Eperjes Község Polgármesterétől

6624 Eperjes, Petőfi u. 1.
Telefon: 63/455-527
web http://www.eperjes.hu email: ph.eperjes@optanet.hu

M e g h í v ó

Eperjes Község Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi bizottsági ülését

2022. február 10-én (csütörtökön) 13.00 órára

összehívom.

Pénzügyi bizottság ülés helye: Eperjesi Polgármesteri Hivatal – tanácskozóterem

Napirendi javaslat:

1./ Az önkormányzat 2022. évi költségvetése
2./ Egyéb előterjesztések

A bizottsági ülésre meghívottak: pénzügyi bizottság tagjai, Kabai Mátyás polgármester, Horváth Ferenc alpolgármester, Kovács-Nagy Andrea jegyző

A napirend fontosságára való tekintettel kérem, a testületi ülésen megjelenni szíveskedjen.

Eperjes, 2022. február 03.

Kabai Mátyás
polgármester

Jelenléti ív

Eperjes Község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága 2022. február 10-én tartott ülésen megjelent képviselőkről.

Kabai Mátyás	polgármester	.....
Agócs Irén	képviselő	.....
Gyebnár Gábor	képviselő	.....
Szolnokiné Molnár Éva	képviselő	.....
Kovács-Nagy Andrea	jegyző	.....

Megjelent: ..... fő

Távolmaradt: ..... fő

Távolmaradását bejelentette: ..... fő

EPERJES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGÁTÓL

EP/36-2/2021. szám

EPERJES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGA

2022. FEBRUÁR 10-éN TARTOTT ÜLÉSÉNEK

JEGYZŐKÖNYVE

1. Az önkormányzat 2022. évi költségvetése
2. Egyéb előterjesztések

Tartalom

Határozat száma	Határozat tárgya	Oldal száma
2/2022. (II.10.)	Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározása	2.
3/2022. (II.10.)	Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének megtárgyalása	3.
4/2022. (II.10.)	A helyi önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó 2022. évi igény benyújtása	3.

Jegyzőkönyv

Készült Eperjes Község Önkormányzata Pénzügyi Bizottsága 2022. február 10-én 13.00 órakor az önkormányzat tanácskozó termében tartott üléséről.

Jelen vannak: Agócs Irén Pénzügyi Bizottság Elnöke
Gyebnár Gábor, Szolnokiné Molnár Éva bizottsági tag,
Kabai Mátyás polgármester, Kovács-Nagy Andrea jegyző
Károlyi Andrea jegyzőkönyvvezető

Agócs Irén Pénzügyi Bizottság elnöke: Köszönti a bizottsági ülésen megjelenteket, megállapítja, hogy három bizottsági tag jelen van, így a határozatképes ülést megnyitja. Javaslatot tesz az ülés napirendjére az alábbiak szerint:

- Az önkormányzat 2022. évi költségvetése
- Egyéb előterjesztések

Kéri a bizottságot, hogy a javasolt napirendeket fogadja el.

Pénzügyi Bizottság vita nélkül, 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – külön határozathozatal nélkül elfogadta a javasolt napirendet.

Napirend:

Tárgy:	Előadó:
1. Az önkormányzat 2022. évi költségvetése	Kabai Mátyás polgármester

Kabai Mátyás polgármester: Felkérte Kovács-Nagy Andrea jegyzőasszonyt, hogy ismertesse a költségvetés főbb részeit.

Kovács-Nagy Andrea jegyző: Elmondta, hogy a költségvetésben személyi juttatásokra 37 millió forint került betervezésre. A dologi kiadások kormányzati funkciónként szerepel a táblázatban. A tavalyi teljesítések alapján készítették el, de terveztek rá az áremelkedések miatt. A felhalmozási kiadások a pályázati forrásokat tartalmazza, ennek az összege 107 millió forint. A 2022. évi fő kiadások 194 millió forint lesz.
A bevételek részben az állami támogatások között szerepel működési, szociális, kulturális bevételek, polgármesteri díjazás, ez már egyösszegben ki is utalták.
2022. évi rendkívüli támogatásra 5 millió forint került betervezésre.
Az OEP finanszírozás között szerepel a védőnő, illetve a háziorvosi bértámogatás.
Közhatalmi bevételek az adók, pótlékok, erre 14.270.000 forintot terveztek az idei évre vonatkozóan.
2022. évi közfoglalkoztatás támogatása 3.300.000 forint a betervezett összeg.
Működési bevételek között szerepel az értékesítésből befolyt összegek, földhaszonbérletből származó bevétel, ellátási díjak (gondozás, étkeztetés).

Agócs Irén Pénzügyi Bizottság elnöke: Megköszönte a tájékoztatást. Észrevételként elmondta, hogy a költségvetési rendeletben elírást talált, amely véleménye szerint nem vonatkozik Eperjes

Község Önkormányzatára, miszerint a pedagógiai oktató, nevelő munkát segítő közalkalmazottat a garantált bérminimumon felül annak 10%-a illeti meg az óvoda tekintetében.
A következő oldalon az általános támogatások végösszege nem egyezik, ha a részösszegek összesítjük.
A kiadások között nem látja szerepeltetni a 2022. január első felében Fábiánsebestyén felé kifizetett tartozás második részletét.
Hozzátette még, hogy a háziorvosi bérek után nem kell áfát fizetni, hiszen ők alanyi adómentességet élveznek.
Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíj támogatásra 0 Ft került a költségvetés tervezetébe. Legalább a tavalyi összeget be kell tervezni.

Kabai Mátyás polgármester: Megjegyezte, hogy a 7 számú mellékletben a közfoglalkoztatottak létszáma nem 12, hanem 14 főre módosul, 6 fő a hosszú távú közfoglalkoztatásban, 8 fő pedig a startmunka programban vesz részt.

Agócs Irén Pénzügyi Bizottság elnöke: Megkérdezte van- e még valakinek észrevétele, javaslata a költségvetéssel kapcsolatban. A pénzügyi Bizottság véleményezése ezennel megtörtént.
További hozzászólás, észrevétel nem hangzott el.

Kéri, hogy az Eperjes Község Önkormányzat 2022. évi költségvetését a fent javasolt módosításokkal fogadja el a bizottság, és így javasolja a képviselő-testületnek elfogadásra.

