	2024	2025
Bevételek				
helyi adóból származó bevételek	0	0	0	0
önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel	0			
osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0	0	0	0
tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
bírság, pótlék és díjbevétel	0	0	0	0
kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés	0			
Bevételek összesen:	0	0	0	0
Adott évi saját bevétel 50%-a	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek értéke				
<i>2021. előtti ügyletekből származó érték</i>	0	0	0	0
Hitel felvételeiből származó tőketartozás	0	0	0	0
Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás	0	0	0	0
2021. évi ügyletből származó érték:				
Hitelfelvétel	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke:	0	0	0	0
Tárgyévi fizetési kötelezettség				
Tőkefizetési kötelezettség				
Kamatfizetési kötelezettség				
Tárgyévi fizetési kötelezettség:	0	0	0	0

- A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásról szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 3. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az 1. pontban meghatározott hitel felvétel fejlesztési célját és a fejlesztési célhoz kapcsolódó adatokat az alábbiak szerint állapítja meg:
- tervezett fejlesztési célú hitel összege:
 - fejlesztési cél:
 - az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:
 - fejlesztéssel létrejövő kapacitás
 - a fejlesztés burtó forrásigénye
 - az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani
 - tárgyévi saját bevétel összege
 - tárgyévvel megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség
 - az ügylet típusa
 - az ügylet futamideje
 - az ügylet devizaneme

**Acsa Község Önkormányata és intézményei
előirányzat felhasználási terv
2022. évi költségvetés**

Bevételek	összesen	adatok: Ft-ban											
		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
Működési bevételek	45 285 600	3773800	3773800	3773800	3773800	3773800	3773800	3773800	3773800	3773800	3773800	3773800	3773800
Közhatalmi bevételek	7 309 632	609136	609136	609136	609136	609136	609136	609136	609136	609136	609136	609136	609136
Működési c. lám. államh-on belülről	8 280 489	690040	690040	690040	690040	690040	690040	690040	690040	690040	690040	690040	690040
Önkormányzatok működési támogatásai	133 142 635	11095219	11095220	11095220	11095220	11095219	11095219	11095220	11095219	11095220	11095219	11095220	11095220
Önkormányzat bevételei összesen	194 018 356	16 168 195	16 168 197	16 168 197	16 168 196	16 168 196	16 168 195	16 168 197	16 168 196	16 168 196	16 168 196	16 168 196	16 168 197
Kiadások													
Személyi juttatások	94 398 274	7866522	7866523	7866523	7866523	7866523	7866523	7866523	7866523	7866522	7866523	7866523	7866523
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. h. adó	12 602 340	1050195	1050195	1050195	1050195	1050195	1050195	1050195	1050195	1050195	1050195	1050195	1050195
Dologi kiadások	72 696 651	6076388	6056388	6056388	6056387	6056387	6056387	6056387	6056387	6056389	6056387	6056387	6056387
Egyéb működési célú kiadások	0												
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 455 000	787916	787917	787917	787916	787917	787916	787917	787917	787916	787917	787917	787917
Finanszírozási műveletek	4 866 091	387174	407174	407174	407175	407174	407174	407175	407174	407174	407174	407174	407175
Fejlesztési célú tartalékok	0												
Beruházások	0												
felújítások	0												
Önkormányzat kiadásai összesen	194 018 356	16 168 195	16 168 197	16 168 197	16 168 196	16 168 196	16 168 195	16 168 197	16 168 196	16 168 196	16 168 196	16 168 196	16 168 197

