

Bagamér Nagyközség Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Bagamér Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadására

Az Országgyűlés Magyarország 2022. évi költségvetését a 2021. évi XC. törvénnyel alkotta meg, mely 2022. január 1. napján lépett hatályba.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (1) bekezdés alapján a helyi önkormányzat költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik (2022. február 15.) napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A jegyző a költségvetési szervek vezetőivel az előzetes egyeztetést lefolytatta, a Falufejlesztés és Pénzügyi Bizottság a rendelet-tervezetet megtárgyalta, az eredményt jegyzőkönyvben rögzítették. A pénzügyi bizottság írásos véleménye a rendelet-tervezethez csatolva.

A rendelet előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban meghatározza a helyi önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szervek bevételeit és kiadásait.

A költségvetési rendelet bemutatja a bevételek és a kiadások egyenlegét, annak belső finanszírozását, valamint az egyenleg külső finanszírozását jelentő pénzügyi műveleteket működési és felhalmozási cél szerinti csoportosításban.

A 2022. évi költségvetés tervezésekor a következő szempontok lettek figyelembe véve:

- az elmúlt években elért gazdálkodási eredmények, szolgáltatási színvonal megtartása, továbbvitele
- egyensúlyi költségvetés összeállítása, bevételek megalapozott tervezése, kiadások teljeskörű számbavétele
- biztosítva legyenek a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételei
- a kiadások tervezése a kötelezően ellátandó feladatokra irányuljon, tekintettel az Önkormányzat 2020-2024. időszak településfejlesztési programjában kitűzött célokra.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat **költségvetési bevételeinek főösszegét 650 121 739 forintban, kiadásainak főösszegét 680 972 585 forintban** állapítja meg. **Az önkormányzat 2022. évi költségvetése 30 850 846 forráshiánnyal számol.**

Az Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetésében az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- Bagamér Nagyközség Önkormányzata
- Bagaméri Polgármesteri Hivatal
- Bagaméri Napközi Otthonos Óvoda
- Bagamér Nagyközség Konyhája
- Bagaméri Szociális Alapszolgáltatási Központ.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az államháztartáson belülről származó működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételeket, a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, az intézményi bevételeket és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Ávr. 24.§. (1)).

I. Az önkormányzat működési költségvetési bevételei

1. Az Önkormányzat működési támogatása	360 062 771 forint
1.1. Helyi önkormányzat működésének általános támogatás	79 827 310 forint
1.2. Köznevelési (óvoda) feladatainak támogatása	98 609 920 forint
1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	102 314 622 forint
1.4. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	70 135 213 forint
1.5. Kulturális feladatok támogatása	5 565 695 forint
1.6. Kiegészítő támogatás a polgármester bérére	3 610 011 forint
2. Működési célú pénzeszközátvétel áht. belülről	26 408 342 forint
2.1. Központi kezelésű kgtvetési szervtől átvett pénzeszköz	2 987 836 forint
2.2. Tb-től átvett pénzeszköz	16 012 800 forint
2.3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	7 407 706 forint
3. Közhatalmi bevételek	31 863 565 forint
3.1. Kommunális adó	4 852 019 forint
3.2. Iparüzési adó	26 365 167 forint
3.3. Termőföld bérbeadásából származó szja	191 400 forint
3.4. Egyéb közhatalmi bevételek (pótlékok, bírságok)	454 979 forint.
4. Intézményi működési bevételek	61 698 300 forint
4.1. Terményértékesítés	9 793 176 forint
4.2. Szolgáltatások	5 909 183 forint
4.3. Közvetített szolgáltatások	582 913 forint
4.4. Ellátási díjak	32 414 749 forint
4.5. Kiszámlázott áfa	12 590 745 forint
4.6. Kamatbevételek	5 524 forint
4.7. Egyéb működési bevételek	402 010 forint.
5. EU-s programok működési támogatása	30 267 492 forint
5.1. Piac üzemeltetése	1 396 162 forint
5.2. Biztos Kezdet Gyerekház	28 871 330 forint.

1. A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásai

A 2021. évi XC. törvény 2. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását. Az **I. pont** az **Előirányzatokat** és a **támogatásokat** mutatja be, míg a **II. pont** a **Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályait**.

1.1. Helyi önkormányzatok működésének kiegészítéssel növelt általános támogatása összesen 79 827 310 forint.

1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

A támogatások felhasználásával kapcsolatos szabályok:

A támogatások támogatás-kiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel.

A támogatásokra az alábbiak szerint emelt mértékben jogosultak a legfeljebb 13 300 forint egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok.

A kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla:

	A	B	C	D
	Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatás-kiegészítés mértéke %	
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum
1	1	10 000	50	45
2	10 001	13 300	30	20

A kiegészítés összege a kiegészítés alapja és a kiegészítés százalékos mértékének szorzata, ahol a kiegészítés mértéke az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken.