Kéri a Pénzügyi Bizottságot, hogy először az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározására vonatkozó határozati javaslatot fogadja el.

Pénzügyi Bizottság 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – meghozta a következő határozatot.

2/2022. (II.10.) Pü. Biz. hat.

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározása

Határozat

Pénzügyi Bizottság megtárgyalta az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározásával kapcsolatos előterjesztést és határozati javaslatot, azt elfogadja, és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Határozatról értesítés kapnak: Képviselő-testület H.

Agócs Irén pénzügyi bizottság elnöke: Kéri a Pénzügyi Bizottságot szavazzanak arról, hogy az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló rendelet-tervezetet javasolja Képviselő-testületnek elfogadásra.

Pénzügyi Bizottság 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – meghozta a következő határozatot.

3/2022. (II.10.) Pü. Biz. hat.

Tárgy: Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének megtárgyalása

Határozat

Pénzügyi Bizottság megtárgyalta az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló rendelet-tervezetet. A rendelet-tervezetet elfogadja, és a rendeletet javasolja a Képviselő-testületnek megalkotásra.

Határozatról értesítés kapnak: Képviselő-testület H.

Agócs Irén pénzügyi bizottság elnöke: Az önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó 2022. évi támogatási igény benyújtásáról szóló előterjesztést és határozati javaslatot melléklet szerint ismerteti, kéri, hogy a Pénzügyi Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Pénzügyi Bizottság 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – meghozta a következő határozatot.

4/2022. (II.10.) Pü. Biz. hat.

Tárgy: A helyi önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó 2022. évi igény benyújtása

Határozat

Pénzügyi Bizottság megtárgyalta a helyi önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó 2022. évi igény benyújtásáról szóló előterjesztést és határozati javaslatot, azt elfogadja és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Határozatról értesítés kapnak: Képviselő-testület H.

Agócs Irén bizottság elnöke: Megköszöni a bizottsági tagok megjelenését, az ülést 13.45 órakor bezárja.

Kmf.

Gyebnár Gábor
bizottság tagja

EPERJES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Agócs Irén
Bizottság elnöke

Eperjes Község Önkormányzat Polgármesterétől
6621 Eperjes, Petőfi u. 1.

ikt.sz.:

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározása

Eperjes Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

Eperjes

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ban foglalt rendelkezése alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCIV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
b) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv). 8. § (2) bekezdése értelmében adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

A fenti rendelkezések értelmében elkészítettük a melléklet szerinti kimutatást, melynek célja annak megállapítása, hogy az Önkormányzat saját bevétele milyen mértékben fedezi a hitelműveletekhez, egyéb adósságot keletkeztető ügyleteihez kapcsolódó fizetési kötelezettségeket.

A Stabilitási tv. 10. § (5) bekezdése rendelkezik arról, hogy az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futam idejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

Önkormányzatunk a 2022. költségvetési évben nem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek a megvalósításához a Stabilitási tv. szerinti adósságot keletkeztető új ügylet válik esedékessé.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően a határozati javaslatot foglaltuk össze az elkövetkező három évre prognosztizált saját bevételek összegét és a fizetési kötelezettséget.

Mindezekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatban foglaltak szerint fogadja el a Stabilitási tv. 10. § (2) bekezdése szerinti, adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének megállapítására vonatkozó javaslatot.

Eperjes, 2022.

Kabai Mátyás
polgármester

.../2022 (.....) Kh.

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározása

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Az Eperjes Község Önkormányzatának Képviselő-testülete kinyilvánítja, hogy a 2022. költségvetési évben a táblázatban kimutatott fejlesztési célt kívánja megvalósítani, amelynek a megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 201 1. évi CXCIV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik esedékessé.
2. Az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait —az előterjesztés szerinti tartalommal — elfogadja.

Eperjes Község Önkormányzat az alábbiak szerint határoz az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek alakulásáról a költségvetést követő három évben.

Ft-ban

Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
Kiadások				
Felhalmozási hitel törlesztés	0	0	0	0
Kiadások összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**
Bevételek				
Helyi adók	14270000	14270000	14270000	14270000
Bírság, pótlék	0	0	0	0
Bevételek összesen:	**14270000**	**14270000**	**14270000**	**14270000**

Erről értesítést kap:
1./ Kabai Mátyás polgármester
2./ Kovács-Nagy Andrea jegyző
3./ Gazdálkodás
4./ Irattár

Eperjes Község Önkormányzat Polgármesterétől
6624 Eperjes, Petőfi u. 1.

iktsz.:

Tárgy: Eperjes Község Önkormányzat
2022. évi költségvetése
Melléklet: költségvetési rendelet

Eperjes Község Önkormányzat
Képviselő-testülete részére

T. Képviselő-testület!
Az önkormányzatok költségvetésére vonatkozó előírásokat az államháztartás működési rendjéről szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a, (2-3) bekezdése tartalmazza, mely kimondja, hogy a költségvetési rendelettervezetet a jegyző előkészíti és a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45. napig nyújtja be a képviselő-testületnek, ez jelen esetben 2021. február 15-e.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés *a)* pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-ban foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:
- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Az önkormányzat intézményeit tekintve strukturális változás nem történt. Az előző évi kiadásokat és a 2021. évi feladatokat, törvényi előírásokat figyelembevéve terveztük a költségvetést. A működési hiányt likvidhitelként a finanszírozási műveletek közé kell tervezni a törvényi változás miatt.
A művészeti, közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezése című 150/1992. (XI.20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti 2022. évi illetménypótlék összegét önkormányzatunk éven belüli elszámolási kötelezettséggel támogatásként év közben megkapja. A pótlék ebben az esetben is a garantált bérminimum felett illeti meg a közalkalmazottakat.
A szociális ágazat tekintetében a korábban folyósított és számfejtett szociális ágazati pótlék, valamint a kiegészítő szociális ágazati pótlék öszevonásra került 2017. január 1-től. A 257/2000. Korm.r. 15/A. §-a szerint a közalkalmazottat a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg. Ezzel összefüggő éves szintű munkaadói járulékkal növelt összegét állami támogatásként havonta kapja ökormányzatunk.
A költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2018. évi bérkompenzációjáról szóló 462/2017.(XII.28.) kormányrendelet szerint azokat a dolgozókat illeti meg a bérkompenzáció, akik bruttó illetménye a 243 e Ft alatt van és 2011. előtt már közszolgálati jogviszonyban álltak. Ennek éves összege az anyag készítésekor még nem ismert, mivel a január hónapra eső bérszámfejtés nincs birtokunkban. A teljes munkaadói járulékokkal növelt összeget a központi költségvetés az előző évekhez hasonlóan havonta folyósítja önkormányzatunknak.

A működésképtelen önkormányzatok támogatására kiírt pályázat előfeltétele, hogy 60 napon túli tartozása legyen az önkormányzatnak. Természetesen 2022-ben figyelemmel kisérjük a pályázat kiírását, de bízunk benne, hogy nem kerül sor a beadásra. Az e szándékú határozatot természetesen meg kell hozni arra az esetre amennyiben sor kerülne a pályázat beadására.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.
Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell külön címként kezelni az Áht. törvény alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe vettük:

- az Áht. 4.-6. §-át, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23.-24. §-át és az Ávr. 24.-28. §-át, amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének főösszege 195 942 933 forint.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában
- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
  - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
    - a helyi adó bevételeket,
    - a normatív hozzájárulásokat,
    - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
  - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

A bevételek elemzése
I. Működési bevételek
1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről
a.) Állami támogatás
Az állami támogatáson belül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:
- általános támogatás: 13 059 655 Ft

- zöldterület gazdálkodás 1 587 600 Ft
- közvilágítás fenntartása 4 480 000 Ft,
- köztemető fenntartása 100.000 Ft,
- közutak fenntartása 1 358 065 Ft,
- egyéb önkormányzati feladatok támogatása, melyeket az Mötv. 13. §-a határoz meg, 4.500.000 Ft,

- lakott külterület: 392 700 Ft,

- polgármester illetménytámogatása 3 443 155 Ft
- Egyéb önkormányzati kiegészítő támogatás: 641 290 Ft

- Szociális, szünidei, gyermekétkeztetési feladatok támogatása: 9 279 290 Ft
Ez az összeg fedezi az 50 és 100 %-os térítési díjkedvezményben részesülő ellátottak térítési díját, az a gyermekétkeztetésre vonatkozóan.
A településen állandó vagy ideiglenes lakóhellyel rendelkező rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők közül azok, akik hátrányos helyzetű, illetve halmozottan hátrányos helyzetű kategóriába sorolhatók részesülnek ezen támogatásban. Ide tartoznak azon tanulók is, akik más település tanintézményében tanulnak.
- Közművelődés támogatása: 2.270.000 Ft

b.) Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről
OEP támogatás 13 200 000 Ft, mely tartalmazza a védőnői szolgálat és az önkormányzat által működtetett háziorvosi körzet fenntartásával kapcsolatos kiadásokat.

2.) Közhatalmi bevétel
- helyi adók,
  - iparűzési adó 13 500 000 Ft,
  - magánszemélyek kommunális adója 650.000 Ft,
- átengedett központi adók
  - egyéb közhatalmi bevétel: 120 000 Ft.

3.) Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek , így különösen: egyéb bevétel, intézmények által nyújtott szolgáltatások bevételei, egyéb sajátos bevételek, a gyermekétkeztetési konyha térítési díj bevétele, valamint az ingatlanok bérleti díját tartalmazza.

4.) Finanszírozási bevételek
Összes tervezett hitelfelvétel 0,-Ft

II. Felhalmozási bevételek
Az év közben beadandó pályázatokra nem tudunk előre bevételt tervezni, mivel az összeg csak a támogatási okirat aláírása után lesz tervehető mind a bevételi, mind pedig a kiadási oldalon.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában
- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzatcsoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállat feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint,

A működési költségvetési kiadásokon belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak:

III. Működési kiadások
<u>1.) A személyi jellegű kiadások jellemzői</u>
Összege: 33 590 176 Ft.
Az illetmény-kiadások jellemzői:
- tartalmazza a polgármester és a képviselők tiszteletdíját

- a közalkalmazottak esetében a költségvetési törvény melléklete alapján megállapított illetményalappal számoltunk, illetve a kötelező pótlékokat is tartalmazza.
- a munka törvénykönyve alapján alkalmazottak esetében a minimálbér figyelembevételével terveztünk.
- figyelembe vettük a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedést is, valamint az ezen felül a törvényi rendelkezések alapján a szociális és a közművelődési dolgozók tekintetében a kötelező illetménypótlékot.

2.) A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői
A kiadások előirányzata 13 %-os adómértékkel számolva, illetve a béren kívüli juttatások kifizetői adóterheit is tartalmazza 3 954 830 Ft összegben.

3.) Dologi jellegű kiadások jellemzői: az intézmények fenntartási és közüzemi költségeit terveztük a legtakarékosabb szinten, összege: 44 974 269 Ft.

4.) Ellátottak pénzbeli juttatása jellemzői
Az előző években módosított szociális törvény értelmében minden állami támogatásból fedezett segélynem átkerült a Járási Hivatalhoz.
Önkormányzatunk által tervezett ellátások:
- települési támogatások: lakhatásra, gyógyszerre, köztemetésre, rendkívüli települési támogatásra, temetési segélyre
- szünidei étkeztetés

Összességében 738. 000 Ft.

IV. Felhalmozási kiadások

Az MFP-s pályázatok 2022. évi megvalósítására 46 873 679,- beruházási kiadást, illetve 60 381 396,-Ft felújítási kiadást tervezünk.

Felhalmozási céltartalék nem képez az önkormányzat.

V.) Finanszírozási kiadások
1. Kiadások

Az önkormányzatnak intézménye nincs, hitelfelvételt nem tervez.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, ezt a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az Áht. 4/A. § (2) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:
- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

A finanszírozási kiadásoknál-bevételeknél említettek szerinti összegek.

2.4. A költségvetési létszámkeret

A költségvetési rendeletben

- meg kell határozni az engedélyezett létszámot, külön a közfoglalkoztatottak létszámát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát a helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni. A létszámadatokat a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 14 fő. A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 14 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra.
A költségvetési szervenként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, mely a rendeletben is külön kerül feltüntetésre.

2.5. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.
Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.
Az egyes céltartalékok tervezésének indoka, hogy a célok megvalósítása csak a finanszírozásukat biztosító hitelek felvétele után lehetséges, és csak fontossági sorrendben, melyről a Képviselő-testület dönt.

Összegzés

Az évek közötti változást tekintve néhány kiegészítő információ szükséges. A rendelet mellékletei a 2021. évi eredeti előirányzatokat tartalmazzák.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt. A rendeletünk 29. §-a szabályozza ezeket.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján tárgyalja meg az előterjesztést és alkossa meg a költségvetési rendeletet, valamint a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében hozza meg határozatát, továbbá a költségvetés kötelező elemeként fogadja el az adósságot keletkeztető ügyleteket bemutató táblázat 2022-2025. évre szóló határozatot.

Eperjes, 2022. február....

Kabai Mátyás
polgármester

Eperjes Község Önkormányzata Képviselő-testületének..../2022. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól

Eperjes Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény Eperjes Község Önkormányzata képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. § ***[A költségvetés bevételei]***

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi összes bevételét - az 1. melléklet szerinti részletezéssel – 198 567 464 Ft főösszegben állapítja meg.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott összes bevételéből:
a) Költségvetési működési bevétel: 97 220 827 Ft
b) Költségvetési felhalmozási bevétel: 550 000 Ft
Költségvetési bevételek összesen: 97 770 827 Ft
Belső működési célú finanszírozási bevétel **100 796 637** Ft
c) Belső felhalmozási célú finanszírozási bevétel 0 Ft
Belső finanszírozási bevételek összesen: 100 796 637 Ft
d) Külső működési célú finanszírozási bevétel (hitelfelvétel) 0 Ft
e) Külső felhalmozási célú finanszírozási bevétel (hitelfelvétel) 0 Ft
Külső finanszírozási bevételek összesen: 0 Ft
ezen összeg kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

2. § ***[2022. évi költségvetés összes kiadásai]***

A Képviselő-testület az önkormányzat 2022 évi költségvetésének összes kiadását: 195 942 933 Ft. főösszegben - az 2. melléklet szerinti részletezéssel - állapítja meg, melyből:
a) Költségvetési működési kiadás: 90 395 510 Ft
b) Költségvetési felhalmozási kiadás: 107 255 075 Ft
Költségvetési kiadások összesen: 197 650 585 Ft
c) Külső működési célú finanszírozási kiadás 0 Ft
d) Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás (hiteltörlesztés) 0 Ft
Külső finanszírozási kiadások összesen: 0 Ft
e) Belső működési célú finanszírozási kiadás 916 879 Ft
f) Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás (hiteltörlesztés) 0 Ft
Belső finanszírozási kiadások összesen: 916 879 Ft

3. § ***[2022. évi költségvetés összes egyenlege]***

A képviselő testület a 2022. évi költségvetés egyenlegének összegét:
a) Működési költségvetési egyenlege (többlet): 0 Ft

b) Felhalmozási költségvetési egyenlege: 0 Ft
Költségvetési egyenleg összesen: 0 Ft
c) Működési belső finanszírozási egyenleg: 0 Ft
d) Felhalmozási belső finanszírozási egyenleg: 0 Ft
Belső finanszírozási egyenleg összesen: 0 Ft
e) Működési külső finanszírozási egyenleg: 0 Ft
f) Felhalmozási külső finanszírozási egyenleg (hiány): 0 Ft
Külső finanszírozási egyenleg (hiány): 0 Ft
Finanszírozási egyenleg összesen (többlet): 0 Ft

4. § ***[A költségvetés címrendje]***

A költségvetési szerv egy címet, alkot melyet a rendelet 3. melléklete tartalmaz.

5. § ***[Mérlegszerű kimutatás]***

(1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 4. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat 2021. évre céltartalékot nem képez.

(3) Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 5. melléklet tartalmazza.

(4) Az állami támogatások részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

6. § ***[A 2021. évi költségvetés működési célú pénzeszköz átadás előirányzatai]***

A helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatására szolgáló keretösszeg 50.000 Ft.

7. § ***[A 2021. évi társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatásainak előirányzatai]***

(1) A pénzben és természetben nyújtott szociális ellátásokról szóló 5/2016.(V.21.) önkormányzati rendelet 5-6. §-ban meghatározott települési támogatás címen 300.000 Ft teljesíthető.

(2) A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben meghatározott köztemetésre felosztható keret 350.000 Ft.

8. § ***[A költségvetés végrehajtásának szabályai]***

(1) A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020.évi XC. törvény 58. § (6) bekezdése alapján a képviselő-testület 2022. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
a) köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft/hó/fő,
b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete járulékokkal növelt bruttó 200.000 Ft/év/fő.
c) A felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítésének mértéke a köztisztviselő alapilletményének 10%-a.
d) A csoportvezetők vezetői illetménypótlékának mértéke a vezetői alapilletménynek a 10%-a.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármesternek felhatalmazást ad. A polgármester dönthet az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, amelyről a döntést követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) Az önkormányzat és intézményei költségvetésében a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás az intézményvezetők hatásköre kiadási előirányzat mértékéig, valamint későbbi évek előirányzatát terhelő kötelezettséget nem vállalhatnak.

9. § *[Egyéb rendelkezések]*

(1) A kiadások teljesítésekor a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

(3) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

a) bérjellegű kifizetések:
  aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
  ab) eseti megbízási díjak,
  ac) önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok tiszteletdíja,
  ad) lakossági folyószámlával nem rendelkezők megbízási díja
b) készpénzelőleg,
c) belföldi-külföldi kiküldetésnél útiköltség térítések,
d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
e) üzemanyag vásárlásával kapcsolatos kiadások
f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
g) karbantartással és működtetéssel kapcsolatos kiadások,
h) készletbeszerzéssel és kis értékű tárgyi eszközökkel kapcsolatos kiadások,
i) reprezentációs kiadások,
j) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
k) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások ,
l) közbiztonsági feladatok kiadásai
m) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések,
n) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások,
o) jogcímtől függetlenül 400 000 Ft összegig történő egyéb kifizetés.

(4) Az (3) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően a házipénztár csak vezető egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

10. § *[A költségvetés rendelkezés szabályai]*

(1) Az önkormányzat részére engedélyezett létszámot évközben csak a Képviselő testület módosíthat. Az önkormányzat engedélyezett létszámadatait a 7. melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatások előirányzatát a költség-hatékony feladatellátás-szervezés érdekében az önkormányzat a Képviselő-testület jóváhagyásával dologi kiadásokra átcsoportosíthatja.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármesternek felhatalmazást ad. A polgármester dönthet az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, amelyről a döntést követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(4) A polgármester 500.000 forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, ha a döntés szükségessége a munkatervben meghatározott két ülés között merül fel, és a döntés meghozatala a következő ülés

időpontjáig nem halasztható. A polgármester döntéséről a döntést követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) A megállapított kiadások főösszege csak a Képviselő-testület jóváhagyásával módosulhat.

(6) Az intézmények közötti feladatváltozást vagy bármely ok miatti átcsoportosítást csak a Képviselő testület engedélyezhet.

(7) A költségvetési rendelet tartalékot nem tartalmaz.

(8) Az adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

(9) A 2023-2025. évi költségvetés gördülő tervezését a 9. melléklet tartalmazza.

(10) A fejlesztési célok adósságot keletkeztető ügyleteit a 10. melléklet tartalmazza.

(11) A többéves kihatású döntéseket a 11. melléklet tartalmazza.

(12) A közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.

(13) A szociális juttatásokat a 13. melléklet tartalmazza.

11. § *[Záró rendelkezések]*

Ez a rendelet 2022. ..... lép hatályba.

1. melléklet az 1 /2022.(.....) Önkormányzati rendelethez

Eperjes Község Önkormányzata 2022. évi összesített bevétel kiemelt előirányzatonként

Ssz.	rovat	megnevezés	2022. évi terv	önként vállalt feladat
1.	**B4**	**I. Intézményi működési bevételek (B4)**	**32 576 000**	
2.	B11	állami támogatás	33 052 100	
3.	B16	működési célú átvett pe. Áht-n belülről	17 022 727	
4.	**B1**	**II. Műk.célú támogatások áht-n belül (2,3)**	**50 074 827**	
5.		**III. Műk. célú pe. átvétel áht-n kívülről**	**300 000**	
6.	**B64**	**IV. Műk. kölcsönök visszatér. Áht-, kívülről**		
7.		Igazgatási szolgáltatási díj		
8.		Bírság, pótlék	120 000	
9.		Helyi adók	14 150 000	
10.		Átengedett központi adók (gépjármű)		
11.	**B3**	**V. Közhatalmi bevételek (7....10)**	**14 270 000**	
12.		**VI. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I...V):**	**97 220 827**	

ei

Ft-ban

kötelező feladat
32 576 000
33 052 100
17 022 727
50 074 827
300 000
120 000
14 150 000
14 270 000
97 220 827

2. melléklet a 1 /2022.(.....) Önkormányzati rendelethez

Eperjes Község Önkormányzat 2022. évi összesített kiadásai kiemelt előirányzatonként

Ft

Ssz.	megnevezés	2022. évi vendégétkeztetés	önként vállalt feladat	kötelező feladat
1.	Személyi jellegű kiadások	33 590 176	-	33 590 176
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 954 830		3 954 830
3.	Dologi jellegű kiadások	44 974 269		44 974 269
4.	Egyéb működési kiadások (5....7)	**811 000**		
5.	Elvonások és befizetések	**6 327 235**		6 327 235
6.	*- Működési célú pe. Átadás Áht-n kívül*	*636 000*		636 000
7.	*- Működési célú pe. Átadás Áht-n belül*	*175 000*		175 000
8.	*- Működési tartalék*	-		-
9.	Szociális juttatások	738 000		738 000
10.	**I. Működési kiadások összesen (1....4;8)**	**90 395 510**	-	**90 395 510**
11.	Beruházás áfával	46 873 679		46 873 679
12.	Felújítás áfával	60 381 396		60 381 396
13.	Egyéb felhalmozási kiadások (13...15)	-		-
14.	*- Felhalmozási célú pe. Átadás Áht-n kívül*			
15.	*- Felhalmozási célú pe. Átadás Áht-n kbelül*			
16.	*- Kölcsönök*			
17.	**II. Felhalmozási kiadások összesen (10...12)**	**107 255 075**		**107 255 075**
18.	Irányítószervi támogatás			
19.	Felhalmozási célú hitel törlesztése			
20.	**III. Finanszírozási kiadások (17,18)**	**916 879**		916 879
21.	**KIADASOK MINDÖSSZ. (I, ... III.)**	**198 567 464**		**198 567 464**

13.		**VII. Felhalmozási bevétel**	**550 000**	
14.		Felhalmozási célú állami támogatás		
15.	B25	Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről		
16.		**VIII. Felh. célú támog. Áht-n belülről (14;15)**		
17.	B72	Felhalmozási célú pe. Átvétel Áht-n kívülről		
18.	B72	Kölcsön visszatérülés		
19.		Felhalmozási áfa visszatérülés		
20.		**IX Felhalmozási célú átvett pe. (17....19)**		
21.		**X. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZ. (VII...IX)**	**550 000**	
22.		Maradvány igénybevétele	**100 796 637**	
23.		Likvid hitel felvétele		
24.	B816	Felhalmozási Hitel felvétele		
25.		**Hitelek összesen (22,23):**		
26.	**B816**	**Működési irányítószervi támogatás**		
27.		**XI. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZ.: (22,25,26)**	**100 796 637**	
28.		**XII. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (VI;X;XI)**	**198 567 464**	