Acsa Község Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetés indokolása

Acsai Pitypang Óvoda

Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110

Kiadások		29.926.052
<u>Személyi juttatások:</u>		26.447.710
K1101 0511011 5,0 fő alkalmazott alapilletménye, munkabére	19.186.232 Ft	19.186.232
1 hó x 1.510.057 Ft = 1.510.057 Ft		
11 hó x 1.606.925 Ft = 17.676.175 Ft		
K1101 0511011 Pótlékok:	5.703.893 Ft	5.703.893
vezetői pótlék 1 fő:		
109.620 Ft x 12 hó = 1.315.440 Ft		
ágazati pótlék 3 fő:		
1 hó x 104.138 Ft = 104.138 Ft		
11 hó x 210.105 Ft = 2.311.155 Ft		
nemzetiségi pótlék 3 fő:		
164.430 Ft x 12 hó = 1.973.160 Ft		
K1101 0511011 Jubileumi jutalom: 1 fő 30 éves	1.013.985 Ft	1.013.985
337.995 Ft x 3 hó = 1.013.985 Ft		
K12 Megbízási díjak:	543.600 Ft	543.600
logopédus 1 fő:		
16.000 Ft x 9 hó = 144.000 Ft		
gyógypedagógus 1 fő:		
44.400 Ft x 9 hó = 399.600 Ft		
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		3.478.342
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó		
1.888.245 Ft x 1 hó x 15,5 % = 292.678 Ft	3.478.342 Ft	3.478.342
24.505.105 Ft x 13,0 % = 3.185.664 Ft		

Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai 091140

Kiadások		1.125.918
<u>Dologi kiadások:</u>	1.125.918 Ft	1.125.918
K311 053111 Szakmai anyagok beszerzése	178.425 Ft	178.425
K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése:	58.282 Ft	58.282
Irodaszer 25.000 Ft, tisztítószer 33.282 Ft		
K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás:	65.600 Ft	65.600
K331 053311 Közüzemi díjak (bruttó), ebből:	551.051 Ft	551.051
K331 053311 Gázenergia szolgáltatási díjak	377.334 Ft	
K331 053311 Villamos energia szolg. díjak	27.354 Ft	
K331 053311 Víz és csatornadíjak: 42.967 Ft + 103.396 Ft	146.363 Ft	
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: postaköltség, tűzoltó készülékek karbantartása, eü. vizsgálat, munka- és tűzvédelmi oktatás	69.055 Ft	69.055
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: szemétszállítás	65.541 Ft	65.541
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség (bruttó)	20.000 Ft	20.000
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: 436.903 Ft x 27 %	117.964 Ft	117.964

Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030

Bevételek:	31.051.970
B816 Központi irányítószervi támogatás	31.051.970

ÖNKORMÁNYZAT

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 011130

Kiadások **13.880.487**

Személyi juttatások: **8.913.098**

K121 051211 Polgármester illetmény 7.548.868 Ft 7.548.868
 398.868 Ft/hó x 1 hó = 398.868 Ft
 Polgármester illetmény
 650.000 Ft/hó x 11 hó = 7.150.000 Ft

K121 051211 Polgármester költségtérítés 1.132.330 Ft 1.132.330
 59.830 Ft x 1 hó = 59.830 Ft
 97.500 Ft x 11 hó = 1.072.500 Ft

K1107 0511071 Cafetéria 231.900 Ft 231.900
 1 fő x 231.900 Ft/év = 231.900 Ft

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: **1.204.955**

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 1.140.023 Ft 1.140.023
 458.698 Ft x 1 hó x 15,5 % = 71.098 Ft
 8.222.500 Ft x 13,0 % = 1.068.925 Ft

K2 052521 Cafetéria utáni adó: 231.900 Ft x 28 % 64.932 Ft 64.932

Dologi kiadások: **3.762.434**

K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése: 472.441 Ft 472.441
 Irodaszer beszerzés 116.476 Ft 116.476
 K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás: 165.005 Ft 165.005
 K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:
 belső ellenőrzés 2.098.782 Ft 2.098.782
 K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai:
 - ügyvédi munkadíj (bruttó): 600.000 Ft
 - bankköltség (bruttó): 600.000 Ft
 - informatika biztonsági szolgáltatás: 228.600 Ft
 - számítástechnikai és informatikai szolgáltatás: 386.718 Ft
 - fénymásolás: 283.464 Ft
 K341 053411 Belföldi kiküldetés (bruttó) 400.000 Ft 400.000
 K1110 0511101 Egyéb költségtérítések: továbbképzés 50.000 Ft 50.000
 K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:
 1.702.704 Ft x 27 % 459.730 Ft 459.730

