

**Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelete
Paszab Község Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Paszab Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Paszab Község Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságára, az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az Önkormányzat megállapítja, hogy 2022. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételi főösszege: 626.885.242.- Ft
- b) költségvetési kiadások főösszege: 695.070.171.- Ft
- c) finanszírozási bevételek: 75.799.839.- Ft
- d) finanszírozási kiadások: 7.614.910.- Ft
- e) bevétel főösszege: 702.685.081.- Ft
- f) kiadás főösszege: 702.685.081.- Ft

(2) Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének költségvetési egyenlegét 26.075.104 Forint működési hiánnyal és 42.19.825.- Forint felhalmozási hiánnyal, a finanszírozási egyenleg összegét 28.835.324.- Forint működési többlettel és 39.349.605.- Forint felhalmozási többlettel állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a költségvetési és finanszírozási egyenlegét a rendelet 1. melléklete határozza meg.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint került megállapításra.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az 5. és a 6. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében az önkormányzat az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása a költségvetési maradvány igénybevételével történik.

4. §

A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves tervezett létszám előirányzatot, a közfoglalkoztatottak létszámát

költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2., 3., 4., melléletek szerint határozza meg.

5. §

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 8. melléklet mutatja be.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 7. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 9. melléklet részletezi.

6. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
- (3) Az európai uniós forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait elkülönítetten a 10. melléklet tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzat a költségvetési kiadási főösszegeken belül

- a) 0 eFt általános tartalékot és
- b) 11.678.790.- Ft céltartalékot állapít meg.

8. §

Az Önkormányzat a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát intézményenként a 2. melléklet, 3. melléklet és 4. melléklete szerinti részletező táblájában állapítja meg.

9. §

Az önkormányzat 18.885 eFt szociális segélykeretet hoz létre.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

- (1) Az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében a elrendeli, hogy a Jegyző készítse elő a helyi önkormányzatok rendkívüli támogatásának igénybejelentését.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedés megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

11. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (3) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000 eFt értékhatárig, mely esetenként az 1.000 eFt értékhatárt nem haladhatja meg, a polgármesterre átruházza.

(4) A (1)–(2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester, illetve a költségvetési szerv vezetője a költségvetési rendelet soron következő módosításánál a testületi ülésen köteles beszámolni a képviselő-testület felé.

12. §

(1) A költségvetési szerv szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, vagy számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – szerződést külső személlyel, szervezettel csak jogszabályban előírt esetekben, vagy a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye alapján köthet.

(2) Költségvetési szerv nyugdíjast csak abban az esetben alkalmazhat, ha a munkakört munkaképes korú szakemberrel nem tudja betölteni. A foglalkoztatáshoz ebben az esetben is a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye szükséges.

13. §

A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj, vagy más szerződés alapján díjazás, munkakörébe tartozó, munkaköri leírása szerint számára előírt feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a költségvetési szerv által a feladatra vonatkozó előzetesen írásban kötött szerződés igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett. Erről a szerződés megküldése mellett a jegyzőt írásban kell tájékoztatni.

14. §

Az önkormányzat – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

15. §

(1) Az intézményi költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői a jegyzővel történt egyeztetést követően rendelkezhetnek.

(2) Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a polgármester és a jegyző együttesen rendelkezik teljes jogkörrel.

16. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

17. §

- (1) A költségvetési szerv pénzellátásáról, szállítói tartozásainak kiegyenlítéséről a havi likviditási számítás figyelembevételével az intézményvezető köteles gondoskodni.
- (2) Az intézményvezető kötelezettségvállalás előtt köteles meggyőződni a pénzügyi fedezet időbeni rendelkezésre állásáról.
- (3) Az intézményvezető felelősséggel tartozik azért, hogy az intézmény az engedélyezett éves finanszírozási előirányzatán belül gazdálkodjon.