550 000
550 000
100 796 637
100 796 637
198 567 464

3. melléklet a .../2022.(.....) rende

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Cím szám	Alcím szám	Előir csop szám	Kiemelt előirányzat szám	Alcím csoport	Cím név	Alcím név	Előirányzat csoport név
2.	***1***					***Eperjes Község Önkormányzata***		
3.			1					Működési k
4.				1				
5.				2				
6.				3				
7.				4				
8.				5				
9.			2					Tartalékok
10.			3					Felhalmozá
11.				1				
12.				2				
13.				3				
14.				4				
15.			4					Finanszíroz
16.								***1 cím össz***

lethez

adatok forintban

I	J	K	L	M
Kiemelt előirányzat név	**2020. évi előirányzatok**	Kiadás	Bevétel	Támogatás
				50 074 827
öltségvetés			32 576 000	
Személyi juttatások		33 590 176		
Munkaadót terhelő járu		3 954 830		
Dologi kiadások		44 974 269		
Egyéb működési célú k		7 138 235	300000	
Ellátottak pénzbeli jutta		738 000		
		0		
				14270000
ısi költségvetés			-	550000
Intézményi beruházási kiadások		46 873 679		
Intézményi felújítási kiadások		60 381 396		
Eu-s forrásból finanszírozott projekt önerő				
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
:ási műveletek		916879	-	100 796 637
esen		***198 567 464***	***32 876 000***	***165 691 464***

4. sz. melléklet az 1/2022.(.....) Önkormányzati rendelethez

Eperjes Községi Önkormányzat 2022. évi
Működési-felhamozási mérlege

		2022. évi		
	bevételek	terv		kiadások
Ssz.	**Működési bevételek**		Ssz.	**Működési kiadások**
1	Intézményi bevételek	32 576 000	17	Személyi juttatások
2	Önkorm. műk. kv-i bev.	33 052 100	18	Munkaadói járulékok
3	Közhatalmi bevételek	14 270 000	19	Dologi kiadások
4	Működési kölcsön visszatér.	-	20	Pénzeszköz átadás
5	Műk. Támogatás áht-n belülről	17 022 727	21	Támogatások (szociális)
6	Finanszírozási bevételek	100 796 637	22	Támogatásértékű kiadás
7	*ebből: - felügyeleti támogatás*	-	23	Tartalék
8	*- működési hitel*	-	24	Felügyeleti támogatás
9	Műk. pe. Átvétel Áht-n kívülről	300 000	25	Áll. Támogatás előleg elsz.
10	**Műk. bevételek össz. (1..6,9)**	############	26	**Műk. kiad. össz. (17..25)**
	Felhalmozási bevételek			**Felhalmozási kiadások**
11	Fejl. Hitel, előfin. Hitel	-	27	Beruházások
12	Felh. Átvett pe. Konyha	-		Felújítások
13	Lakáskasssza			
14	Közhatalmi bevételek	-	28	Felh. Hitel törlesztés
15	**Felh. bev.össz. (11…14)**	**550 000**	29	**Felh. kiad. össz. (27,28)**
16	**BEV. ÖSSZ.: .(10,15)**	############	30	**KIAD. ÖSSZ.:(26,29)**

	2022. évi
	terv
	33 590 176
	3 954 830
	44 974 269
	6 327 235
	738 000
	811 000
	-
	-
	916 879
	91 312 389
	46 873 679
	60 381 396
	-
	############
	############

5. melléklet az 1/20

Eperjes Község Önkormány

Ssz	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május
1.	Nyitó pénzkészlet	125 935 525	125 935 525	125 935 525	125 935 525	125 935 525
2.	Intézményi műk. bev.	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667
3.	Helyi adók (közhat.bev.)	1 189 167	1 189 167	1 189 167	1 189 167	1 189 167
4.	irányítószervi támogatás	0	0	0	0	0
5.	Átengedett kp. Adók	0	0	0	0	0
6.	Átvett pe. Áht-n kívülről	25000	25000	25000	25000	25000
7.	Átvett pe. áht-n belülről	1 418 561	1 418 561	1 418 561	1 418 561	1 418 561
8.	Kp. kv.-i támogatások	2 754 342	2 754 342	2 754 342	2 754 342	2 754 342
9.	Hitelfelvétel	0	0	0	0	0
10.	Kölcsönök visszatér.	0	0	0	0	0
11.	Finanszírozási bevételek	8399720	8399720	8399720	8399720	8399720
12.	Felh. bev.össz.	45833	45833	45833	45833	45833
13.	**BEVÉTELEK (1....10)**	**16 328 578**	**16 328 578**	**16 328 578**	**16 328 578**	**16 328 578**
14.	Személyi juttatások	2 799 181	2 799 181	2 799 181	2 799 181	2 799 181
15.	Munkaadói járulékok	329 569	329 569	329 569	329 569	329 569
16.	Dologi kiadások	3 747 856	3 747 856	3 747 856	3 747 856	3 747 856
17.	Szociális támogatások	61 500	61 500	61 500	61 500	61 500
18.	Pe átadás Áht-n kívülre, belül	57 167	57 167	57 167	57 167	57 167
19.	Megelőlegezés vissza	76 407	76 407	76 407	76 407	76 407
20.	Elvonások és befizetések	527 270	527 270	527 270	527 270	527 270
21.	Pe. Átadás Áht-n belülre	10 417	10 417	10 417	10 417	10 417
22.	felhalmozási hitel törl.	-	-	-	-	-
23.	felhalmozási kiadások	8 937 923	8 937 923	8 937 923	8 937 923	8 937 923
24.	Tartalék					
25.	**KIADÁSOK (11...21)**	**16 547 289**	**16 547 289**	**16 547 289**	**16 547 289**	**16 547 289**

22.(.....) Önkormányzati rendelethez

zat 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.
125 935 525	125 935 525	125 935 525	125 935 525	125 935 525	125 935 525
2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667
1 189 167	1 189 167	1 189 167	1 189 167	1 189 167	1 189 167
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
25000	25000	25000	25000	25000	25000
1 418 561	1 418 561	1 418 561	1 418 561	1 418 561	1 418 561
2 754 342	2 754 342	2 754 342	2 754 342	2 754 342	2 754 342
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
8399720	8399720	8399720	8399720	8399720	8399720
45833	45833	45833	45833	45833	45833
16 328 578	**16 328 578**	**16 328 578**	**16 328 578**	**16 328 578**	**16 328 578**
2 799 181	2 799 181	2 799 181	2 799 181	2 799 181	2 799 181
329 569	329 569	329 569	329 569	329 569	329 569
3 747 856	3 747 856	3 747 856	3 747 856	3 747 856	3 747 856
61 500	61 500	61 500	61 500	61 500	61 500
57 167	57 167	57 167	57 167	57 167	57 167
76 407	76 407	76 407	76 407	76 407	76 407
527 270	527 270	527 270	527 270	527 270	527 270
10 417	10 417	10 417	10 417	10 417	10 417
-	-	-	-	-	-
8 937 923	8 937 923	8 937 923	8 937 923	8 937 923	8 937 923
16 547 289	**16 547 289**	**16 547 289**	**16 547 289**	**16 547 289**	**16 547 289**

Ft-ban

Dec.	Össz.
125 935 525	**0**
2 714 667	**32 576 000**
1 189 167	**14 270 000**
0	**0**
0	**0**
25000	**300 000**
1 418 561	**17 022 727**
2 754 342	**33 052 100**
0	**0**
0	**0**
8399720	**100 796 637**
45833	**550 000**
16 328 578	**195 942 933**
2 799 181	**33 590 176**
329 569	**3 954 830**
3 747 856	**44 974 269**
61 500	**738 000**
57 167	**686 000**
76 407	**916 879**
527 270	**6 327 235**
10 417	**125 000**
-	**0**
8 937 923	**107 255 075**
	0
16 547 289	**198 567 464**

6. sz. melléklet a 1/2022 (.....) Önkormányzati rendelethez

2022. évi állami támogatások részletezése

Jogcím megnevezé	2021. évi	2022.évi
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	11 919 765 Ft	13 059 655 Ft
A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	0 Ft	738 000
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	7 390 960 Ft	8 541 290 Ft
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	0 Ft	
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000 Ft	2 270 000 Ft
Kiegészítő támogatás/polgármesteri illetmény		3 443 155 Ft
Mindösszesen	**21 580 725 Ft**	**28 052 100 Ft**

7. számú melléklet az 1/2022.(.....) Önkormányzati rendelethez

Eperjes Község Önkormányzat Intézményeinek engedélyezett létszámkerete 2022. év

Intézmény	2022. terv		
	főfogl.	részf.	össz.
Eperjes Község Önkormányzat	**8**	**1**	**9**
polgármester	1	0	1
Községgazdálkodás.	1	0	1
Háziorvos	1	0	1
Művelődési Ház	2	0	2
Védőnő	0	1	1
utak, hidak	1	0	1
Házi segítségnyújtás	1	0	1
Park	0	0	0
Könyvtár	0	0	0
Tanyagondnok	1	0	1
Közfoglalkoztatottak			
Eperjes Község Önkormányzat	14	0	14
Közfoglalkoztatott mindösszesen:	**14**	**0**	**14**

8. sz. melléklet az 1/2022. (.....) Önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvá keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

	Megnevezés	**2021. év**	**2022. év**	**2023. év**	**2024. év**	**2025. év**	**2026. év**
Sor-szám	a	b	c	d	e	f	g
Saját bevételek							
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	14 270	14 270	14 270	14 270	14 270	14 270
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel			0	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0	0	0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	120	120	120	120	120	120

6.	Kezesség-, illetve garanciaváll alással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0	0
7.	**SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**21 890**	**21 890**	**21 890**	**21 890**	**21 890**	**21 890**
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek							
8.	Hitel TOP pályázatok pályázati forrás és közbeszerzési ár közötti különbözet fedezetére	0	0	0	0	0	0
9.	**Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10.	**Stabilitási tv.10.§ (5) alapján adósságot keletkeztető ügyletek korlátja (számított saját bevétel 50 %-a)**						

Az Önkormányzatnak külföldi irányú kötelezettsége nincs.

llalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot
(1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott

ezer Ft

2027. év	2028. év	2029. év	2030. év
h	i	j	k
14 270	14 270	14 270	14 270
7 500	7 500	7 500	7 500
0	0	0	0
0	0	0	0
120	120	120	120

0	0	0	0
21 890	**21 890**	**21 890**	**21 890**
0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**

9. sz. melléklet az 1/2021 (II.11.) Önkormányzati rendelethez

Tervprognózis a költségvetési évet követő 3 év (2022. 2023. és 2024. év) önkormányzati b

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2022. Eredeti előirányzat	2023. Előirányzat	% az előző évhez
	a	b	c	d
I. Működési bevételek és kiadások				
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	50 075	55 083	110%
2.	Közhatalmi bevételek	14 270	15 697	110%
3.	Működési bevételek	32 576	35 834	110%
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	300	330	110%
5.	**Működési költségvetés bevételei összesen**	**97 221**	106 943	110%
6.	**Működési célú finanszírozási bevételek**	**98172**	107 989	110%
7.	**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**195 393**	214 932	110%
8.	Személyi juttatások	33 590	36 949	110%
9.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 955	4 351	110%
10.	Dologi kiadások	47 352	52 087	110%
11.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	738	812	110%
12.	Egyéb működési célú kiadások	2136	2 350	110%
13.	**Működési költségvetés kiadásai összesen**	**87 771**	96 548	110%
14.	**Működési célú finanszírozási kiadások**	**917**	1 009	110%
15.	**MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**88 688**	**97 557**	**110%**

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

16.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	-	
20.	Felhalmozási bevétel			

21.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	-	
22.	**Felhalmozási költségvetés bevételei összesen**	**550**	605	110%
23.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek**	**0**	-	
24.	**FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**550**	605	110%
25.	Beruházás	46 874	51 561	110%
28.	Felújítás	60 381	66 419	110%
29.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	-	
32.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen**	**0**	-	
33.	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások**	**0**	-	
34.	**FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**107 255**	117 981	110%
35.	**Önkormányzat BEVÉTELEI összesen**	**195 943**	215 537	110%
36.	**Önkormányzat KIADÁSAI összesen**	**195 943**	215 537	110%

evételeiről és kiadásairól

ezer Ft

2024.		2025.	
Előirányzat	% az előző évhez	Előirányzat	% az előző évhez
e	f	g	h
60 591	110,00%	66 650	110,00%
17 267	110,00%	18 993	110,00%
39 417	110,00%	43 359	110,00%
363	110,00%	399	110,00%
117 637	110,00%	129 401	110,00%
118 788	110,00%	130 667	110,00%
236 426	110,00%	260 068	110,00%
40 644	110,00%	44 708	110,00%
4 786	110,00%	5 264	110,00%
57 296	110,00%	63 026	110,00%
893	110,00%	982	110,00%
2 585	110,00%	2 843	110,00%
106 203	110,00%	116 823	110,00%
1 110	110,00%	1 221	110,00%
107 312	**110,00%**	**118 044**	**110,00%**
0	-	0	-
0	-	0	-

0	-	0	-
666	110%	**732**	110%
-		**0**	
666	110%	**732**	110%
56 718	110%	**62389**	110%
73 061	110%	**80367**	110%
-		**0**	
-		**0**	
-		**0**	
129 779	110%	**142756**	110%
237 091	110%	**260800**	110%
237 091	110%	**260800**	110%

10. sz. melléklet az 1/2022.(.....) önkormányzati rendelethez

Eperjes Község Önkormányzat összesített felhalmozási kiadásai 2022. év

Ft

	Felhalmozási kiadások	Önkorm.
1	Beruházások	46 873 679
2	Felújítások	60 381 396
3	**Összesen felhalmozási kiadás (1…4):**	**107 255 075**
4	**Felhalmozási hitelek törlesztése (6….8):**	**0**
5	**Felhalmozási kiadások mindösszesen (5,9):**	**107 255 075**
6		
7	**Felhalmozási bevétel**	
8	-	0
9	**Hitelfelvétel összesen (11….13):**	**0**
10	-	0
11	**Felhalmozási bevételek összesen (15….18):**	**0**
12		
13	**Fejlesztési hitel**	**0**
14	ebből engedélymentes, mert éven belüli futamidejű (megelőlegezés)	
15	**Engedélyköteles hitel**	**0**

11. melléklet az 1/2022. (.....) Önkormányzati rendelethez

Eperjes Község Önkormányzata 2022. évi többéves kihatással járó döntései

Forrás megjelölése	Feladat	Megvalósítás várható időpontja	Várható bekerülési költség (ezer Ft)	Összes várható költségből önkormányzati forrás (ezer Ft)	Megjegyzés
		2022. év			
		2023. év			
		2024. év			
		2025. év			

12. melléklet az 1/2022. (.....) Önkormányzati rendelethez

Eperjes Község Önkormányzata által biztosított közvetett támogatások

ezer Ft

Megnevezés	2022. év	
	jogosultság esetszáma	közvetett támogatás összege
Telekadó	**0**	**0**
törlés	0	0
100 %-os adókedvezmény	0	0
50 %-os adókedvezmény	0	0
Magánszemélyek kommunális adója	**0**	**0**
törlés	0	0
Adómentesség: 70 éven felüli	0	0
Adómentesség: 3 vagy több gyerek	0	0
ADÓK MINDÖSSZESEN:	**0**	**0**
Ellátottak térítési díja	**0**	**0**
kedvezmény,mentesség helyi döntés alapján	0	0
Kölcsönök	**0**	**0**

elengedett tartozás	0	0
eszközök hasznosításából származó		**0**
	0	0
kedvezmény vagy kölcsön elengedése	**0**	**0**
nyújtott kedvezmény, elengedett	0	0

Sorszám	Rovatrend	Rovatössze	Főkönyvi sz	Szakfeladat	COFOG	Részletezés	Szervezet
1.	**K506**	**0**	5506	999000-1	107060		segélyezett
	K506 összesen						
1.	**K48**	**650000**	5482511	999000-1	107060		segélyezett
2.			5482511	999000-1	107060		segélyezett
3.			5482521	999000-1	107060		segélyezett
4.			5482551	999000-1	107060		segélyezett
5.			5482552				
6.			5482561	999000-1	107060		segélyezett
7.			5482541	999000-1	107060		segélyezett
8.			54871	999000-1	107060		segélyezett
Segélyek összesen:							

Megjegyzé	Feladattípus	Összeg
Generált	Bursa Hungarica	125 000 Ft
	Összesen	**125 000 Ft**
Generált	települési lakhatási tá	138 000 Ft
Generált	szoc tűzifa önrész	0 Ft
Generált	gyógyszer támogatás	30 000 Ft
Generált	átmeneti támogatás	70 000 Ft
	anyasági támogatás	100 000 Ft
Generált	rk. gyermekvédelmi tá	0 Ft
Generált	temetési támogatás	50 000 Ft
Generált	köztemetés	350 000 Ft
	Összesen	**738 000 Ft**

Eperjes Község Önkormányzat Polgármesterétől
6624 Eperjes, Petőfi u. 1.

ikt.sz.:

Tárgy: Az önkormányzat rendkívüli önkormányzati támogatására pályázat benyújtása
Melléklet: határozati javaslat

Eperjes Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

Eperjes

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 3. számú melléklet I. 7. pontja az önkormányzatok rendkívüli támogatása nyújt forrást az önkormányzatok rendkívüli költségvetési támogatására. A pályázat a működőképesség megőrzésére is irányul.

A pályázattal kapcsolatos részletek még nem ismeretesek, év közben a Nemzetgazdasági Minisztérium által üzemeltetett információs rendszeren keresztül történik a részletek megismerése.

Ezen támogatásra önkormányzatunk a mellékelt határozati javaslattal nyújt be pályázatot – ha a likviditási helyzet szükségessé teszi-, az ebr42 számítógépes rendszeren keresztül, melyhez a mellékelt határozati javaslatot kérem, szíveskedjenek elfogadni.

Eperjes, 2022.

Kabai Mátyás
polgármester

Határozati javaslat

A Eperjes Község Önkormányzatának 2022. február .....-én tartandó ülésére.

Tárgy: A helyi önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó 2022. évi igény benyújtásáról

Eperjes Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC törvény 3. számú melléklet I.7. pontja Önkormányzati fejezeti tartalék (a továbbiakban 3. számú melléklet) támogatási igényt nyújt be a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló 2022. évi kiegészítő támogatásra, amennyiben a fenti törvényi előírásoknak év közben megfelel.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: 2022. folyamatos

Határozatot kapja: polgármester, jegyző, gazdálkodási osztályvezető