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010

Kiadások		4.866.091
Finanszírozási kiadás. 2022. évi előleg elszámolás	4.866.091 Ft	4.866.091

Bevételek		133142635 Ft 133.142.635
------------------	--	---------------------------------

B111 091111 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 71.741.959 Ft + kiegészítő támogatás: 1.729.935 Ft	73471894	73.471.894
---	----------	------------

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása: 46.328.184 Ft
45.980.953 Ft + kiegészítő támogatás: 347.231 Ft

- Település-üzemeltetéssel kapcsolódó feladatellátás: 27.143.710 Ft
ezen belül:

- zöldterület-gazdálkodás:

4.336.833 Ft + 137.677 Ft = 4.474.510 Ft

- közvilágítás fenntartása:

6.401.684 Ft + 300.079 Ft = 6.701.763 Ft

- köztemető fenntartása: 527.016 Ft + 122.206 Ft = 649.222 Ft

- közutak fenntartása: 4.157.882 Ft + 176.931 Ft = 4.334.813 Ft

- Egyéb önkormányzati feladatok:

10.259.109 Ft + 641.194 Ft = 10.900.303 Ft

- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok:

78.482 Ft + 4.617 Ft = 83.099 Ft

B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 28.019.800 Ft + kiegészítő támogatás: 3.032.170 Ft	31051970 Ft	31.051.970
--	-------------	------------

- B112 091121 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása:

24.532.800 Ft + 2.398.170 Ft = 26.930.970 Ft

- B112 091121 Óvodaműködtetési támogatás:

3.487.000 Ft + 634.000 Ft = 4.121.000 Ft

B113 091131 Szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása:	21695651 Ft	21.695.651
--	-------------	------------

20.389.211 Ft + kiegészítő támogatás: 1.306.440 Ft

- Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása:
9.455.000 Ft

- Család- és gyermekjóléti szolgálat:

4.287.440 Ft + kiegészítő támogatás: 841.500 Ft = 5.128.940 Ft

- Gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása:

6.646.771 Ft + 464.940 Ft = 7.111.711 Ft

B114 091141 Kulturális feladatok támogatása:	3.007.467 Ft	3.007.467
--	--------------	-----------

B115 Polgármesteri illetmény és költségtérítés támogatása:	3.915.653 Ft	3.915.653
--	--------------	-----------

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020

Kiadások		39.276.295
<u>Személyi juttatások:</u>		1.280.000
K12 Megbízási díjak:		
Flottás telefonok: 80.000 Ft/hó x 16 hó = 1.280.000 Ft	1.280.000 Ft	
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		166.400
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó		
1.280.000 Ft x 13,0 % = 166.400 Ft	166.400 Ft	
<u>Dologi kiadások:</u>		37.829.895
K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás:	23.596.778 Ft	23.596.778
Orvosi rendelő: 62.531 Ft		
Flottás telefonok: 23.534.247 Ft		
K331 053311 Közüzem díjak (bruttó), ebből:		4.740.178
- Gázenergia-szolgáltatás díjak:	2.694.534 Ft	
ebből: Művelődési Ház: 1.377.176 Ft		
Szolgálati lakás: 534.134 Ft		
Orvosi rendelő: 783.224 Ft		
- Villamosenergia-szolgáltatás díjak:	1.604.768 Ft	
ebből: Művelődési Ház: 838.681 Ft		
Orvosi rendelő: 673.357 Ft		
Tájház: 90.867 Ft		
Uszoda: 1.863 Ft		
- Víz és csatornadíjak:	440.876 Ft	
ebből: Művelődési Ház: 23.544 Ft + 47.780 Ft = 71.324 Ft		
Orvosi rendelő, lakás:		
114.776 Ft + 158.643 Ft = 273.416 Ft		
Sportöltöző: 27.244 Ft		
Közkutak: 62.238 Ft		
Közpark: 6.654 Ft		
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	748.587 Ft	748.587
Kéményseprői díjak, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcslóirtás, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb.: 500.000 Ft		
Szemétszállítás: 162.000 Ft		
ebből: Művelődési Ház: 108.000 Ft		
Orvosi rendelő: 54.000 Ft		
Veszélyes hulladék: orvosi rendelők: 28.568 Ft		
Lift karbantartás: 58.019 Ft		
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:	6.573.249 Ft	6.573.249
24.345.365 x 27 %		
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bruttó	961.067 Ft	961.067
- Zöld Híd tagdíj: 365.867 Ft		
- Galga-mente és térség LEADER tagdíj: 120.000 Ft		
- Gödöllő-Vác Térségi Környezetvédelmi, Beruházó és		