4. Kiadások készpénzben történő teljesítése

18. §

- (1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek beszámolóiban, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.
- (2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az alábbi jogcímeneken teljesíthetők készpénzben kifizetések:
 - a) kivételes és indokolt esetben a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
 - b) az egységes rovatrend K48. ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
 - c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
 - d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
 - e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó kiadások,
 - f) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
 - g) az a)–f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

5. Államháztartáson kívülre történő forrás átadásra vonatkozó rendelkezések

19. §

- (1) Az államháztartáson kívüli forrás vagy támogatás átadására csak abban az esetben kerülhet sor, ha a támogatott szervezettel, személlyel elszámolási kötelezettség mellett megállapodás megkötésére kerül sor.
- (2) A megállapodást az önkormányzat nevében a polgármester köti meg. A megállapodásokat jogilag a jegyző, pénzügyileg a vagyongazdálkodási csoportvezető ellenjegyzi.
- (3) A megállapodás megkötésének feltétele:
 - a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
 - b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

20. §

- (1) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból, nem vagy csak részben valósítható meg.
- (2) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlán adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.
- (3) A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.
- (4) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását a (3) bekezdésben foglalt határidőre nyújtja be, melyet a támogatást biztosító ellenőriz.
- (5) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

21. §

A nyújtott – nem normatív – céljellegű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

6. Államháztartáson kívüli forrás átvételére átadására vonatkozó rendelkezések

22. §

- (1) Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha
 - a) az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
 - b) az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
 - c) az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
 - d) az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.
- (2) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 1.000 eFt-ig a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője, 1.000 eFt összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.
- (3) A (1) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője feljegyzést készít, míg a (2) bekezdésben megjelölt összeg felett a Képviselő-testület határozattal dönt. A Képviselő-testületi határozatnak, valamint a feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmaznia:
 - a) átadó neve, címe,
 - b) átadott-átvett forrás tárgyiasult formája, mennyisége, értéke,
 - c) az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja,
 - d) az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel az (1) bekezdés a)–d) pontjában leírt feltételeknek,
 - e) az átvevő aláírását.

Paszab Község Önkormányzata Összevont pénzügyi mérlege

I. Bevételek

	A	B	C
1	Rovat megnevezése - Bevételek	Rovat-szám	Feladat: kötelező eredeti előirányzat feladatonként forintban
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	347 602 685
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	263 009 235
4	Közhatalmi bevételek	B3	7 550 000
5	Működési bevételek	B4	8 723 322
6	Felhalmozási bevételek	B5	
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	626 885 242
10	Finanszírozási bevételek	B8	75 799 839
11	Összes bevétel	B1-B8	702 685 081

II. Kiadások

	A	B	C
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
2	Személyi juttatások összesen	K1	255 735 668
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	25 525 570
4	Dologi kiadások	K3	71 250 560
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 885 523
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	18 553 790
7	Beruházások	K6	30 581 463
8	Felújítások	K7	274 537 597
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	695 070 171
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre	K911	
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	7 614 910
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
15	Finanszírozási kiadások	K9	7 614 910
16	Összes Kiadás	K1-K9	702685 081
17	Átlagos statisztikai létszám		129
18	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		97

III. Egyenlegek

	A	B
1	Költségvetési egyenleg működési hiánya	26 075 104
2	Költségvetési egyenleg felhalmozási hiánya	42 109 825
3	Finanszírozási egyenleg működési többlete	28 835 324
4	Finanszírozási egyenleg felhalmozási többlete	39 349 605

Paszab Község Önkormányzata pénzügyi mérlege

I. Bevételek

	A	B	C
1	Rovat megnevezése Bevételek	Rovat-szám	Feladat: kötelező eredeti előirányzat feladatonként forintban
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	347 602 685
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	263 009 235
4	Közhatalmi bevételek	B3	7 550 000
5	Működési bevételek	B4	4 000 000
6	Felhalmozási bevételek	B5	
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	622 161 920
10	Finanszírozási bevételek	B8	75 441 190
11	Összes bevétel	B1-B8	697 603 110

II. Kiadások

	A	B	C
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	feladat: kötelező eredeti előirányzat feladatonként forintban
2	Személyi juttatások összesen	K1	156 248 847
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 115 275
4	Dologi kiadások	K3	39 087 676
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 885 523
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	18 553 790
7	Beruházások	K6	29 581 463
8	Felújítások	K7	274 537 597
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	549 010 171
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	148 592 939
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
15	Finanszírozási kiadások	K9	148 592 939
16	Összes Kiadás	K1-K9	697 603 110

III. Létszámadatok

	A	B
1	Átlagos statisztikai létszám (fő)	102
2	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	97