Bagamér Önkormányzata esetében - a 2021. október 20-ai adatok alapján - az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képessége 13 475 forint/fő, mely összeg meghaladja az előírt felső határt a 13 300 forint/ fő, így kiegészítő támogatásban nem részesül az Önkormányzat. 2021. évben a kiegészítés összege 19 785 726 forint volt.

1.1.1.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 38 633 365 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 38 925 110 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal (nincs korrekció). Hivatalunk esetében ez 7,03 főt jelent, a támogatási összeg 5 495 500 forint/fő. A hivatal 2022. évi képviselő-testület által engedélyezett létszáma 11 +1 fő.

1.1.1.2. Zöldterület-gazdálkodás támogatása 8 580 600 forint, kiegészítéssel 8 853 000 forint.

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

A támogatás mértéke 25 200 forint/ha, az önkormányzat 340, 5 ha után kap támogatást.

1.1.1.3. Településüzemeltetés-közvilágítás támogatása 8 608 000 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 9 011 500 forint.

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosság szám alatti település esetében: 320 000 forint/km (26,9 km).

1.1.1.4. Településüzemeltetés-köztemető támogatása 1 833 537 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 2 258 705 forint,

A támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és - működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosság szám alatti település esetében: 69 forint/m² (26 573 m²).

1.1.1.5. Településüzemeltetés-közutak támogatása 11 733 785 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 12 233 095 forint.

A támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázsüzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosság szám alatti település esetében: 235 000 forint/km (49,931 km).

1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 8 000 000 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 8 500 000 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Möt. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. 9.2.

A támogatás minimális összege az 1 000 fő lakosság szám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 8,0 millió forint.

1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 43 350 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 45 900 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a 2021. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

A támogatás összege 2 550 forint/ külterületi lakos. Bagamér külterületi lakosainak száma 17 fő.

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 98 609 920 forint.

1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás 12 573 000 forint, kiegészítéssel 14 859 000 forint.

A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

A támogatás összege 110 000 forint/fő, a gyermeklétszám 114,3 fő.

1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbérialapú támogatása 50 559 600 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 54 734 160 forint.

A központi költségvetés a Kjt., az Nkt., valamint 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 továbbiakban: köznevelési Kjtvtvr.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbérialapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus létszám után illeti meg. Egy intézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező óvodát, beleértve az óvoda valamennyi feladatellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladatellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

A támogatás összege 4 861 500 forint/fő, a pedagógus létszám 10,4 fő.

1.2.3. Az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadások kiegészítő támogatása 1 728 000 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 1 870 760 forint.

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2022. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai intézményben 2022. évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

A támogatás összege 432 000 forint/fő, Pedagógus II. besorolással rendelkező pedagógus 4 fő.

1.2.4. A z óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása 23 373 000 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 27 146 000 forint.

A támogatás igénylése szempontjából a segítői létszám - beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőt is - az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatott létszám, de legfeljebb a 2022. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítők, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve. A segítői létszám meghatározásakor az Nkt. 2. melléklete szerinti pedagógiai asszisztens csak azon intézménynél vehető figyelembe, ahol legalább 3 csoport működik.

A támogatás összege 3 339 000 forint/ fő, segítői létszám 7 fő.

1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen 102 314 622 forint.

1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása 76 089 585 forint.

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegét a

– 30%-a a Gyvt. 20/A. §-ának (1) és (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatásban részesülők 2019. augusztus és 2019. november havi együttes létszámaiból számított átlaga,

– 30%-a a Szocvtv. 33.§-ának (1) bekezdés szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2019. évi átlagos száma,

– 10%-a a 18–59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2019. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosságszámon belüli részaránya,

– 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya elismert

mértéke szerint kell meghatározni.

A támogatás számított összege esetében alkalmazandó támogatási mérték az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken. Önkormányzatunk 1 lakosra jutó adóerő-képessége 18 000 forint alatti, ezért a támogatási mérték minimum 95%.

1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 11 771 840 forint.

1.3.2.1. Család-és gyermekjóléti szolgálat támogatása 4 287 440 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 5 128 940 forint.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

1.3.2.2. Szociális étkeztetés 6 102 900 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 6 642 900 forint.

A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás az önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

A támogatás összege 67 810 forint/fő, szociális étkezést igénybevevők száma 90 fő.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összegecsített ellátottak száma osztva 249-cel.

1.3.2.3. Házi segítségnyújtás 9 312 600 forint.

A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást működteti. A támogatás az önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg.

Az ellátottak száma éves átlagban nem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásba véglegessé vált döntéssel bejegyzett ellátotti létszám 100 %-át.

1.3.2.3.1. Szociális segítség 50 000 forint.

A támogatás a szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. A feladat ellátható közfoglalkoztatottak alkalmazásával, de ez esetben a támogatás kizárólag a feladat ellátásával összefüggő kiadások közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb állami támogatással nem fedezett részére használható fel.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a szociális segítség keretében ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a szociális segítségben részesülők tevékenységnaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.

Támogatás összege 25 000 forint/fő, ellátott 2 fő.

1.3.2.3.2. Személyi gondozás-önálló feladatellátás 7 622 600 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 9 262 600 forint.

A támogatás a személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. 2016. évben kötött megállapodások esetén azon ellátottak után is jár a támogatás, akikkel személyi gondozásra és szociális segítségre kötöttek megállapodást. A támogatásnál nem vehető figyelembe a társadalmi gondozók alkalmazásával, a közérdekű önkéntes tevékenység keretében, a közfoglalkoztatotti jogviszonyban álló személyek, vagy szociális szövetkezet igénybevételével nyújtott ellátás.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a személyi gondozásra megállapodással rendelkező ellátottak részére nyújtott tevékenység éves becsült óraszám alapján kalkulált ellátotti létszám. Elszámoláskor az ellátotti létszámot a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet) 6. § (4a) bekezdés d) pontja alapján kell meghatározni. Amennyiben a gondozást nem heti 40 órában foglalkoztatott szociális gondozó végzi, úgy a gondozásra fordított havi 147 órás órakeret arányosan csökkentve vehető figyelembe. Az ellátottak száma igényléskor és elszámoláskor sem haladhatja meg a befogadott ellátotti létszámot. Egy ellátott naponta a Szociális segítség jogcím, a Személyi gondozás - önálló feladatellátás jogcím közül csak egy jogcímen vehető figyelembe.

Támogatás összege 381 130 forint/fő, ellátott 20 fő.

1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 70 135 213 forint.

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és intézményi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

1.4.1.1. Az intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás 22 612 920 forint, bérintézkedéshez kapcsolódó kiegészítéssel együtt 25 004 778 forint.

A központi költségvetés a Kjt., a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, a Kjtvtvr., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás összege 2 442 000 forint/számított létszám/év, a számított dolgozó létszám: 9,26 fő.

Az önkormányzat intézményi gyermekétkeztetéshez kapcsolódó bértámogatásra 2 391 858 forint kiegészítő támogatást kapott, viszont 3 509 679 forint támogatással csökkentette az e célra fordítható támogatás összegét. A csökkentésnél az áremelkedésre, illetve a térítési díjak emelésének betiltására hivatkoznak, ami az önkormányzat számára érthetetlen, mert ez alapján nemhogy csökkenteni, hanem emelni kellett volna a normatív támogatás összegét.

1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás 31 544 485 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével. 2022. évben az intézményi gyermekétkeztetést igénybevevők tervezett létszáma 323 fő.

1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása 13 585 950 forint.

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

Bagamér vonatkozásában az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség 18 000 forint alatti, ezért a fajlagos összeg korrigált értéke 570 forint/ étkezési adag. A 2022. évre betervezett adagok száma 23 835, ellátottak száma 479 fő.

1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 5 565 695 forint.

A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Támogatás összege 2 213 forint/lakosságszám, a település 2021. január 1-jei lakosságszáma 2515 fő.

A **2021. évi költségvetési törvény 3. számú melléklete** tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, amelyekre az önkormányzatok pályázhatnak, így többek között:

1. Működési célú támogatások

1.1. Önkormányzatok rendkívüli támogatása: a települési önkormányzatok rendkívüli támogatást igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

1.2. Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása: Az előirányzat az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásának támogatására szolgál.

1.3. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék: a központi költségvetés támogatást biztosít a 2022. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

2. Felhalmozási célú támogatások

2.1. Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása: az önkormányzat pályázati úton igényelhet támogatást az önkormányzati tulajdonban lévő, az önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 40 millió forint.

2.2. Belterületi utak, hidak, járdák felújítás: az önkormányzat pályázati úton igényelhet támogatást a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járdafelújítására, karbantartására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 10 000 fő lakosságszám alatti települések esetében 20 millió forint.

2.3. Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra - fejlesztése, felújítása: az önkormányzat tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésével, felújításával, illetve új sportlétesítmény létrehozásával kapcsolatos költségekre igényelhető támogatás. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 20 millió forint.

Az önkormányzat a 2. pontok szerinti támogatások közül csak az egyikre nyújthat be pályázatot.

2. Működési célra átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

Az önkormányzat államháztartáson belülről származó működési célú támogatásai 26 40 342 forint.

2.1. Központi költségvetési szervtől átvett támogatások 2 987 836 forint:

- mezőőri szolgálat működtetéséhez 2 342 222 forint
- könyvtári állomány gyarapítás(2022. évi bértámogatás) 645 614 forint

2.2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz 16 012 800 forint, mely összeg a védőnői szolgálat működtetéséhez és a nevelési-oktatási intézmények egészségügyi feladatainak ellátásához járul hozzá.

3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz 7 407 706 forint.

A támogatás a közfoglalkoztatottak részére 2021. decembertől 2022. februárig terjedő hónapokra kifizetendő bérek és járulékok finanszírozására szolgál. Ezek a támogatások 2022. évre áthúzódó, de még 2021-ben megkötött szerződésekhez kapcsolódnak, az összeg 7 407 706 forint

3. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek előirányzata 31 863 565 forint.

3.1. Helyi adók bevételei

A közhatalmi bevételek magukban foglalják a helyi adórendelet alapján megállapított és kivetett adókat, így a **kommunális adót, 4 852 019 forint** és az **iparűzési adót 26 365 167 forint**. A kommunális adó mértéke nem változik: 5 000,- Ft/belterületi ingatlan, az iparűzési

adó mértéke – a járványhelyzetre való tekintettel- 2022. évben is központilag kerül meghatározásra, mértéke az iparüzési adóalap 1,0%-a.

3.2. A települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek

3.2.1. *A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni* – települési önkormányzat által beszedett- *személyi jövedelemadó* 100%-a szintén a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

3.2.2. A települési önkormányzatot illeti meg:

- a) a település jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%- a
- b) a fővárosi és a megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének a 30%- a
- c) közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította.

3.2.1. Termőföld bérbeadásából származó szja bevétel előirányzata 191 400 forint.

3.2.2. Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság) előirányzata 454 979 forint.

A közhatalmi bevételek 2022. évi előirányzatai a 2021. évi teljesítéssel megegyezően kerültek megtervezésre.

4. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzat 2022. évi működési bevételeire betervezett összeg **61 698 300 forint**. Tervezésénél figyelembe lettek véve az előző évi teljesítési adatok, valamint a képviselő-testület által megállapított díjak, normák, melyek megegyeznek a 2020. évben jóváhagyottakkal.

4.1. Terményértékesítés címen **9 793 176 forint** került megtervezésre, mely kukoricaértékesítésből és a torma értékesítéséből származó bevétel.

4.2. A szolgáltatások bevételei –összesen 5 909 183 forint- között jelennek meg:

4.2.1. Bérleti díjak, szolgálati lakások és egyéb ingatlanok bérbeadása: 2 709 620 forint.

4.2.2. Internethasználat 40 644 forint, lakosság a könyvtárban veszi igénybe.

4.2.3. Közüzemi díjak 3 158 919 forint, mely összeget a Tankerület által kiszámlázott konyhát érintő vízdíj, szennyvíz, villamos energia és gázdíj.

4.2.4. Közvetített szolgáltatások, 582 913 forint, a Művelődési ház közüzemi díjainak továbbszámlázása a Tankerület felé.

4.2.5. Az ellátási díjak bevételei az iskolások, az alkalmazottak, a vendégek és a szociális étkezők befizetéseiből származnak. A bevételek megtervezése a 2021. decemberi nyilvántartás szerinti létszámmal kalkulált nyitvatartási napok és a Képviselő-testület által

meghatározott térítési díjak alapján történt. Az ellátási díjakból származó bevételek előirányzata óvodai étkeztetésnél az ételmezési adagok 80%-os, iskolai étkeztetésnél az ételmezési adagok 90%-os kihasználtsága alapján került megtervezésre.

Az étkeztést igénybevevőkre megállapított normák és az általuk fizetendő térítési díjak 2022. január 1-jétől nem változtak, és egyenlőre- bármennyire lenne indokolt- nem növelhetők az év folyamán.

Az ellátási díjakból származó bevételek 2022. évre tervezett összege **32 414 749 forint**.

4.2.5. Az általános forgalmi adóból származó bevételek előirányzata 12 590 745 forint: a terményértékesítést, az internethasználatot, a közüzemi díjakat, az étkezési térítési díjakat, a közvetített szolgáltatások díjait terhelik, mértéke 5% és 27 %. (Az internetet és a konyhai alkalmazottak étkezési térítési díját terhelő áfa mértéke 5%.)

4.2.6. Kamatbevételek jogcímen 5 524 forint került betervezésre.

4.2.7. Egyéb működési bevételek előirányzata 402 010 forint.

4.2.7.1 Mezőőri járulék 159 250 forint.

4.2.7.2. Köztemetési kölcsön, aktív korúak szociális segélyének visszafizetése 242 760 forint.

5. EU-s programok működési támogatása

5.1. A támogatás 1 396 162 forint a piac üzemeltetése, fenntartása VP-s beruházás keretében megvalósuló projektet finanszírozza.

5.2. A támogatás tartalmazza a Biztos kezdet gyerekház pályázat 2022. évben elszámolásához kapcsolódó támogatás összegét, **28 871 330** forintot. Az önkormányzat projekthez kapcsolódó támogatása 39 901 782 forinttal került jóváhagyásra, melyből 11 030 452 forint előleg lett kiutalva, a különbözet (28 871 330 forint) kiutalása 2022. évben várható. A Biztos Kezdet Gyerekház 2018. szeptember 1-től működik előre láthatólag 2022. augusztus 6-ig vagy augusztus 31-ig. Ezalatt az idő alatt időközi elszámolások nem kerültek benyújtásra.

II. Felhalmozási bevételek

1. EU-programok felhalmozási támogatása 13 212 151 forint, a 2020-ban megvalósult VP-s beruházás (Regéci út) elszámolásához kapcsolódik.

2. EU-programok felhalmozási támogatása 68 447 280 forint, a 2022-ben megvalósítandó VP-s beruházás (Piac) előlegéhez, valamint a projekt 2022. évben jelentkező kiadások elszámolásához kapcsolódik.

III. Finanszírozási bevételek

1. Az önkormányzat 2022. évi költségvetése 17 404 998 forint működési célú költségvetési maradvánnyal számol, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt:

- 2022. évet érintő normatíva előlegének visszafizetése	13 465 499 forint
- előző évi normatíva elszámolásból származó visszafizetés	2 349 126 forint
- várható szállítói tartozások	1 590 373 forint

2. Felhalmozási célú maradványként 40 756 840 forint került betervezésre:

- Művelődési ház épületének felújítása (Magyar Falu Program)	24 329 009 forint
- Közművelődési pályázat: gép,berendezés, felszerelés vásárlás (Magyar Falu Program)	1 878 711 forint
- Kommunális eszköz beszerzése (Magyar Falu Program)	14 549 120 forint.

Ezek a támogatások 2021. évben kiutalásra kerültek.

Intézmények finanszírozása

Az önkormányzathoz tartozó **költségvetési szerveknél intézményfinanszírozás** címen **296 107 270 forint** bevétel lett tervezve, amely az intézményi költségvetés működési egyensúlyának a biztosításához szükséges. Az Önkormányzat összevont költségvetésben ez az összeg nem szerepel, csak az elemiben, az intézményeknél bevételként, az önkormányzatnál kiadásként jelenik meg, egyenlegük nulla.

Irányítószervi támogatás:

- polgármesteri hivatal	73 079 360 forint
- óvoda	93 934 467 forint
- konyha	83 838 646 forint
- szociális alapszolgáltatási központ	45 254 797 forint.

Önkormányzati kiadások alakulása

I. Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai

Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai összesen **545 020 179 forint:**

1. Személyi juttatások	299 560 472 forint
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 342 136 forint
3. Dologi kiadások	170 481 285 forint
4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	31 814 160 forint
5. Egyéb működési kiadások	4 822 126 forint
5.1. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre	1 380 000 forint
5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	1 093 000 forint
5.3. Önkormányzat előző évi elszámolásból származó kiadásai	2 349 126 forint.

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások között került megtervezésre az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél foglalkoztatottak személyi juttatásai. A személyi juttatások körébe az alapbérek, az illetménykiegészítések, a kötelező pótlékok, a végzettségi pótlékok, túlóra, helyettesítés, a jubileumi jutalom, a betegszabadság, a közlekedési költségterítések, az

önkéntes biztosítási díjak, a bérkompenzáció és a cafetéria tartoznak. Az alapbéreknél, alapilletményeknél csak a törvény által előírt, illetve a képviselő-testület által jóváhagyott eltérések, pótlékok kerültek betervezésre: a polgármester illetménye az MötV 71.§ (4) bekezdése alapján a polgármester illetménye a megyei jogú város polgármester illetményének 60%-ban került meghatározásra, mely Bagamér Önkormányzatának esetében 780 000 forintot jelent. A polgármester költségtérítése ennek alapján 117 000 forintra módosul. A képviselő-testület a 7/2022.(I.18.) számú határozatával fogadta el a 2022. január 1-től érvényes polgármesteri illetményt, illetve költségtérítést. A köztisztviselőknél a bérek 66 000,- Ft illetményalappal, 20%-os illetménykiegészítéssel, teljesítményértékelés alapján meghatározott eltérésekkel, a közalkalmazottaknál a 2022. évre vonatkozó költségvetési törvény 7. számú melléklete alapján meghatározott bérekkel kerültek betervezésre. Azoknak a közalkalmazottaknak és munka törvénykönyve által foglalkoztatottaknak, akiknek a bére nem éri el a minimálbér vagy a garantált bérminimum összegét, bérük kiegészítésre került: a szakképesítéssel nem rendelkezőknek 200 000 forintra, szakképzetteknek 260 000 forintra, 2020. évi képviselő-testületi döntés alapján az érintetteknek a 2020. évi minimálbér, garantált bérminimum 10%-ának megfelelő eltérítés beépítését is tartalmazza a rendelet-tervezet.

A kulturális ágazatot érintő bérfelzárkózásról szóló 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet alapján a közművelődésben dolgozók 2022. január 1-től 20% béremelésben részesülnek. A bérintézkedéshez kapcsolódó támogatást 2021. december 13-án az önkormányzat megigényelte.

A szociális ágazatban dolgozók 2022-ben is megkapják az összevont szociális ágazati pótlékot, melynek finanszírozása szintén a központi költségvetésből történik.

A személyi juttatások között jelennek meg az ún. külső személyi juttatások is: a polgármester, az alpolgármester, a képviselők, a külsős bizottsági tagok, az ebédkihordók tiszteletdíja, megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének személyi juttatásai tartalmazzák a törvényi előírások alapján megállapított pótlékok és az azokat terhelő járulékok összegét és az e célra kapott támogatásokat.

Az Önkormányzat költségvetési rendelet-tervezete költségvetési szervenként mutatja be a képviselő-testület által engedélyezett **foglalkoztatotti létszámot, mely összesen 152 fő:**

- **Önkormányzat:** 1 fő polgármester, 6 fő képviselő, 8 fő közalkalmazott, 5 fő Munka Törvénykönyv alapján foglalkoztatott, 4 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatott és 74 fő közfoglalkoztatott, összesen 98 fő.
- **Polgármesteri Hivatal:** 11 fő köztisztviselő és 1 fő Munka Törvénykönyv alapján foglalkoztatott, összesen 12 fő.
- **Óvoda:** 17 fő közalkalmazott
- **Konyha:** 12 fő közalkalmazott
- **Szociális Alapszolgáltatási Központ:** 7 fő közalkalmazott, 1 fő Munka Törvénykönyv alapján foglalkoztatott, 5 fő tiszteletdíjas.

A 2022. évi költségvetésben betervezett **személyi juttatások összege 299 560 472 forint:**

1.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	276 361 228 forint,
1.2. Külső személyi juttatások	23 199 244 forint.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A törvényi előírásoknak megfelelően itt került megtervezésre a bérek után fizetett, munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, a béren kívüli juttatásokat (telefon, önkéntes biztosítás, cafetéria) terhelő járulék és a kifizetői adó összege. A szociális hozzájárulási adó 2022. január 1- jétől 15,5 %-ról lecsökkent 13 %-ra, a közfoglalkoztatottak bérét 6,5 % szociális hozzájárulási adó terheli. A béren kívüli juttatásokat 13 % szociális hozzájárulási adó és 15% kifizetői adó terheli. A rendelet-tervezet a cafetéria juttatást a polgármester, a képviselők és a köztisztviselők részére állapít meg.

A munkaadókat terhelő járulékokra betervezett kiadás **38 342 136 forint:**

2.1. Szociális hozzájárulási adó	37 644 282 forint
2.2. Kifizetői adó	697 854 forint.

3. Dologi kiadások

A **dologi kiadások** az előző évi teljesítés összegével kerültek betervezésre, figyelembe véve azokat a kiadásokat, melyek csak az előző évi költségvetést terheltek, illetve azokat, melyek 2022. évben jelentkeznek. Tervezett előirányzata **170 481 285 forint:**

3.1. Készletbeszerzéseknél kerültek megtervezésre a gyógyszer, könyv, folyóirat, szakmai anyag, élelmiszer, munka- és védőruha, irodaszer, nyomtatvány, hajtó- és kenőanyag, tüzelőanyag, kis értékű, éven belül elhasználódó tárgyi eszközök, fenntartási anyagok, tisztítószer és egyéb anyagok kiadásai. Betervezett kiadás **75 474 107 forint.**

3.2. Kommunikációs szolgáltatások a telefon, internethasználat, az informatikai rendszerek működtetéséhez kapcsolódó kiadások, előirányzata **1 523 631 forint.**

3.3. Szolgáltatások kiadásai között a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia, közvilágítás, víz- és csatornadíjak), az ebédvásárlás (szociális étkezők), a bérleti díjak, a karbantartási, javítási költségek, közvetített szolgáltatások díjai (továbbszámlázott közüzemi díjak), szállítási költségek, egyéb szolgáltatások kiadásai szerepelnek, összesen **59 124 518 forint.** A szolgáltatások tartalmazzák az uniós pályázatokhoz, felújításokhoz kapcsolódó projektmenedzsmenti díjakat, nyilvánosság biztosításának költségeit, közbeszerzési díjakat.

3.4. Belföldi kiküldetés kiadásai 82 275 forint.

3.5. Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások között jelenik meg az áfa, a működési kiadásokhoz kapcsolódó áfa-befizetés, hatósági díjak **34 276 754 forint.**

4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi juttatásai

Az önkormányzat szociális rendeletének figyelembe vételével kerültek betervezésre az önkormányzat által nyújtandó pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi ellátások.

Az Önkormányzat 2022. évre tervezett kiadásai **31 814 160 forint:**

4.1. Pénzbeli ellátások 31 114 160 forint:

- lakhatási támogatás	18 408 000 forint
- gyógyszer-támogatás	1 230 000 forint
- temetési segély	300 000 forint
- rendkívüli települési támogatás	1 093 940 forint
- idősek karácsonyi támogatása	4 150 000 forint
- továbbtanulók támogatása	4 550 000 forint
- önkormányzatot terhelő árvasági ellátás (Gyetskó János)	1 382 220 forint.

4.2. Természetbeni ellátások 700 000 forint:

- köztemetés	700 000 forint.
--------------	-----------------

A 2022. évi költségvetés az időseknek 10 000 forint/fő, óvodás és iskolás gyerekeknek, beleértve a továbbtanulókat is 10 000 forint/fő kifizetéssel számol.

A 2022. évi szociális célra kapott támogatás az előző évhez képest jelentős mértékben csökkent, mintegy 25 145 415 forinttal. Ennek „köszönhetően” a szociális célokra fordítható kiadások betervezett összege jelentősen elmarad a 2021. évitől.

5. Egyéb működési kiadás

5.1. Államháztartáson belülrre átadott támogatások 1 380 000 forint:

- Bursa ösztöndíjak	500 000 forint
- Tankerület részére átadott művészeti tandíj összege	360 000 forint
- Bagaméri Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása	520 000 forint

5.2. Államháztartáson kívülrre átadott pénzeszközök 1 093 000 forint:

- Létavértesi Tűzoltó Egyesület támogatása	513 000 forint
- Arany János ösztöndíj (lakosságnak)	180 000 forint
- Bocskai DSE alapítvány támogatása (Kertész Pál)	400 000forint.

Az önkormányzat 2022-ben sem támogatja a bagaméri polgárőrséget, mivel a 2018. évi támogatás elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettségét a mai napig nem teljesítette.

5.3. Az önkormányzat előző évi elszámolásból származó kiadásai 2 349 126 forint, melyből 19 759 forint az Esélyegyenlőséget célzó tevékenység és program (Nyíradonyi konzorcium) elszámolásához, 635 757 forint Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek. 1 693 610 forint a 2021. évi normatíva elszámolásához kapcsolódik, melynek oka, hogy a járványhelyzet miatt az intézményi gyermekétkeztetést igénybevevők száma lényegesen elmaradt a tervezettől.

II. Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásai

Felhalmozási kiadások 122 486 907 forint:

- intézményi beruházási kiadások	88 754 643 forint
- felújítási kiadások	33 732 264 forint.

1. Beruházási kiadásokra összesen **88 754 643 forint** került betervezésre, a beruházási célokat a rendelet-tervezet 3. számú melléklete mutatja be.

2. Az önkormányzat 2022. évi költségvetése 33 732 264 forint felújítási előirányzatot tartalmaz, melyek finanszírozása 2021. években elnyert pályázatok támogatásából, illetve önerőből történik. A felújítási kiadásokat részletesen a költségvetési rendelet-tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

A költségvetési szervek 2022. évi költségvetése

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésével együtt elkészült az önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetése is. Az intézményeket megillető állami támogatások, hozzájárulások előirányzatai az Önkormányzatnál jelentkeznek, intézményfinanszírozás formájában kerülnek át költségvetési szervekhez.

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évi bevételei forintban:

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvoda	Konyha	Szociális Alapszolgált. Központ	Önkormányzat összesen
Működési bevételek	467 915 877	26	17	30 387 600	11 996 950	510 300 470
Önkormányzatok működési támogatásai	360 062 771	-	-	-	-	360 062 771
Működési támog. áht.belülről	26 408 342	-	-	-	-	26 408 342
Közhatalmi bevételek	31 863 565	-	-	-	-	31 863 565
Működési bevételek	19 313 707	26	17	30 387 600	11 996 950	61 698 300
EU-s programok működési támogatása	30 267 492	-	-	-	-	30 267 492
Felhalmozási bevételek	81 659 431	-	-	-	-	81 659 431
EU-s programok felhalmozási támogatás	81 659 431	-	-	-	-	81 659 431
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	46 013 897	73 028	105 000	1 001 550	1 062 369	48 255 844
Működési finanszírozási bevételek	15 163 051	73 028	105 000	1 001 550	1 062 369	17 404 998
Működési célú költségvetési pénzmaradvány	30 850 846	-	-	-	-	30 850 846
Felhalmozási finanszírozási bevételek	40 756 840	-	-	-	-	40 756 840
Felhalmozási célú költségvetési pénzmaradvány	40 756 840	-	-	-	-	40 756 840
Önkormányzat bevételei összesen	636 346 045	73 054	105 017	31 389 150	13 059 319	680 972 585