Szolgáltató Vízgazdálkodási Társulat: (bruttó)		
6.600 Ft x 6 fő x 12 hó = 475.200 Ft		
K336 053361 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:		
orvosi ügyelet díja (bruttó):	660.036 Ft	660.036
1.372 fő x 40,09 Ft = 55.003 Ft x 12 hó		
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:	550.000 Ft	550.000
pályázatokhoz tervek készítése (bruttó)		
Bevételek:	43.242.691 Ft	43.242.691
Flottás telefonok:	37.084.822 Ft	
Továbbszámlázás telefonok: 23.534.247 Ft		
600 előfizetés x 787 Ft = 472.200 Ft x 12 hó = 5.666.400 Ft		
ÁFA: 29.200.647 Ft x 27 % = 7.884.175 Ft		
Továbbszámlázott szolgáltatások (bruttó):	2.448.406 Ft	
Orvosi rendelők, szolgálati lakás:		
- telefon, internet: 79.414 Ft		
- közüzemi díjak: 2.264.131 Ft		
- szemétszállítás: 68.580 Ft		
- veszélyes hulladék: 36.281 Ft		
Bérleti díj szolgálati lakás (bruttó): 49.621 x 12 hó	595.452 Ft	
Mobil torony bérleti díj (bruttó): 1.750.000 Ft	1.750.000 Ft	
Földhaszon bérleti díj (bruttó): 1.364.011 Ft	1.364.011 Ft	

Zöldterület-kezelés 066010

Kiadások:		4.499.511 Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		3.079.000
K122 051221 1 fő közalkalmazott	3.079.000 Ft	3.079.000
219.000 Ft x 1 hó = 219.000 Ft		
260.000 Ft x 11 hó = 2.860.000 Ft		
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		405.745
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó	405.745 Ft	405.745
219.000 Ft x 1 hó x 15,5 % = 33.945 Ft		
2.860.000 Ft x 13,0 % = 371.800 Ft		
<u>Dologi kiadások:</u>		1.014.766
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése:	699.028 Ft	699.028
- munkaruha: 1 fő x 19.685 Ft		
- üzemanyag: 679.343 Ft		

K337 053371 Egyéb szolgáltatások:		
Virágosítás, parkok, közterületek	100.000 Ft	100.000
Fűnyírás	300.000 Ft	300.000
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:		
799.028 Ft x 27 %	215.738 Ft	215.738

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350

Kiadások:		520.000
<u>Dologi kiadások:</u>		520.000
K337 Egyéb szolgáltatások: biztosítás (bruttó)	520.000 Ft	520.000

Közvilágítás 064010

Kiadások:		4.973.510
<u>Dologi kiadások:</u>		4.973.510
K331 053311 Közüzemi díjak		
Villamos energia szolgáltatás díja:	2.077.344 Ft	2.077.344
K337 053371 Egyéb szolgáltatások:		
Üzemeltetési díj	893.924 Ft	893.924
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:	802.242 Ft	802.242
2.971.268 Ft x 27 %		
K334 053341 Karbantartás: Állomás utca közvilágítás (bruttó)	1.200.000 Ft	1.200.000

Köztemető-fenntartás és -működtetés 013320

Kiadások:		1.649.222
<u>Dologi kiadások:</u>	1.649.222 Ft	1.649.222
K331 053311 Közüzemi díjak		45.152
Víz és csatorna szolgáltatás díja:	30.889 Ft	
Villamos energia szolg. díjak	14.263 Ft	
K334 053341 Karbantartás	57.325 Ft	57.325
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: szemétszállítás	408.721 Ft	408.721
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:	138.024 Ft	138.024
511.198 Ft x 27 %		
K334 053341 Karbantartás: Kerítés (bruttó)	1.000.000 Ft	1.000.000
Bevételek:		100.000
<u>Működési bevétel:</u> sírhely megváltás	100.000 Ft	

Települési támogatási rendszer 107060

Kiadások:	9.455.000 Ft	9.455.000
Települési támogatási rendszer	9.455.000 Ft	

Adó-, vám- és jövedéki igazgatás 011220

Bevételek:		7.309.632
Kommunális adó:	2.215.000 Ft	
Helyi iparüzési adó:	5.094.632 Ft	

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091

Kiadások		5.265.567
-----------------	--	------------------

<u>Személyi juttatások:</u>		3.109.800
------------------------------------	--	------------------

K122 051221 1 fő közalkalmazott	3.109.800 Ft	3.109.800
219.000 Ft x 1 hó = 219.000 Ft		
262.800 Ft x 11 hó = 2.890.800 Ft		

<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		409.749
---	--	----------------

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó	409.749 Ft	409.749
219.000 Ft x 1 hó x 15,5 % = 33.945 Ft		
2.890.800 Ft x 13,0 % = 375.804 Ft		

<u>Dologi kiadások:</u>		1.746.018
--------------------------------	--	------------------

K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás:	174.940 Ft	174.940
K311 053111 Állami ünnepek, rendezvények	1.199.877 Ft	1.199.877
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:	371.201 Ft	371.201
1.374.817 Ft x 27 %		

Bevételek:		453.989
-------------------	--	----------------

Működési célú átvett pénzeszköz:
közművelődési szakember illetmény kiegészítése: 453.989 Ft

Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082042

Kiadások		300.746
<u>Dologi kiadások:</u>		300.746
K311 053111 Szakmai anyagok beszerzése	300.746 Ft	300.746

Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160

Kiadások		4.417.912
<u>Személyi juttatások:</u>		3.079.000
K122 051221 1 fő közalkalmazott	3.079.000 Ft	3.079.000
219.000 Ft x 1 hó = 219.000 Ft		
260.000 Ft x 11 hó = 2.860.000 Ft		
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		405.745
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó	405.745 Ft	405.745
219.000 Ft x 1 hó x 15,5 % = 33.945 Ft		
2.860.000 Ft x 13,0 % = 371.800 Ft		
<u>Dologi kiadások:</u>		933.167
K312 053121 Üzemeltetési anyag	734.777 Ft	734.777
- munkaruha 1 fő x 19.685 Ft		
- útszóró só, kátyúzás 715.092 Ft		
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:	198.390 Ft	198.390
734.777 Ft x 27 %		

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben, óvodai és iskolai étkeztetés 096015

Kiadások		13.311.407
<u>Személyi juttatások:</u>		4.440.000
K1101 0511011 1,0 fő alkalmazott alapilletménye	4.440.000 Ft	4.440.000
240.000 Ft/hó x 1 hó = 240.000 Ft		
280.000 Ft/hó x 11 hó = 3.080.000 Ft		
Nyugdíjba vonulás felmentési idő		
280.000 Ft x 4 hó = 1.120.000 Ft		
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		583.200
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó	583.200 Ft	583.200

240.000 Ft x 1 hó x 15,5 % = 37.200 Ft

4.200.000 Ft x 13,0 % = 546.000 Ft

Dologi kiadások:

8.288.207

K311 Szakmai anyagok beszerzése: gyógyszer beszerzés	5.000 Ft	5.000
K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése:	182.677 Ft	182.677
- tisztítószer: 80.000 Ft		
- irodaszer: 20.000 Ft		
- tálalóeszközök: 82.677 Ft		
K332 Vásárolt ételmezés		
óvoda 17 fő x 220 nap x 740 Ft = 2.767.600 Ft	6.338.470 Ft	6.338.470
iskola 3 x étkezés: 18 fő x 185 nap x 869 Ft = 2.893.770 Ft		
iskola ebéd: 6 fő x 185 nap x 610 Ft = 677.100 Ft		
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:	1.762.060 Ft	1.762.060
6.526.147 Ft x 27 %		

Bevétel:

1.942.909

Intézményi étkeztetés térítési díj:	1.529.850 Ft	1.519.850
Óvoda: 17 főből		
100 % normatív kedvezmény: 16 fő nem fizet		
100 % térítési díj: 1 fő		
1 fő x 220 nap x 420 Ft = 92.400 Ft		
Iskola 3 x étkezés: 18 főből		
100 % normatív kedvezmény: 4 fő nem fizet		
50 % normatív kedvezmény: 7 fő		
7 fő x 185 nap x 540 Ft x 50% = 349.650 Ft		
100 % térítési díj: 7 fő		
7 fő x 185 nap x 540 Ft = 699.300 Ft		
Iskola ebéd: 6 főből		
50 % normatív kedvezmény: 2 fő		
2 fő x 185 nap x 420 Ft x 50% = 77.700 Ft		
100 % térítési díj: 4 fő		
4 fő x 185 nap x 420 Ft = 310.800 Ft		
ÁFA: 1.529.850 Ft x 27 % = 413.059 Ft	413.059 Ft	413.059 Ft

Intézményen kívüli gyermekétkeztetés (szünidei étkeztetés) 104037

Dologi kiadások:

928.014

K332 Vásárolt ételmezés	730.720 Ft	730.720
óvoda ebéd: 605 adag x 500 Ft = 302.500 Ft		
iskola ebéd: 702 x 610 Ft = 428.220 Ft		
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:	197.294 Ft	197.294
730.720 Ft x 27 % = 197.294 Ft		

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás (védőnő) 074031

Kiadások:		7.826.500 Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		6.200.754
K1101 0511011 1 fő közalkalmazott illetmény 384.488 Ft x 1 hó = 384.488 Ft 465.231 Ft x 11 hó = 5.117.541 Ft	5.502.029 Ft	5.502.029
K1101 0511011 Pótlékok, kiegészítők: területi pótlék: 17.250 Ft x 1 hó = 17.250 Ft 15.265 Ft x 11 hó = 167.915 szakdolgozó, védőnő kiegészítő díj: 26.075 Ft x 1 hó = 26.075 Ft 23.235 Ft x 11 hó = 255.585 Ft	466.825 Ft 466.825	466.825
K1107 0511071 Cafetéria 1 fő x 231.900 Ft/év = 231.900 Ft	231.900 Ft	231.900
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		851.578
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 427.813 Ft x 1 hó x 15,5 % = 66.311 Ft 5.541.041 Ft x 13,0 % = 720.335 Ft	786.646 Ft	786.646
K2 052521 Cafetéria utáni adó: 231.900 Ft x 28 %	64.932 Ft	64.932
<u>Dologi kiadások:</u>		774.168
K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése: ezen belül: - irodaszer 30.000 Ft - tisztítószer 10.000 Ft - munkaruha: 19.685 Ft - egyéb anyag, szakmai anyag: 471.990 Ft	531.675 Ft	531.675
K337 Egyéb szolgáltatások: Veszélyes hulladék	14.284 Ft	14.284
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás: továbbképzés: 40.000 Ft	40.000 Ft	40.000
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: biztosítás (bruttó)	30.000 Ft	30.000
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: 585.959 Ft x 27 %	158.209 Ft	158.209
Bevételek:		7.826.500
NEAK támogatás	7.826.500 Ft	

Család és gyermekjóléti szolgáltatások 104042

Kiadások:		5.128.940
<u>Dologi kiadások:</u>		5.128.940
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (bruttó):	5.128.940 Ft	5.128.940

Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030

Kiadások		77.380.154
Intézmény finanszírozás:	77.380.154 Ft	77.380.154

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233

Kiadások:		339.000
<u>Személyi juttatások:</u>		300.000
6 fő közfoglalkoztatott illetmény önerő:	300.000 Ft	300.000
6 fő x 100.000 Ft x 5 hó x 10 % = 300.000 Ft		
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		39.000
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó önerő	39.000 Ft	39.000
300.000 Ft x 13,0 % = 39.000 Ft		

ACSAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 011130

Kiadások	46328184 Ft	46.328.184
<u>Személyi juttatások:</u>		37.436.338
K121 7,0 fő Köztisztviselő illetménye 2.313.460 Ft/hó x 1 hó = 2.313.460 Ft 2.708.152 Ft/hó x 11 hó = 29.789.672 Ft 0,5 fő Köztisztviselő illetménye 154.000 Ft x 11 hó = 1.694.000 Ft	33.797.132 Ft	33.797.132
K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása	997.700 Ft	997.700
K1107 0511071 Cafetéria 7,5 fő x 231.900 Ft/év = 1.739.250 Ft	1.739.250 Ft	1.739.250
K121 Megbízási díj 75.188 Ft x 12 hó = 902.256 Ft	902.256 Ft	902.256
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		5.057.626
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 2.388.648 Ft x 1 hó x 15,5 % = 370.240 Ft 32.310.740 Ft x 13,0 % = 4.200.396 Ft K2 052521 Cafetéria utáni adó: 1.739.250 Ft x 28 % = 486.990 Ft		
<u>Dologi kiadások:</u>		3.834.220
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: - Pénzügyi szolgáltatás: 1.800.000 Ft - Mikrosec token: 35.560 Ft	1.835.560 Ft	1.835.560
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: - Közinformatika: 479.528 Ft - Bankköltség: 473.658 Ft - PROBONO kötelező továbbképzés: 220.000 Ft - Egyéb kötelező továbbképzés: 100.000 Ft	1.273.186 Ft	1.273.186
K341 Kiküldetési kiadások	500.000 Ft	500.000
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 835.088 Ft x 27 %	225.474 Ft	225.474

Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030

Bevételek:		46.328.184
B816 Központi irányítószervi támogatás	46.328.184 Ft	46.328.184

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Acsa Község Önkormányzata (2683 Acsa, Kossuth út 83.) hivatalos helyiségében 2022. 03. 02-án az Acsai Pitypang Óvoda 2022. évi költségvetésének tervtárgyalásáról.

Jelen vannak:

Zemen M. Szilvia polgármester,
Lami Katalin intézményvezető,
Erdős István aljegyző, jegyzőkönyvvezető.

Erdős István aljegyző: Az Acsai Pitypang Óvoda 2022. évi költségvetése a tervtárgyalásról készült jegyzőkönyv 1. melléklete szerint került összeállításra. Tételesen ismerteti az óvoda költségvetését.

Az óvodát illetően az állami támogatás a Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címen biztosított összesen 31.051.970 Ft összeggel. A költségvetési javaslatban az óvoda kiadási oldalán ugyanezen összeg került betervezésre.

A 2022. évi költségvetés összeállításakor az óvodai feladatellátást két kormányzati funkcióra, az Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai és az Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai szakfeladatra bontottuk szét.

Az Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai szakfeladaton a személyi juttatások tervezésénél és az álláshelyek számánál többek között a következő jogszabályokat vettük figyelembe:

- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény,
- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény,
- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény,
- a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet,
- a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet.

A költségvetésbe 5 fő teljes munkaidős dolgozó lett betervezve, ebből 1 fő intézményvezető, 2 fő óvodapedagógus, 2 fő dajka.

A garantált bérminimum és az ágazati pótlék emelését figyelembe vettük a személyi juttatások tervezése során.

Vezetői pótlék és nemzetiségi pótlék a jogszabályoknak megfelelően lett beállítva.
Nyugdíjba vonuló, idén nincs.

30 éves jubileumi jutalomra 1 fő jogosult, a soros előrelépést beterveztük.

A személyi juttatások után a szociális hozzájárulási adó a jogszabályoknak megfelelően került betervezésre.

A dologi kiadásokat tételesen az 1. melléklet tartalmazza.

Szeretném ismertetni a 2022. évi költségvetési rendelet végrehajtási szabályaiból azokat a bekezdéseket, amik az óvodát is érintik.

- A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő

elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

- A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2021. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.
- A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.
- A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.
- Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

Van-e kérdés, észrevétel, átcsoportosítási javaslat, egyéb igény?


Nincs.

- kmf. -


Zemen M. Szilvia polgármester



Lami Katalin intézményvezető



Erdős István aljegyző, jegyzőkönyvvezető



Acsai Pitypang ÓvodaÓvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110

Kiadások		29.926.052
<u>Személyi juttatások:</u>		26.447.710
K1101 0511011 5,0 fő alkalmazott alapilletménye, munkabére 1 hó x 1.510.057 Ft = 1.510.057 Ft 11 hó x 1.606.925 Ft = 17.676.175 Ft	19.186.232 Ft	19.186.232
K1101 0511011 Pótlékok: vezetői pótlék 1 fő: 109.620 Ft x 12 hó = 1.315.440 Ft ágazati pótlék 3 fő: 1 hó x 104.138 Ft = 104.138 Ft 11 hó x 210.105 Ft = 2.311.155 Ft nemzetiségi pótlék 3 fő: 164.430 Ft x 12 hó = 1.973.160 Ft	5.703.893 Ft	5.703.893
K1101 0511011 Jubileumi jutalom: 1 fő 30 éves 337.995 Ft x 3 hó = 1.013.985 Ft	1.013.985 Ft	1.013.985
K12 Megbízási díjak: logopédus 1 fő: 16.000 Ft x 9 hó = 144.000 Ft gyógypedagógus 1 fő: 44.400 Ft x 9 hó = 399.600 Ft	543.600 Ft	543.600
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		3.478.342
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 1.888.245 Ft x 1 hó x 15,5 % = 292.678 Ft 24.505.105 Ft x 13,0 % = 3.185.664 Ft	3.478.342 Ft	3.478.342

Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai 091140

Kiadások		1.125.918
<u>Dologi kiadások:</u>	1.125.918 Ft	1.125.918
K311 053111 Szakmai anyagok beszerzése	178.425 Ft	178.425
K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése: Irodaszer 25.000 Ft, tisztítószer 33.282 Ft	58.282 Ft	58.282
K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás:	65.600 Ft	65.600
K331 053311 Közüzemi díjak (bruttó), ebből:	551.051 Ft	551.051
K331 053311 Gázenergia szolgáltatási díjak	377.334 Ft	
K331 053311 Villamos energia szolg. díjak	27.354 Ft	
K331 053311 Víz és csatornadíjak: 42.967 Ft + 103.396 Ft	146.363 Ft	
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: postaköltség, tűzoltó készülékek karbantartása, eü. vizsgálat, munka- és tűzvédelmi oktatás	69.055 Ft	69.055
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: személyszállítás	65.541 Ft	65.541
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség (bruttó)	20.000 Ft	20.000
K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: 436.903 Ft x 27 %	117.964 Ft	117.964

Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030

Bevételek:	31.051.970
B816 Központi irányítószervi támogatás	31.051.970