Mandula Néni Óvodája pénzügyi mérlege

I. Bevételek

	A	B	C
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat-szám	Feladat: kötelező eredeti előirányzat feladatonként forintban
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	
4	Közhatalmi bevételek	B3	
5	Működési bevételek	B4	4 723 322
6	Felhalmozási bevételek	B5	
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	4 723 322
10	Finanszírozási bevételek	B8	93 659 678
11	Összes bevétel	B1-B8	98 383 000

II. Kiadások

	A	B	C
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	feladat kötelező: eredeti előirányzat feladatonként forintban
2	Személyi juttatások összesen	K1	59 885 845
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 294 667
4	Dologi kiadások	K3	29 202 488
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	
7	Beruházások	K6	1 000 000
8	Felújítások	K7	
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	98 383 000
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K9 11	
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K9 12	
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K9 1	
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K9 2	
15	Finanszírozási kiadások	K9	
16	Összes Kiadás	K1-K9	98 383 000

III. Létszám adatok

	A	B
1	Átlagos statisztikai létszám (fő)	17
2	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	0

Paszabi Mese kert Bölcsőde pénzügyi mérlege

I. Bevételek

	A	B	C
1	Rovat megnevezése: Bevételek	Rovat-szám	feladat: kötelező eredeti előirányzat feladatonként forintban
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	
4	Közhatalmi bevételek	B3	
5	Működési bevételek	B4	
6	Felhalmozási bevételek	B5	
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	
10	Finanszírozási bevételek	B8	47 677 000
11	Összes bevétel	B1-B8	47 677 000

II. Kiadások

	A	B	C
1	Rovat megnevezése: kiadások	Rovat-szám	feladat: kötelező eredeti előirányzat feladatonként forintban
2	Személyi juttatások összesen	K1	39 600 976
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 115 628
4	Dologi kiadások	K3	2 960 396
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	
7	Beruházások	K6	
8	Felújítások	K7	
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	47 677 000
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
15	Finanszírozási kiadások	K9	
16	Összes Kiadás	K1-K9	47 677 000

III. Létszám adatok

	A	B
1	Átlagos statisztikai létszám (fő)	10
2	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	0

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (önkormányzati szinten)

	A	B	C	D
1	Bevételek	forintban	Kiadások	forintban
2	Megnevezés	2022. évi előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	347 602 685	Személyi juttatások	255 735 668
4	2.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 525 570
5	Közhatalmi bevételek	7 550 000	Dologi kiadások	71 250 560
6	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 885 523
7	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb működési célú kiadások	6 875 000
8	Egyéb működési bevételek	8 723 322	Tartalékok	11 678 790
9	Költségvetési bevételek összesen	363 876 007	Költségvetési kiadások összesen	389 951 111
10	Hiány belső finanszírozásának bevételei	35 880 234	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
11	Költségvetési maradvány igénybevétele	35 880 234	Likviditási célú hitelek törlesztése	
12	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
13	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
14	Egyéb belső finanszírozási bevételek		pénzügyi lízing (tőke)	
15	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
16	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Előző évi megelőlegezés visszafizetése	7 044 910
17	Értékpapírok bevételei			
18	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	35 880 234	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	7 044 910
19	BEVÉTEL ÖSSZESEN	399 756 241	KIADÁSOK ÖSSZESEN	396 996 021

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

	A	B	C	D
1	Bevételek		Kiadások	
2	Megnevezés	2022. évi előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	263 009 235	Beruházások	30 581 463
4	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
5	Felhalmozási bevételek		Felújítások	274 537 597
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
7	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
8	Egyéb felhalmozási célú bevételek (önkorm. műk. tám.-ból B1)			
9			Tartalékok	
10	Költségvetési bevételek összesen:	263 009 235	Költségvetési kiadások összesen:	305 119 060
11	Hiány belső finanszírozás bevételei	39 919 605	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
12	Költségvetési maradvány igénybevétele	39 919 605	Hitelek törlesztése	
13	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
14	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
15	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
16	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
17	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Betét elhelyezése	
18	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	570 000
19	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
20	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
21	Értékpapírok kibocsátása			
22	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
23	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	39 919 605	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	570 000
24	BEVÉTEL ÖSSZESEN	302 928 840	KIADÁSOK ÖSSZESEN	305 689 060

**Paszab Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető
ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

	A	B
1	Bevételi jogcímek	2022. évi előirányzat
2	Helyi adók	7 500 000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
4	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
5	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	50 000
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 550 000