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évi kiadásai forintban:

Megnevezés	Önkormányzat	Polgárm. Hivatal	Óvoda	Konyha	Szociális Alapszolg. Központ	Önkormányzat összesen
Működési kiadások	206 728 719	73 152 414	93 969 634	113 322 796	57 846 616	545 020 179
Személyi juttatások	89 781 577	61 123 990	78 740 292	35 668 800	34 245 813	299 560 472
Munkaadókat terhelő járulékok	10 556 404	8 369 056	10 200 391	4 885 437	4 330 848	38 342 136
Dologi kiadások	69 754 452	3 659 368	5 028 951	72 768 559	19 269 955	170 481 285
Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	31 814 160	-	-	-	-	31 814 160
Egyéb működési kiadások	4 822 126	-	-	-	-	4 822 126
Tartalék	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási kiadások	120 044 557	-	69 850	1 905 000	467 500	122 486 907
Beruházási kiadások	86 312 293	-	69 850	1 905 000	467 500	88 754 643
Felújítási kiadások	33 732 264	-	-	-	-	33 732 264
Felhalmozási támogatás visszafizetése		-	-	-	-	
Működési finanszírozási kiadások	13 465 499	-	-	-	-	13 465 499
Áht.belüli megelőlegezések	13 465 499	-	-	-	-	13 465 499
Önkormányzat kiadásai összesen	340 238 775	73 152 414	94 039 484	115 227 796	58 314 116	680 972 585
Kötelező feladatok	340 238 775	73 152 414	94 039 484	79 940 330	58 314 116	645 685 119
Önként vállalt feladatok	-	-	-	35 287 466	-	35 287 466

Az önkormányzat költségvetésének összeállítását megelőzően az önkormányzat vezetői, a pénzügyi bizottság és az intézményvezetők egyeztették 2022. évre vonatkozó elképzeléseiket. Igényeiket írásban leadták a pénzügyi csoportnak, ahol a pénzügyi lehetőségek figyelembe vételével beépítették az önkormányzat 2022. évi rendelet-tervezetébe.

Az Önkormányzat 2022. évi feladatalapú állami hozzájárulásait és kötött felhasználású állami támogatásait a Rendelet 1. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2022. évi összesített bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2. számú melléklet, költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait a Rendelet 10.; a 11.; a 12.; a 13. és a 14. számú mellékletei, kormányzati funkciókénti részletezését a 10/a.; a 11/a.; a 12/a. és a 13/a. és a 14/a. számú, valamint 10/b.; a 11/b.; a 12/b. és a 13/b. és a 14/b. számú mellékletei tartalmazzák.

Az önkormányzat és költségvetési szervei felhalmozási bevételeinek, valamint felhalmozási kiadásainak előirányzatát feladatonként és célonként a Rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének megalapozottságát bemutató pénzügyi mérleget – közgazdasági tagolásban – a Rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak alakulását mérlegszerűen az 5. számú melléklet mutatja be.

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti részletezését évenkénti bontásban a Rendelet 6. számú melléklete mutatja be.

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét 2022. évre vonatkozóan a 7. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzat által 2022. évre nyújtott közvetett támogatások nagyságát a 8. sz. melléklet részletezi.

Bagamér Nagyközség Önkormányzata a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2022. költségvetési évre várható összegét a Rendelet 9. számú melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat 2022. évben 30 850 846 forint működési hitel felvételét tervezte be költségvetésébe.

Hatásvizsgálat

A rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény írja elő:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: a rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2022. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottaira,
- környezeti, egészségügyi következményei: a rendelet megalkotásának nincs környezeti, sem egészségügyi hatása,
- adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: a rendelet megalkotása jelentős adminisztratív teherrel járt, illetve ez alapján fog működni az önkormányzat a 2022-es évben,
- a rendeletalkotás szükségessége, a rendeletalkotás elmaradásának következményei: a rendelet megalkotását az államháztartási törvény 23.§- a írja elő, a rendeletalkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményeinek működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható,
- a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet elfogadása a jelenlegihez képest többletfeltételt nem keletkeztet.

B a g a m é r, 2022. február

Erdős Tibor s.k.

Készítette: Kovács Beáta