Paszab Község Önkormányzata saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei

A	B	C	D	E	F	G	H	I
MEGNEVEZÉS	Sorszám	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	ÖSSZESEN
								L=(D-H)
Helyi adók	1	7 500 000	7 600 000	7 650 000	7 700 000	7 750 000	7 800 000	38 500 000
Osztalék, koncessziós díjak	2							
Díjak, pótlékok, bírságok	3	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	250 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4							
Részvények, részesedések értékesítése	5							
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	6							
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7							
Saját bevételek (01+... +07)	8	7 550 000	7 650 000	7 700 000	7 750 000	7 800 000	7 850 000	38 750 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9	3 775 000	3 825 000	3 850 000	3 875 000	3 900 000	3 925 000	19 375 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyevi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10	923 000	920 592	920 592	153 432			1 994 616
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11							
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12							
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13							
Adott váltó	14							
Pénzügyi lízing	15	570 000	790 776	864 528	151 747			1 807 051
Pénzügyi lízing kamata	16	199 100						
Pénzügyi lízing áfa	17	153 900	129 816	56 064	1 685			187 565
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	18							
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	19							
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	20							
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	21							
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	22							
Adott váltó	23							
Pénzügyi lízing	24							
Pénzügyi lízing kamata	25							
Halasztott fizetés	26							
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	27							
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	28	923 000	920 592	920 592	153 432			1 994 616
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	29	2 852 000	2 904 408	2 929 408	3 721 568	3 900 000	3 925 000	17 380 384

Paszab Község Önkormányzata 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

	A	B
1	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása forintban
2	Pénzügyi lízing (2020. évi kötelezettségvállalás 2022. évet terhelő része)	570 000
3	Pénzügyi lízing kamata (2020. évi kötelezettségvállalás 2022. évet terhelő része)	199 100
4	Pénzügyi lízing áfa (2020. évi kötelezettségvállalás 2022. évet terhelő része)	153 900
5	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	923 000

Beruházási (felhalmozási) és felújítási (felhalmozási) kiadások, valamint EU-s projektek 2022. évet terhelő előirányzata

I. Beruházási (felhalmozási kiadások 2022. évet terhelő előirányzata

A	B	C	D	E	F
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi előirányzat	2022. év utáni szükséglet
Játszótér eszköz MF	4 756 397	2022		4 756 397	F = (B-D-E)
Temető eszköz MF	4 708 242	2021-2022		4 708 242	
Tájház eszköz MF	2 872 187	2022		2 872 187	
Kommunális eszköz MF (gépbeszerzés)	6 985 000	2021-2022		6 985 000	
start pályázat	9 859 637	2022		9 859 637	
Eszközbeszerzés óvoda	1 000 000	2022		1 000 000	
ingatlanvásárlás	400 000	2022		400 000	
ÖSSZESEN:	30 581 463			30 581 463	

II. Beruházási és felújítási kiadásokból az EU-s projektek 2022. évet terhelő előirányzata

A	B	C	D	E	F
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi előirányzat	2022. év utáni szükséglet
070_073_0114 hrsz_útfelújítás	254 599 198	2021-2022	635 000	253 964 198	F = (B-D-E)
ÖSSZESEN:	254 599 198		635 000	253 964 198	

III. Felújítási (felhalmozási) kiadások 2022. évet terhelő előirányzata

A	B	C	D	E	F
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi előirányzat	2022. év utáni szükséglet
Tájház felújítása (MF)	20 573 399			20 573 399	F = (B-D-E)
070_073_0114 hrsz_útfelújítás	254 599 198		635 000	253 964 198	
ÖSSZESEN:	275 172 597		635 000	274 537 597	

IV. Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
-	0
Összesen:	0

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

23. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzésről a jegyző által belső ellenőrrel kötött szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Egyéb rendelkezések

24. §

A helyben elismert legolcsóbb temetés összege 2022. június 30-ig nettó 70.866.- Ft, 2022. július 1-től kezdődően nettó 94.488.- Ft.

25. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonskimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani és azt tovább nem kell részletezni.

9. Záró rendelkezések

26. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet rendelkezéseit 2022. január elsejétől kell alkalmazni.

27. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Tajthy Péter
polgármester

Záradék: A rendeletet 2021. december 15-én kihirdettem.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző