

**Tiszaöldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelete<sup>1</sup>  
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

**Önkormányzati Rendeleték Tára**



**Dokumentumazonosító információk**

Rendelet száma:	1/2022.(II.11.)
Rendelet típusa:	Alap
Rendelet címe:	az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről
Módosított rendelet azonosítója:	3/2016.(II.05.) (hatályon kívüli)
Rendelet tárgykódja:	B1
Tárgykód megnevezése:	Költségvetés
Kihirdetés dátuma:	2022.02.11
Hatályba lépés dátuma:	2022.02.12
Dokumentum készült:	2022.02.11

<sup>1</sup> Egységes szerkezetbe foglalva a módosítást tartalmazó 5/2023.(II.27.) önkormányzati rendelettel 2023. február 28-i hatállyal.

**Tiszaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelete<sup>2</sup>  
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Tiszaföldvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében 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 meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (2) bekezdésében biztosított Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményezési jogkörében, a képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 27/2019.(XII.20.) önkormányzati rendelet 64. § (2) bekezdésében biztosított valamennyi bizottság véleményezési jogkörében – a következőket rendeli el:

**I. A rendelet hatálya**

**1.§** A rendelet hatálya Tiszaföldvár Város Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

**II. A költségvetés címrendje**

**2. § (1)** Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Városi Bölcsőde
- b) Belterületi Óvoda
- c) Homoki Óvoda
- d) Vadárvácska Óvoda
- e) Tiszazugi Földrajzi Múzeum
- f) Városi Művelődési Ház
- g) Városi Könyvtár
- h) Egyesített Szociális Intézmény
- i) Polgármesteri Hivatal

**(2)** Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak.

---

<sup>2</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 2022. május 28-i hatállyal.

### III. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §<sup>3</sup> (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételét 2.508.538.886.-Ft-ban állapítja meg.

a)	működési költségvetési bevétel	1.764.753.626	Ft
aa)	működési célú támogatások államháztartáson belülről	1.358.672.615	Ft
ab)	közhatalmi bevétel	178.307.080	Ft
ac)	működési bevételek	227.773.931	Ft
ad)	működési célú pénzeszköz átvétel	0	Ft
b)	felhalmozási bevétel	743.785.260	Ft
ba)	felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	739.189.429	Ft
bb)	felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	381.000	Ft
bc)	felhalmozási bevételek	3.050.000	Ft
bd)	felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1.164.831	Ft

(2) A tárgyévi költségvetés kiadása 2.901.544.219.- Ft, melyből:

a)	működési költségvetési kiadás	1.908.714.136	Ft
aa)	személyi juttatások	801.708.057	Ft
ab)	munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	111.740.948	Ft
ac)	dologi kiadások	678.412.392	Ft
ad)	ellátottak pénzbeli juttatásai	78.060.000	Ft
ae)	egyéb működési célú kiadások	199.139.000	Ft
af)	általános és céltartalék	39.653.739	Ft
b)	felhalmozási költségvetési kiadásait	992.830.083	Ft
ba)	beruházások	907.248.947	Ft
bb)	felújítások	85.581.136	Ft
bc)	egyéb felhalmozási célú kiadások	0	Ft
bd)	felhalmozási tartalék	0	Ft

3) A költségvetés hiánya összesen:	- 393.005.333	Ft
a) működési költségvetés hiánya	- 143.960.510	Ft
b) felhalmozási költségvetés hiánya	- 249.044.823	Ft

(4) A finanszírozási műveletek kiadásait 16.282.600.-Ft-ban

a)	a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0	Ft
b)	a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	16.282.600	Ft

állapítja meg.

---

<sup>3</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2022. május 28-i hatállyal.

(5) A költségvetési forráshiány belső finanszírozására szolgáló maradvány igénybevételét 443.461.467.-Ft -ban határozza meg:

a) működés finanszírozását szolgáló bevétel	164.432.368 Ft
b) felhalmozás finanszírozását szolgáló bevétel	279.029.099 Ft

**4. § (1)** A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

**(2)<sup>4</sup>** A költségvetés általános tartaléka 39.653.739.-Ft.

**(3)<sup>5</sup>** A költségvetés céltartaléka 2.163.020.-Ft, melyet városfejlesztési célokra lehet felhasználni.

**5. §** E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat is.

**6. § (1)** Az önkormányzat összevont bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenként az 1. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

**(2)** Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 2. melléklet részletezi.

**(3)** Az önkormányzat saját bevételeinek rovatrend szerinti részletezését a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

**(4)** Az önkormányzat általános működési és ágazati feladataihoz biztosított költségvetési támogatást a 4. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

**7. §** Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az önkormányzat által ellátandó feladatok bevételeit kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 5. melléklet részletezi.

**8. §** Az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetésének kiemelt előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 6. melléklet szerint fogadja el.

**9. §** Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek, valamint az önkormányzat által foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 7. melléklet szerint határozza meg.

**10. §** Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális jellegű ellátások jogcímenkénti előirányzatait a 8. melléklet tartalmazza.

---

<sup>4</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

<sup>5</sup> Módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2022. október 1-i hatállyal, valamint kiegészítette a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

**11. §** A felhalmozási előirányzatokat beruházásonként és a felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet szerint fogadja el.

**12. § (1)** Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.  
**(2)** Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 11. melléklet szerint fogadja el.

**13. §** A képviselő-testület az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 12. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

**14. §** Az önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban, szöveges indokolással a 13. melléklet szerint fogadja el.

**15. §** Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételnek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározását a 14. melléklet tartalmazza.

**16. §** A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási tervet a 15. melléklet szerint fogadja el.

**17. §** Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 16. melléklet tartalmazza.

**18. §** Az Áht. 24. § (4) d. pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

#### **IV. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések**

**19. § (1)** A Tiszaföldvári Önkormányzati Tűzoltóparancsnokság működésének támogatására 5.000.000 Ft kerül elkülönítésre.

**(2)** A Tiszaföldvár Városi Sportegyesület részére 2.000.000 Ft működési támogatás kerül biztosításra.

**(3)** A polgármester részére 600.000 Ft szabadon felhasználható keretet biztosít a Képviselő-testület. A keret felhasználásáról a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló keretében el kell számolni.

**20. §** Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek pályázatot a Képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be akkor is, ha az önrészt és a működéssel kapcsolatos többletkiadások saját költségvetésük terhére több éven keresztül biztosítani tudják.

**21. §<sup>6</sup>** 21.§ (1) A közszolgálati tisztviselők béren kívüli juttatását 2022. évre – belső szabályzat alapján – jogszabályban meghatározott 338.500 Ft/fő/év nettó összegben határozza meg.

(2) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek munkavállalóinak – belső szabályzat alapján – SZÉP Kártyára 60.000 Ft/fő/év béren kívüli juttatást határoz meg.

## **V. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**22. § (1)** A helyi feladatok ellátása érdekében a képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a költségvetés kiemelt előirányzatainak módosítására, a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

(2) A 23. § (1) bekezdésében meghatározott előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról a soron következő rendeletmódosítással egyidejűleg a polgármester köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(3) A polgármester az általános tartalék előirányzat terhére történő forrásfelhasználásról évi 1.000.000 Ft mértékig jogosult dönteni. Döntéséről a képviselő-testületet a költségvetési rendelet soron következő módosításakor tájékoztatja.

**23. § (1)** A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(2) A költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról írásban tájékoztatja a Polgármestert és a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elnökét.

**24. §** A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat módosítás nélkül is megengedett, a kiadási előirányzatok nem járnak felhasználási költséggel.

**25. § (1)** Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért a költségvetési szerv vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(2) A feladatmutatók tervezetthez képest történő csökkenése esetén intézkedni kell a kiadások csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a maradvány szabad része is fedezetül szolgál.

## **VI. Záró rendelkezések**

**26. §** Ez a rendelet 2022. február 12-én lép hatályba.

**27. §** Ezt a rendeletet 2022. január 1-jétől kell alkalmazni.

---

<sup>6</sup> Módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 3. §-a 2022. december 20-i hatállyal

**28. §** Hatályát veszti az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 3/2016. (II.5.) önkormányzati rendelet.


Tiszaföldvár, 2022. február 10.

**Hegedűs István s.k.**  
polgármester

**Hajós Attiláné dr. Szlama Katalin s.k.**  
címzetes főjegyző

Egységes szerkezetbe foglalva a módosítást tartalmazó 5/2023.(II.27.) önkormányzati rendelettel 2023. február 28-i hatállyal.

Tiszaföldvár, 2023. február 27.

  
**Hajós Attiláné Dr. Szlama Katalin**  
címzetes főjegyző



1.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>7</sup>Tiszaföldvár Város Önkormányzat  
2022. évi összevont bevételei

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022.évi módosított előirányzat	Ft-ban	
													2022.évi terv	Módosított
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	264 661 194	0	21 942 242	286 603 436	286 603 436	0	0	0	0	286 603 436	286 603 436	0
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	313 906 870	0	0	313 906 870	313 906 870	-674 177	-674 177	0	0	313 232 693	313 232 693	0
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	342 439 452	104 206 000	0	446 645 452	473 062 698	27 829 973	27 829 973	0	0	500 892 671	500 892 671	0
4.	Települési önkormányzatok gyermekéltésközlési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	23 836 223	15 700 000	0	39 536 223	39 536 223	0	0	0	0	39 536 223	39 536 223	0
6.	Működési célú támogatási előirányzatok	B115	0	0	0	0	29 603 657	29 603 657	29 603 657	29 603 657	0	59 207 314	59 207 314	0
7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0	0	0	0	21 674 686	2 546 579	2 546 579	0	0	24 221 265	24 221 265	0
8.	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+7)</b>	<b>B11</b>	<b>944 843 739</b>	<b>119 906 000</b>	<b>21 942 242</b>	<b>1 086 691 981</b>	<b>1 164 387 570</b>	<b>59 306 032</b>	<b>59 306 032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 223 693 602</b>	<b>1 223 693 602</b>	<b>0</b>
9.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	62 192 535	0	0	62 192 535	126 641 293	8 337 720	8 337 720	0	0	134 979 013	134 979 013	0
11.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+10)</b>	<b>B1</b>	<b>62 192 535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 192 535</b>	<b>126 641 293</b>	<b>8 337 720</b>	<b>8 337 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134 979 013</b>	<b>134 979 013</b>	<b>0</b>
12.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	677 425 774	0	0	0	0	677 425 774	677 425 774	0
13.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0	60 000 036	1 763 619	1 763 619	0	0	61 763 655	61 763 655	0
14.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=12+13)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 425 810</b>	<b>1 763 619</b>	<b>1 763 619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>739 189 429</b>	<b>739 189 429</b>	<b>0</b>
15.	Vagyoni típusú adók	B34	43 000 000	0	0	43 000 000	43 000 000	0	0	0	0	43 000 000	43 000 000	0
16.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	140 620 283	17 790 454	0	158 410 737	128 807 080	0	0	0	0	128 807 080	128 807 080	0
17.	Egyéb aruhasználati és szolgáltatási adók	B355	1 500 000	0	0	1 500 000	1 500 000	-1 000 000	-1 000 000	0	0	500 000	500 000	0
18.	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=16+...+18)</b>	<b>B35</b>	<b>142 120 283</b>	<b>17 790 454</b>	<b>0</b>	<b>159 910 737</b>	<b>130 307 080</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129 307 080</b>	<b>129 307 080</b>	<b>0</b>
20.	Egyéb közhatalmi bevételek	B38	5 000 000	0	0	5 000 000	5 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	6 000 000	6 000 000	0
21.	<b>Közhatalmi bevételek (=15+19+20)</b>	<b>B3</b>	<b>190 120 283</b>	<b>17 790 454</b>	<b>0</b>	<b>207 910 737</b>	<b>178 307 080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178 307 080</b>	<b>178 307 080</b>	<b>0</b>
22.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	33 513 584	4 000 000	0	37 513 584	37 513 584	5 283 019	5 283 019	0	0	42 796 603	42 796 603	0
23.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	2 047 195	500 000	0	2 547 195	2 547 195	3 727 273	3 727 273	0	0	6 274 468	6 274 468	0
24.	Tulajdonosi bevételek	B404	19 965 195	0	0	19 965 195	19 965 195	1 040 900	1 040 900	0	0	21 006 095	21 006 095	0
25.	Ellátási díjak	B405	50 013 875	55 687 000	0	105 700 875	105 700 875	0	0	0	0	105 700 875	105 700 875	0
26.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	24 312 374	2 293 000	0	26 605 374	26 605 374	1 178 509	1 178 509	0	0	27 783 883	27 783 883	0
27.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	18 574 392	0	0	18 574 392	18 574 392	0	0	0	0	18 574 392	18 574 392	0
28.	Kamatbevételek	B408	0	0	0	0	0	18 222	18 222	0	0	18 222	18 222	0
29.	Egyéb pénzügyi műveletek kamatbevételei	B409	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Egyéb működési bevétel	B410	0	0	0	0	381 000	119 000	119 000	119 000	0	500 000	500 000	0
31.	Egyéb működési bevétel teljesítése	B411	0	0	0	0	872 773	4 246 620	4 246 620	0	0	5 119 393	5 119 393	0
32.	<b>Működési bevételek (=22+...+28)</b>	<b>B4</b>	<b>148 426 615</b>	<b>62 480 000</b>	<b>0</b>	<b>210 906 615</b>	<b>212 160 388</b>	<b>15 613 543</b>	<b>15 613 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>227 773 931</b>	<b>227 773 931</b>	<b>0</b>
33.	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0	3 000 000	45 000	45 000	0	0	3 045 000	3 045 000	0
34.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0	0	5 000	5 000	0	0	5 000	5 000	0
35.	<b>Felhalmozási bevételek (=30+31)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 050 000</b>	<b>3 050 000</b>	<b>0</b>
36.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	381 000	381 000	0	0	381 000	381 000	0
37.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	700 000	0	0	700 000	700 000	464 831	464 831	0	0	1 164 831	1 164 831	0
38.	<b>Költségvetési bevételek (=8+11+21+29+32+33+34)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>1 346 283 172</b>	<b>200 176 454</b>	<b>21 942 242</b>	<b>1 568 401 868</b>	<b>2 422 622 141</b>	<b>85 916 745</b>	<b>85 916 745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 508 538 886</b>	<b>2 508 538 886</b>	<b>0</b>
39.	Előző évi maradvány	B8131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40.	Irányítószervi támogatás	B816	678 221 426	129 507 425	21 942 242	829 671 093	20 633 794	-5 938 363	-5 938 363	0	0	14 695 431	14 695 431	0
41.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8913	363 880 811	49 534 325	0	413 415 136	478 497 418	0	0	0	0	478 497 418	478 497 418	0
42.	<b>Finanszírozási bevételek (=36+37)</b>	<b>B8</b>	<b>1 042 102 237</b>	<b>179 041 750</b>	<b>21 942 242</b>	<b>1 243 086 229</b>	<b>499 131 212</b>	<b>-5 938 363</b>	<b>-5 938 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 192 849</b>	<b>493 192 849</b>	<b>0</b>
43.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (=36+38)</b>	<b>B1-B8</b>	<b>2 388 385 409</b>	<b>379 218 204</b>	<b>43 884 484</b>	<b>2 811 488 097</b>	<b>2 921 753 353</b>	<b>79 978 382</b>	<b>79 978 382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 001 731 735</b>	<b>3 001 731 735</b>	<b>0</b>

<sup>7</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.



1.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>8</sup>

Tiszaföldvár Város Önkormányzat  
2022. évi összevont kiadásai

												Ft-ban
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022.évi módosított előirányzat
44.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	570 055 479	98 896 880	16 484 582	685 436 941	741 699 426	6 594 474	6 594 474	0	0	748 293 900
45.	Külső személyi juttatások	K12	24 758 760	6 001 090	0	30 759 850	30 764 365	22 649 792	22 649 792	0	0	53 414 157
46.	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>K1</b>	<b>594 814 239</b>	<b>104 897 970</b>	<b>16 484 582</b>	<b>716 196 791</b>	<b>772 463 791</b>	<b>29 244 266</b>	<b>29 244 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>801 708 057</b>
47.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	79 564 901	17 021 181	2 457 660	99 043 742	107 713 893	4 027 055	4 027 055	0	0	111 740 948
48.	Dologi kiadások	K3	399 024 733	96 901 274	3 000 000	498 926 007	616 503 078	61 909 314	61 909 314	0	0	678 412 392
49.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	78 060 000	0	0	78 060 000	78 410 000	-350 000	-350 000	0	0	78 060 000
50.	Előző évi elszámolásból származó kiadások teljesítése	K5021	0	0	0	0	0	5 502 119	5 502 119	0	0	5 502 119
51.	Végleges támogatási kiadások	K506	0	0	0	0	0	22 943 466	22 943 466	0	0	22 943 466
52.	Egyéb működési célú támogatások	K512	188 602 112	29 420 354	0	218 022 466	221 732 466	-22 593 466	-22 593 466	0	0	199 139 000
53.	Tartalékok / általános és cél/	K513	30 000 000	0	0	30 000 000	17 595 448	22 058 291	22 058 291	0	0	39 653 739
54.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>218 602 112</b>	<b>29 420 354</b>	<b>0</b>	<b>248 022 466</b>	<b>239 327 914</b>	<b>27 910 410</b>	<b>27 910 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>267 238 324</b>
55.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	297 306 203	1 470 000	0	298 776 203	944 759 686	-37 510 739	-37 510 739	0	0	907 248 947
56.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	26 509 195	0	0	26 509 195	90 007 673	-4 426 537	-4 426 537	0	0	85 581 136
57.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 693 881 383</b>	<b>249 710 779</b>	<b>21 942 242</b>	<b>1 965 534 404</b>	<b>2 849 186 035</b>	<b>80 803 769</b>	<b>80 803 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 929 989 804</b>
59.	Fejlesztési célú hitelek törlesztése	K911	16 282 600	0	0	16 282 600	16 282 600	0	0	0	0	16 282 600
60.	Finanszírozási kiadások /tévesen igényelt állami támogatás visszafizetése	K9	0	0	0	0	56 284 718	-825 387	-825 387	0	0	55 459 331
61.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 710 163 983</b>	<b>249 710 779</b>	<b>21 942 242</b>	<b>1 981 817 004</b>	<b>2 921 753 353</b>	<b>79 978 382</b>	<b>79 978 382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 001 731 735</b>

<sup>8</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>9</sup>Tiszaföldvár Város Önkormányzat  
2022. évi bevételei

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
												Ftban
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	264 661 194		21 942 242	286 603 436	286 603 436					286 603 436
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	313 906 870			313 906 870	313 906 870	-674 177	-674 177			313 232 693
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	342 439 452	104 206 000		446 645 452	473 062 698	27 829 973	27 829 973			500 892 671
4.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113				0	0					0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	23 836 223	15 700 000		39 536 223	39 536 223					39 536 223
6.	Működési célú támogatási előirányzatok	B115				0	29 603 657	29 603 657	29 603 657			59 207 314
7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0	21 674 686	2 546 579	2 546 579			24 221 265
8.	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+07)</b>	<b>B11</b>	<b>944 843 739</b>	<b>119 906 000</b>	<b>21 942 242</b>	<b>1 086 691 981</b>	<b>1 164 387 570</b>	<b>59 306 032</b>	<b>59 306 032</b>	0	0	<b>1 223 693 602</b>
9.	Elvonások és befizetések bevételei	B12										0
10.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	62 192 535			62 192 535	98 894 084	-16 043 901	-16 043 901			82 850 183
11.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+10)</b>	<b>B1</b>	<b>62 192 535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 192 535</b>	<b>98 894 084</b>	<b>-16 043 901</b>	<b>-16 043 901</b>	0	0	<b>82 850 183</b>
12.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0	677 425 774					677 425 774
13.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0	60 000 036					60 000 036
14.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=12+13)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 425 810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	<b>737 425 810</b>
15.	Vagyonli típusú adók	B34	43 000 000			43 000 000	43 000 000					43 000 000
16.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	140 620 283	17 790 454		158 410 737	128 807 080					128 807 080
17.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	1 500 000			1 500 000	1 500 000	-1 000 000	-1 000 000			500 000
18.	Gépjárműadók	B354				0	0					0
19.	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=16+...+18)</b>	<b>B35</b>	<b>142 120 283</b>	<b>17 790 454</b>	<b>0</b>	<b>159 910 737</b>	<b>130 307 080</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>-1 000 000</b>	0	0	<b>129 307 080</b>
20.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000 000			5 000 000	5 000 000	1 000 000	1 000 000			6 000 000
21.	<b>Közhatalmi bevételek (=15+19+20)</b>	<b>B3</b>	<b>190 120 283</b>	<b>17 790 454</b>	<b>0</b>	<b>207 910 737</b>	<b>178 307 080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	<b>178 307 080</b>
22.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	31 241 144			31 241 144	31 241 144	3 373 473	3 373 473			34 614 617
23.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	2 047 195			2 047 195	2 047 195	2 897 976	2 897 976			4 945 171
24.	Tulajdonosi bevételek	B404	19 965 195			19 965 195	19 965 195	1 040 900	1 040 900			21 006 095
25.	Ellátási díjak	B405	36 319 875			36 319 875	36 319 875					36 319 875
26.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	24 184 814			24 184 814	24 184 814	813 890	813 890			24 998 704
27.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	18 574 392			18 574 392	18 574 392					18 574 392
28.	Kamatbevételek	B408				0	0	18 165	18 165			18 165
29.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0
30.	Egyéb működési bevétel	B410				0	0	500 000	500 000			500 000
31.	Egyéb működési bevétel teljesítése	B411				0	872 773	787 980	787 980			1 660 753
32.	<b>Működési bevételek (=22+...+28)</b>	<b>B4</b>	<b>132 332 615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132 332 615</b>	<b>133 205 388</b>	<b>9 432 384</b>	<b>9 432 384</b>	0	0	<b>142 637 772</b>
33.	Ingatlanok értékesítése	B52				0	3 000 000	45 000	45 000			3 045 000
34.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0	0	5 000	5 000			5 000
35.	<b>Felhalmozási bevételek (=30+31)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	0	0	<b>3 050 000</b>
36.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>381 000</b>	<b>381 000</b>			<b>381 000</b>
37.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>700 000</b>			<b>700 000</b>	<b>700 000</b>	<b>464 831</b>	<b>464 831</b>			<b>1 164 831</b>
38.	<b>Kötségvetési bevételek (=8+11+14+21+29+32+33+34)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>1 330 189 172</b>	<b>137 696 454</b>	<b>21 942 242</b>	<b>1 489 827 868</b>	<b>2 315 919 932</b>	<b>53 590 346</b>	<b>53 590 346</b>	0	0	<b>2 369 510 278</b>
39.	Előző évi maradvány	B8131				0	0					0
40.	Irányítószervi támogatás	B816				0	7 941 725	-7 941 725	-7 941 725			0
41.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8913	363 880 811	49 534 325		413 415 136	443 461 467					443 461 467
42.	<b>Finanszírozási bevételek (=36+37)</b>	<b>B8</b>	<b>363 880 811</b>	<b>49 534 325</b>	<b>0</b>	<b>413 415 136</b>	<b>451 403 192</b>	<b>-7 941 725</b>	<b>-7 941 725</b>	0	0	<b>443 461 467</b>
43.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (=36+38)</b>	<b>B1-B8</b>	<b>1 694 069 983</b>	<b>187 230 779</b>	<b>21 942 242</b>	<b>1 903 243 004</b>	<b>2 767 323 124</b>	<b>45 648 621</b>	<b>45 648 621</b>	0	0	<b>2 812 971 745</b>

<sup>9</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>10</sup>Tiszaföldvár Város Önkormányzat  
2022. évi kiadásai

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022.évi módosított előirányzat
												Ft-ban
44.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	56 198 613			56 198 613	62 563 301	2 945 312	2 945 312			65 508 613
45.	Külső személyi juttatások	K12	16 852 760	2 756 250		19 609 010	19 683 258	13 324 508	13 324 508			33 007 766
46.	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>K1</b>	<b>73 051 373</b>	<b>2 756 250</b>	<b>0</b>	<b>75 807 623</b>	<b>82 246 559</b>	<b>16 269 820</b>	<b>16 269 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98 516 379</b>
47.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 248 124	381 750		9 629 874	9 988 830	2 514 432	2 514 432			12 503 262
48.	Dologi kiadások	K3	318 100 950	10 201 000		328 301 950	406 652 704	47 428 919	47 428 919			454 081 623
49.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	78 060 000			78 060 000	78 410 000	-350 000	-350 000			78 060 000
50.	Előző évi elszámolásból származó kiadások teljesítése	K5021				0	0	5 502 119	5 502 119			5 502 119
51.	Végleges támogatási kiadások	K506				0	0	22 943 466	22 943 466			22 943 466
52.	Egyéb működési célú támogatások , visszafizetések	K512	188 602 112	29 420 354		218 022 466	221 732 466	-22 593 466	-22 593 466			199 139 000
53.	Tartalékok / általános és cél/	K513	30 000 000			30 000 000	17 595 448	22 058 291	22 058 291			39 653 739
54.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>218 602 112</b>	<b>29 420 354</b>	<b>0</b>	<b>248 022 466</b>	<b>239 327 914</b>	<b>27 910 410</b>	<b>27 910 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>267 238 324</b>
55.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	289 910 203	1 270 000		3 339 900	935 847 609	-42 938 782	-42 938 782			892 908 827
56.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	26 287 195			24 860 000	89 293 547	-4 360 791	-4 360 791			84 932 756
57.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	K8				0						0
58.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 013 259 957</b>	<b>44 029 354</b>	<b>0</b>	<b>768 021 813</b>	<b>1 841 767 163</b>	<b>46 474 008</b>	<b>46 474 008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 888 241 171</b>
59.	Fejlesztési célú hitelek törlesztése	K911	16 282 600			16 282 600	16 282 600					16 282 600
60.	Finanszírozási kiadások/ tévesen igényelt állami támogatás visszafizetése	K9				0	56 284 718	-825 387	-825 387			55 459 331
61.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 029 542 557</b>	<b>44 029 354</b>	<b>0</b>	<b>784 304 413</b>	<b>1 914 334 481</b>	<b>45 648 621</b>	<b>45 648 621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 959 983 102</b>

<sup>10</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>11</sup>

Tiszaföldvári Polgármesteri Hivatal  
2022. évi bevételei

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államgazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államgazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
62.	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	B16				0	3 794 436	10 105 227	10 105 227			13 899 663
63.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0	3 794 436	10 105 227	10 105 227	0	0	13 899 663
64.	Központi költségvetési szervtől felhalmozási célú támogatások bevételai	B25				0	1 763 619	1 763 619				1 763 619
65.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	472 440			472 440	472 440					472 440
66.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0	32 479	32 479			32 479
67.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0
68.	Ellátási díjak	B405				0	0					0
69.	Kiszármazott általános forgalmi adó	B406	127 560			127 560	127 560	203 318	203 318			330 878
70.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0
71.	Kamatbevételek	B408				0	0	9	9			9
72.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételai	B409				0	0					0
73.	Egyéb működési bevételek	B410				0	0					0
74.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0	808 101	808 101			808 101
75.	Működési bevételek	B4	600 000	0	0	600 000	600 000	1 043 907	1 043 907	0	0	1 643 907
76.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0					0
77.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0	0					0
78.	Előző évi maradvány	B8131				0	7 280 358					7 280 358
79.	Irányítószervi támogatás	B816	198 380 183	7 175 161	21 942 242	227 497 586	223 377 426					223 377 426
80.	Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	B8913				0	0					0
81.	Kötségvetési bevételek	B1-B8	198 980 183	7 175 161	21 942 242	228 097 586	235 052 220	12 912 753	12 912 753	0	0	247 964 973

Tiszaföldvári Polgármesteri Hivatal  
2022. évi kiadásai

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államgazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államgazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
82.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	148 361 235		16 484 582	164 845 817	169 406 627	426 084	426 084			169 832 711
83.	Külső személyi juttatások	K12		144 484 0		1 444 840	1 444 840	8 032 675	8 032 675			9 477 515
84.	Személyi juttatások összesen:	K1	148 361 235	1 444 840	16 484 582	166 290 657	170 851 467	8 458 759	8 458 759	0		179 310 226
85.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	22 118 948	169 047	2 457 660	24 745 655	25 606 508	1 050 308	1 050 308			26 656 816
86.	Dologi kiadások	K3	27 000 000	5 561 274	3 000 000	35 561 274	36 217 945	3 403 686	3 403 686			39 621 631
87.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0					0
88.	Működési célú támogatások	K512				0	0					0
89.	Tartalékok	K513				0	0					0
90.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0	0					0
91.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	1 500 000			1 500 000	2 376 300					2 376 300
92.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	0					0
93.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0					0
94.	Kötségvetési kiadások	K1-K8	198 980 183	7 175 161	21 942 242	228 097 586	235 052 220	12 912 753	12 912 753	0	0	247 964 973

<sup>11</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>12</sup>

Városi Bácsóde  
2022. évi bevételei

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államgazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államgazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
95.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	4 713 147	348 789	348 789			5 061 936
96.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>4 713 147</b>	<b>348 789</b>	<b>348 789</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 061 936</b>
97.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				0	0					0
98.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0					0
99.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0
100.	Ellátási díjak	B405				0	0					0
101.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	0					0
102.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0
103.	Kamatbevételek	B408				0	0	1	1			1
104.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0
105.	Egyéb működési bevételek	B410				0	0					0
106.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0					0
107.	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
108.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0					0
109.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0	0					0
110.	Előző évi maradvány	B8131				0	503 967	0	0			503 967
111.	Irányítószervi támogatás	B816	47 605 640			47 605 640	48 360 040	2 176 362	2 176 362			50 536 402
112.	Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	B8913				0	0					0
113.	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B9</b>	<b>47 605 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 605 640</b>	<b>53 577 154</b>	<b>2 525 152</b>	<b>2 525 152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 102 306</b>

2022. évi kiadásai

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államgazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államgazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
114.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	37 762 030			37 762 030	42 288 297	2 453 863	2 453 863			44 742 160
115.	Külső személyi juttatások	K12	576 000			576 000	621 267					621 267
116.	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>K1</b>	<b>38 338 030</b>			<b>38 338 030</b>	<b>42 909 564</b>	<b>2 453 863</b>	<b>2 453 863</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 363 427</b>
117.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 967 610			4 967 610	6 294 623	71 288	71 288			5 365 911
118.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>3 800 000</b>			<b>3 800 000</b>	<b>4 972 967</b>	<b>3 761</b>	<b>3 761</b>			<b>4 976 728</b>
119.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0					0
120.	Működési célú támogatások	K512				0	0					0
121.	Tartalékok	K513				0	0					0
122.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
123.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	500 000			500 000	400 000	-3 760	-3 760			396 240
124.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	0					0
125.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0					0
126.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>47 605 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 605 640</b>	<b>53 577 154</b>	<b>2 525 152</b>	<b>2 525 152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 102 306</b>

<sup>12</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>13</sup>

**Belterületi Óvoda**  
**2022. évi bevételei**

FT-ban												
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022.évi módosított előirányzat
127.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	1 897 167	212 999	212 999			2 110 166
128.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>1 897 167</b>	<b>212 999</b>	<b>212 999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 110 166</b>
129.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				0	0					0
130.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0					0
131.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0
132.	Ellátási díjak	B405				0	0					0
133.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	0					0
134.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0
135.	Kamatbevételek	B408				0	0	1	1			1
136.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0
137.	Egyéb működési bevételek	B410				0	0					0
138.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0					0
139.	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
140.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0					0
141.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0	0					0
142.	Előző évi maradvány	B8131				0	251 454					251 454
143.	Irányítószerrel támogatás	B816	83 439 826			83 439 826	82 393 426					82 393 426
144.	Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	B8913				0	0					0
145.	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B9</b>	<b>83 439 826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 439 826</b>	<b>84 542 047</b>	<b>213 000</b>	<b>213 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 755 047</b>

**Belterületi Óvoda**  
**2022. évi kiadásai**

FT-ban												
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022.évi módosított előirányzat
146.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	66 475 368			66 475 368	65 591 746	199 999	199 999			65 791 745
147.	Külső személyi juttatások	K12	1 512 000			1 512 000	1 512 000	-107 500	-107 500			1 404 500
148.	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>K1</b>	<b>67 987 368</b>			<b>67 987 368</b>	<b>67 103 746</b>	<b>92 499</b>	<b>92 499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 196 245</b>
149.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 808 458			8 808 458	9 132 847	13 000	13 000			9 145 847
150.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>6 000 000</b>			<b>6 000 000</b>	<b>7 648 564</b>	<b>290 270</b>	<b>290 270</b>			<b>7 938 834</b>
151.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0					0
152.	Működési célú támogatások	K512				0	0					0
153.	Tartalékok	K513				0	0					0
154.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>				<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
155.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	422 000			422 000	434 890	39 231	39 231			474 121
156.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	222 000			222 000	222 000	-222 000	-222 000			0
157.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0					0
158.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>83 439 826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 439 826</b>	<b>84 542 047</b>	<b>213 000</b>	<b>213 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 755 047</b>

<sup>13</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>14</sup>

Homoki Óvoda  
2022. évi bevételei

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovát szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
159.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	1 093 282	11 985	11 985			1 105 267
160.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 093 282</b>	<b>11 985</b>	<b>11 985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 105 267</b>
161.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				0	0					0
162.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0					0
163.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0
164.	Ellátási díjak	B405				0	0					0
165.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	0	61 829	61 829			61 829
166.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0
167.	Kamatbevételek	B408				0	0					0
168.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0
169.	Egyéb működési bevételek	B410				0	0					0
170.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0	249 985	249 985			249 985
171.	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>311 814</b>	<b>311 814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>311 814</b>
172.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>				<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
173.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>				<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
174.	Előző évi maradvány	B8131				0	267 168					267 168
175.	Irányítószervi támogatás	B816	109 967 745			109 967 745	107 955 745					107 955 745
176.	Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	B8913				0	0					0
177.	<b>Kötségvetési bevételek</b>	<b>B1-B9</b>	<b>109 967 745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109 967 745</b>	<b>109 316 195</b>	<b>323 799</b>	<b>323 799</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109 639 994</b>

Homoki Óvoda  
2022. évi kiadásai

Ft-ban												
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovát szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
178.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	89 094 711			89 094 711	86 900 987	444 554	444 554			87 345 541
179.	Külső személyi juttatások	K12	931 000			931 000	931 000	-399 700	-399 700			531 300
180.	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>K1</b>	<b>90 025 711</b>			<b>90 025 711</b>	<b>87 831 987</b>	<b>44 854</b>	<b>44 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 876 841</b>
181.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	11 642 034			11 642 034	11 946 760	-32 869	-32 869			11 913 891
182.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>6 800 000</b>			<b>6 800 000</b>	<b>8 037 448</b>	<b>311 814</b>	<b>311 814</b>			<b>8 349 262</b>
183.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0					0
184.	Működési célú támogatások	K511				0	0					0
185.	Tartalékok	K512				0	0					0
186.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>				<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
187.	Beruházási kiadások AFÁ-val	K6	1 500 000			1 500 000	1 500 000					1 500 000
188.	Felújítási kiadások AFÁ-val	K7				0	0					0
189.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0					0
190.	<b>Kötségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>109 967 745</b>			<b>109 967 745</b>	<b>109 316 195</b>	<b>323 799</b>	<b>323 799</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109 639 994</b>

<sup>14</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>15</sup>Vadárvaszka Óvoda  
2022. évi bevételei

												Ft-ban	
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi módosított előirányzat	
191.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	1 533 838	-37 000	-37 000			1 496 838	
192.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0	1 533 838	-37 000	-37 000	0	0	1 496 838	
193.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				0	0					0	
194.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0					0	
195.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0	
196.	Ellátási díjak	B405				0	0					0	
197.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	0	68 983	68 983			68 983	
198.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0	
199.	Kamatbevételek	B408				0	0	1	1			1	
200.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0	
201.	Egyéb működési bevételek	B410				0	0					0	
202.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0	257 896	257 896			257 896	
203.	Működési bevételek	B4	0	0	0	0	0	326 880	326 880	0	0	326 880	
204.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0					0	
205.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0	0					0	
206.	Előző évi maradvány	B8131				0	240 403					240 403	
207.	Irányítószerzői támogatás	B816	126 656 263			126 656 263	128 518 663					128 518 663	
208.	Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	B8913				0	0					0	
209.	Költségvetési bevételek	B1-B9	126 656 263	0	0	126 656 263	130 292 904	289 880	289 880	0	0	130 582 784	

Vadárvaszka Óvoda  
2022. évi kiadásai

												Ft-ban	
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi módosított előirányzat	
210.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	102 477 142			102 477 142	103 882 366	-444 855	-444 855			103 437 511	
211.	Külső személyi juttatások	K12	1 627 000			1 627 000	1 627 000	176 095	176 095			1 803 095	
212.	Személyi juttatások összesen:	K1	104 104 142			104 104 142	105 509 366	-268 760	-268 760	0	0	105 240 606	
213.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	13 489 338			13 489 338	13 990 352	231 760	231 760			14 222 112	
214.	Dologi kiadások	K3	8 562 783			8 562 783	10 293 186	172 027	172 027			10 465 213	
215.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0					0	
216.	Működési célú támogatások	K511				0	0					0	
217.	Tartalékok	K512				0	0					0	
218.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
219.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	500 000			500 000	500 000	154 853	154 853			654 853	
220.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	0					0	
221.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0					0	
222.	Költségvetési kiadások	K1-K8	126 656 263			126 656 263	130 292 904	289 880	289 880	0	0	130 582 784	

<sup>15</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.



2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>16</sup>

Városi Művelődési Ház  
2022. évi bevételei

Ft-ban												
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államgazgatási feladat	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államgazgatási feladat	2022. évi módosított előirányzat
223.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	5 069 137	426 000	426 000			5 495 137
224.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0	5 069 137	426 000	426 000	0	0	5 495 137
225.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 700 000			1 700 000	1 700 000	959 246	959 246			2 659 246
226.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0					0
227.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0
228.	Ellátási díjak	B405				0	0					0
229.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	0	30 489	30 489			30 489
230.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0
231.	Kamatbevételek	B408				0	0	3	3			3
232.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0
233.	Egyéb működési bevételek	B410				0	381 000	-381 000	-381 000			0
234.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0	134 583	134 583			134 583
235.	Működési bevételek	B4	1 700 000	0	0	1 700 000	2 081 000	743 321	743 321	0	0	2 824 321
236.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0					0
237.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0	0					0
238.	Előző évi maradvány	B8131				0	5 344 686					5 344 686
239.	Irányítószervi támogatás	B816	32 059 658			32 059 658	32 386 058	381 000	381 000			32 767 058
240.	Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	B8913				0	0					0
241.	Kötségvetési bevételek	B1-B9	33 759 658	0	0	33 759 658	44 880 881	1 550 321	1 550 321	0	0	46 431 202

Városi Művelődési Ház  
2022. évi kiadásai

Ft-ban												
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államgazgatási feladat	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államgazgatási feladat	2022. évi módosított előirányzat
242.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	16 093 680			16 093 680	21 044 934	400 000	400 000			21 444 934
243.	Külső személyi juttatások	K12	3 260 000			3 260 000	3 145 000					3 145 000
244.	Személyi juttatások összesen:	K1	19 353 680			19 353 680	24 189 934	400 000	400 000	0	0	24 589 934
245.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 515 978			2 515 978	3 075 261	26 000	26 000			3 101 261
246.	Dologi kiadások	K3	11 500 000			11 500 000	17 225 686	1 124 321	1 124 321			18 350 007
247.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0					0
248.	Működési célú támogatások	K511				0	0					0
249.	Tartalékok	K512				0	0					0
250.	Egyéb működési célú kiadások	K5		0	0	0	0	0	0	0	0	0
251.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	390 000			390 000	390 000					390 000
252.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				8 712 823	0					0
253.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0					0
254.	Kötségvetési kiadások	K1-K8	33 759 658			33 759 658	44 880 881	1 550 321	1 550 321	0	0	46 431 202

<sup>16</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>17</sup>

Városi Könyvtár  
2022. évi bevételei

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F		H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
						2022. évi terv	Módosított					
255.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	2 568 535					2 568 535
256.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0			0	2 568 535					2 568 535
257.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	100 000			100 000	100 000					100 000
258.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0					0
259.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0
260.	Ellátási díjak	B405				0	0					0
261.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	0					0
262.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0
263.	Kamatbevételek	B408				0	0	1	1			1
264.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0
265.	Egyéb működési bevételek	B410				0	0					0
266.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0					0
267.	Működési bevételek	B4	100 000	0	0	100 000	100 000	1	1	0	0	100 001
268.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0					0
269.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0	0					0
270.	Előző évi maradvány	B8131				0	41 109					41 109
271.	Irányítószervi támogatás	B816	19 497 111			19 497 111	19 765 911					19 765 911
272.	Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	B8913				0	0					0
273.	Kötségvetési bevételek	B1-B9	19 597 111	0	0	19 597 111	22 475 555	1	1	0	0	22 475 556

Városi Könyvtár  
2022. évi kiadásai

Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F		H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022. évi módosított előirányzat
						2022. évi terv	Módosított					
274.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	12 344 700			12 344 700	14 412 740	8 850	8 850			14 421 590
275.	Külső személyi juttatások	K12				0	30 620		30 620			30 620
276.	Személyi juttatások összesen:	K1	12 344 700	0	0	12 344 700	14 412 740	39 470	39 470	0	0	14 452 210
277.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 568 411			1 568 411	1 922 706	-8 850	-8 850			1 913 856
278.	Dologi kiadások	K3	3 300 000			3 300 000	3 756 109	8 675	8 675			3 764 784
279.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0					0
280.	Működési célú támogatások	K511				0	0					0
281.	Tartalékok	K512				0	0					0
282.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0	0					0
283.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	2 384 000			2 384 000	2 384 000	-39 294	-39 294			2 344 706
284.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	0					0
285.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0					0
286.	Kötségvetési kiadások	K1-K8	19 597 111	0	0	19 597 111	22 475 555	1	1	0	0	22 475 556

<sup>17</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>18</sup>

**Tiszazugi Földrajzi Múzeum**  
**2022. évi bevételei**

												Ft-ban
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi módosított előirányzat
287.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	5 158 380	12 902 143	12 902 143			18 060 523
288.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>5 158 380</b>	<b>12 902 143</b>	<b>12 902 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 060 523</b>
289.	Szolgáltatások ellenértéke	B402		1 000 000		1 000 000	1 000 000	950 300	950 300			1 950 300
290.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0					0
291.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0
292.	Ellátási díjak	B405				0	0					0
293.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0	0					0
294.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0
295.	Kamatbevételek	B408				0	0	17	17			17
296.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0
297.	Egyéb működési bevételek	B410				0	0					0
298.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0					0
299.	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>950 317</b>	<b>950 317</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 950 317</b>
300.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>				<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
301.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>				<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
302.	<b>Előző évi maradvány</b>	<b>B8131</b>					12 403 379					12 403 379
303.	<b>Irányítószerzői támogatás</b>	<b>B816</b>		28 465 164		28 465 164	29 441 564	-554 000	-554 000			28 887 564
304.	<b>Előző évi költségvetési maradványigénybevétele</b>	<b>B8913</b>				<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
305.	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B9</b>	<b>0</b>	<b>29 465 164</b>	<b>0</b>	<b>29 465 164</b>	<b>48 003 323</b>	<b>13 298 460</b>	<b>13 298 460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 301 783</b>

**Tiszazugi Földrajzi Múzeum**  
**2022. évi kiadásai**

												Ft-ban
Sor sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2022. évi módosított előirányzat
306.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11		20 774 880		20 774 880	26 296 255	361 303	361 303			26 657 558
307.	Külső személyi juttatások	K12						993 094	993 094			993 094
308.	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>K1</b>	<b>0</b>	<b>20 774 880</b>		<b>20 774 880</b>	<b>26 296 255</b>	<b>1 354 397</b>	<b>1 354 397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 650 652</b>
309.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		2 890 284		2 890 284	3 613 013	149 872	149 872			3 762 885
310.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>		<b>5 600 000</b>		<b>5 600 000</b>	<b>16 875 042</b>	<b>6 360 924</b>	<b>6 360 924</b>			<b>23 235 966</b>
311.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4										0
312.	Működési célú támogatások	K511										0
313.	Tartalékok	K512										0
314.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>										<b>0</b>
315.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6		200 000		200 000	726 887	5 277 013	5 277 013			6 003 900
316.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	492 126	156 254	156 254			648 380
317.	Felhalmozási célú támogatások	K8										0
318.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>0</b>	<b>29 465 164</b>		<b>29 465 164</b>	<b>48 003 323</b>	<b>13 298 460</b>	<b>13 298 460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 301 783</b>

<sup>18</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

2.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>19</sup>Egyesített Szociális Intézmény  
2022. évi bevételei

												Ft-ban
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2022. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2022.évi módosított előirányzat
319.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	1 919 287	411 478	411 478			2 330 765
320.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0	1 919 287	411 478	411 478	0	0	2 330 765
321.	Szolgáltatások ellenértéke	B402		3 000 000		3 000 000	3 000 000					3 000 000
322.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403		500 000		500 000	500 000	796 818	796 818			1 296 818
323.	Tulajdonosi bevételek	B404				0	0					0
324.	Ellátási díjak	B405	13 694 000	55 687 000		69 381 000	69 381 000					69 381 000
325.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		2 293 000		2 293 000	2 293 000					2 293 000
326.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0	0					0
327.	Kamatbevételek	B408				0	0	24	24			24
328.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0					0
329.	Egyéb működési bevételek	B410				0	0					0
330.	Egyéb működési bevételek teljesítése	B411				0	0	2 008 075	2008075			2 008 075
331.	Működési bevételek	B4	13 694 000	61 480 000	0	75 174 000	75 174 000	2 804 917	2 804 917	0	0	77 978 917
332.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0					0
333.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0	0					0
334.	Előző évi maradvány	B8131				0	8 703 427					8 703 427
335.	Irányítószervi támogatás	B816	60 615 000	93 967 100		154 482 100	193 481 879					193 481 879
336.	Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	B8913				0	0					0
337.	Költségvetési bevételek	B1-B9	74 309 000	155 347 100	0	229 656 100	279 278 593	3 216 395	3 216 395	0	0	282 494 988

Egyesített Szociális Intézmény  
2022. évi kiadásai

												Ft-ban
Sor sz.	A Forrás megnevezése	B rovat szám	C kötelező feladat	D önként vállalt feladat	E államigazgatási feladat	F 2021. évi terv	G Módosított	H Módosítás V.	I kötelező feladat	J önként vállalt feladat	K államigazgatási feladat	L 2021.évi módosított előirányzat
338.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	41 248 000	78 122 000		119 370 000	149 312 173	-200 636	-200 636			149 111 537
339.	Külső személyi juttatások	K12		1 800 000		1 800 000	1 800 000	600 000	600 000			2 400 000
340.	Személyi juttatások összesen:	K1	41 248 000	79 922 000	0	121 170 000	151 112 173	399 364	399 364	0	0	151 511 537
341.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 206 000	13 580 100		18 786 100	23 142 993	12 114	12 114			23 155 107
342.	Dologi kiadások	K3	13 961 000	75 539 000		89 500 000	104 823 427	2 804 917	2 804 917			107 628 344
343.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0	0					0
344.	Működési célú támogatások	K511				0	0					0
345.	Tartalékok	K512				0	0					0
346.	Egyéb működési célú kiadások	K5				0	0					0
347.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	200 000			200 000	200 000					200 000
348.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7				0	0					0
349.	Felhalmozási célú támogatások	K8				0	0					0
350.	Költségvetési kiadások	K1-K8	60 615 000	169 041 100	0	229 656 100	279 278 593	3 216 395	3 216 395	0	0	282 494 988

<sup>19</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

3.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>20</sup>

**Tiszaföldvár Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése**

2022. év

Ssz.	A	B	C	E
	Bevételek	Alap	AFA	Összesen
1.	<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>42 796 603</b>	<b>8 712 664</b>	<b>51 017 788</b>
2.	Családi rendezvények bevételei	854 426	127 560	981 986
3.	Városi Könyvtár bevételei	100 000		100 000
4.	Művelődési ház bevételei	2 659 246		2 659 246
5.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum bevétele	1 950 300		1 950 300
6.	ESZI gyógyszer	3 000 000	150 000	3 150 000
7.	Önkormányzati lakások bérleti díja	5 675 978	1 100 514	6 776 492
8.	Nem lakás célú bérlemények bérleti díja	22 663 213	5 986 361	28 158 095
9.	Elamen eszközök bérleti díja	5 893 440	1 348 229	7 241 669
10.				
11.	<b>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>6 774 468</b>	<b>687 742</b>	<b>7 462 210</b>
12.	Lakások, bérlemények közműdíja	6 274 468	552 742	6 827 210
13.	Egyesített Szoc. Intézmény közműdíjak	500 000	135 000	635 000
14.				
15.				
16.	<b>Tulajdonosi bevételek</b>	<b>21 006 095</b>	<b>5 390 602</b>	<b>26 396 697</b>
17.	- Bérleti díj ( Víziközmű vagyron)	18 000 000	4 860 000	22 860 000
18.	- Bérleti díj ( Strandfürdő)	1 750 000	270 000	2 020 000
19.	Bérleti díj temető	340 900	67 500	408 400
20.	Telek bérleti díj	915 195	193 102	1 108 297
21.				
22.				
23.	<b>Ellátási díjak</b>	<b>105 700 875</b>	<b>11 814 366</b>	<b>117 515 241</b>
24.				
28.	- Bölcsöde térítési díj	267 260	72 160	339 420
29.				0
30.	- Óvodák étkezési térítési díj	1 414 325	381 868	1 796 193
31.				0
32.	- Általános Iskolák étkezési térítési díj	23 618 950	6 377 116	29 996 066
33.				0
34.	- Gimnázium, szakközépiskola, szakiskola, kollégium étkezési térítési díj	11 019 340	2 975 222	13 994 562
35.				0
36.	Egyesített Szociális Intézmény személyi térítési díj gondozási díj	69 381 000	2 008 000	71 389 000
37.				
38.				
39.	<b>Kiszámlázott általános forgalmi adó</b>		<b>27 783 883</b>	<b>202 391 936</b>
40.				
41.				
42.				
43.	<b>Általános forgalmi adó visszatérítés</b>		<b>18 574 392</b>	<b>18 574 392</b>
44.	- működési kiadás után		18 574 392	
45.	- fejlesztési kiadás után			
46.				
47.				
48.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>178 307 080</b>	<b>0</b>	<b>178 307 080</b>
49.	<b>-Vagyoni típusú adók</b>	<b>43 000 000</b>	<b>0</b>	<b>43 000 000</b>
50.	- építményadó	34 000 000		34 000 000
51.	- telekadó	9 000 000		9 000 000
52.				0
53.	<b>-Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>128 807 080</b>	<b>0</b>	<b>128 807 080</b>
54.	- iparüzési adó	128 807 080		128 807 080
55.	<b>-Egyéb közhatalmi bevétel</b>			<b>0</b>
56.	-pótlék, bírság	5 000 000		5 000 000
57.	<b>-Egyéb áruhasználati ésszolgáltatási adók</b>			<b>0</b>
58.	- talajterhelési díj	1 000 000		1 000 000
59.	- idegenforgalmi adó	500 000		500 000
60.				

<sup>20</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal.

4.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>21</sup>

Az önkormányzat működési támogatásainak részletezése  
2022. év

Ssz.	A Jogcím	Ft-ban			
		B 2022. évi eredeti előirányzat	C Módosított	D Módosítás V.	E 2022.évi módosított el.
<b>1.</b>	<b>1.1. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA</b>	<b>286 603 436</b>	<b>286 603 436</b>	<b>0</b>	<b>286 603 436</b>
2.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	149 941 960	149941960		149 941 960
3.	1.1.1. Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	106 416 276	106 416 276		106 416 276
4.	1.1.1.2. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	31 197 400	31197400		31 197 400
5.	1.1.1.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása	36 250 200	36 250 200		36 250 200
6.	1.1.1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	10 337 465	10 337 465		10 337 465
7.	1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása	28 631 211	28 631 211		28 631 211
8.	1.1.1.6. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	30 158 800	30 158 800		30 158 800
9.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	86 400	86 400		86 400
10.					0
11.					0
12.					0
<b>13.</b>	<b>1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>	<b>313 906 870</b>	<b>313 906 870</b>	<b>-674 177</b>	<b>313 232 693</b>
14.	1.2.1.1. Óvoda működtetési támogatás -óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	46 449 000	46 449 000	-674 177	45 774 823
15.	1.2.2. 1.Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	172 623 120	172 623 120		172 623 120
16.	1.2.3.1.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok,ped.szakkép-gel rendelkező segítők kieg.tám.	4 676 900	4 676 900		4 676 900
17.	1.2.3.1.1.1.2. Mester pedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kieg.tám.	8 719 850	8 719 850		8 719 850
18.	1.2.3.2.1.1.2. Mesterpedagógus, kutató tanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása				0
19.	1.2.5.1.2. Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása		0		0
20.	1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása	81 438 000	81 438 000		81 438 000
21.					0
<b>22.</b>	<b>1.3.A települési önkormányzatokegyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>265 242 896</b>	<b>265 242 896</b>		<b>265 242 896</b>
23.	1.3.1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	112 060 878	112 060 878		112 060 878
<b>24.</b>	<b>1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b>	<b>32 043 118</b>	<b>32 043 118</b>	<b>0</b>	<b>32 043 118</b>
25.	1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat	11 283 668	11 283 668		11 283 668
26.	1.3.2.3.1. szociális étkeztetés önálló feladatellátás	2 583 350	2 583 350		2 583 350
27.	1.3.2.4.1. házi segítségnyújtás - szociális segítség	25 000	25 000		25 000
28.	1.3.2.4.2. házi segítségnyújtás személyi gondozás	16 209 550	16 209 550		16 209 550
29.	1.3.2.6.1. időskorúak nappali intézményi ellátása -önálló feladatellátás	282 630	282 630		282 630
30.	1.3.2.8.1.demens személyek nappali intézményi ellátása	1 658 920	1 658 920		1 658 920
<b>31.</b>	<b>1.3.3. Bölcsőde mini bölcsőde támogatása</b>	<b>37 963 000</b>	<b>37 963 000</b>	<b>0</b>	<b>37 963 000</b>
32.	1.3.3.1.1. Bölcsődei ellátás felsőfokú kisgyermeknevelők bértámogatása	13 981 400	13 981 400		13 981 400
33.	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák,középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	17 449 600	17 449 600		17 449 600
34.	1.3.3.2. Bölcsőde üzemeltetési támogatás	6 532 000	6 532 000		6 532 000
<b>35.</b>	<b>Szociális ágazati és egészségügyi kiegészítő pótlék</b>				<b>0</b>
36.	1.3.4. A települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a és hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása	83 175 900	83 175 900	0	83 175 900
37.	1.3.4.1. Bértámogatás	59 838 900	59 838 900		59 838 900
38.	1.3.4.2. Intézmény-üzemeltetési támogatás	23 337 000	23 337 000		23 337 000
<b>39.</b>	<b>1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>181 402 556</b>	<b>207 819 802</b>	<b>27 829 973</b>	<b>235 649 775</b>
40.	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás	63 160 017	63 160 017	27 829 973	90 989 990
41.	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	113 525 789	139 943 035		139 943 035
42.	1.4.2. Szüneti étkeztetésének támogatása	4 716 750	47 167 50		4 716 750
43.					0
<b>44.</b>	<b>1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>39 536 223</b>	<b>39 536 223</b>	<b>0</b>	<b>39 536 223</b>
45.	1.5.2. Nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatok támogatása	23 836 223	23 836 223		23 836 223
46.	Könyvtár érdekeltségővelő támogatás				0
47.	Muzeális feladatok támogatása	15 700 000	15 700 000		15 700 000
<b>48.</b>	<b>Működési célú támogatások</b>		<b>29 603 657</b>	<b>29 603 657</b>	<b>59 207 314</b>
<b>50.</b>	<b>Kiegészítő támogatások</b>	<b>0</b>	<b>21 674 686</b>	<b>2 448 763</b>	<b>43 349 372</b>
51.	szociális ágazati összevont pótlék		15 867 611	2 047 234	17 914 845
52.	Egészségügyi kiegészítő pótlék		5 807 075	401 529	6 208 604
<b>53.</b>	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 086 691 981</b>	<b>1 164 387 570</b>	<b>59 208 216</b>	<b>1 223 595 786</b>

<sup>21</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (3) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

5.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>22</sup>

I. Az önkormányzat irányítása alá tartozó  
költségvetési szervek feladatainak kiemelt bevételi előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban  
2022. év

Ssz.	A Költségvetési szerv	B Kormányzati funkció	C Működési bevétel B4	D Általános működési és ágazati támogatás B11	E Működési célú átvett pénzeszközök B16	F Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	G Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.belülről	H Felhalmozási bevételek	I Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel B7	J Önkormányzati támogatás	K Bevételek összesen	L Működési bevétel		M Felhalmozási bevétel		P Államigazgatási feladat	
												Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat		
																	2022. évi terv
1.	Városi Bölcsőde	104030	1	50 536 402	5 061 936	503 967				5 565 903	<b>56 102 306</b>	55 706 066			396 240		
2.	Belterületi Óvoda	0911	1	82 393 426	2 110 166	251 454				2 361 620	<b>84 755 047</b>	84 280 926			474 121		
3.	Homoki Óvoda	0911	311 814	107 955 745	1 105 267	267 168				1 372 435	<b>109 639 994</b>	108 139 994			1 500 000		
4.	Vadárvácska Óvoda	0911	326 880	128 518 663	1 496 838	240 403				1 737 241	<b>130 582 784</b>	129 927 931			654 853		
5.	Városi Művelődési Ház	08209	2 824 321	32 767 058	5 495 137	5 344 686				9 839 823	<b>45 431 202</b>	45 041 202			390 000		
6.	Városi Könyvtár	08204	100 001	19 765 911	2 568 535	41 109				2 609 644	<b>22 475 556</b>	20 130 850			2 344 706		
7.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum	08206	1 950 317	28 887 564	18 060 523	12 403 379				30 463 902	<b>61 301 783</b>		54 649 503		6 652 280		
8.	Egyesített Szociális Intézmény	1020	77 978 917	193 481 879	2 330 765	8 703 427				11 034 192	<b>282 494 988</b>	90 511 137	191 783 851	200 000			
9.	Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenység	0111	1 643 907	223 377 426	13 899 663	7 280 358				22 943 640	<b>247 964 973</b>	223 646 431			2 376 300		21 942 242
10.											<b>0</b>						
11.	<b>Összesen:</b>		<b>85 136 159</b>	<b>867 684 074</b>	<b>52 128 830</b>	<b>35 035 951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 928 400</b>	<b>1 040 748 633</b>	<b>757 384 537</b>	<b>246 433 354</b>	<b>8 336 220</b>	<b>6 652 280</b>	<b>21 942 242</b>	

<sup>22</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (4) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

5.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>23</sup>

II. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt bevételi előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásában  
2022. év

Ssz.	A Feladat megnevezése	B Kormányzati funkció	C Működési bevételek 2022. évi terv	D Általános működési és ágazati támogatás 2022. évi terv	E Működési célú átvett pénzeszközök 2022. évi terv	F Felhalmozási célú önkormányzati támogatás 2022. évi terv	G Egyéb felhalmozási célú támogatások államhátról 2022. évi terv	H Felhalmozási bevételek 2022. évi terv	I Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel 2022. évi terv	J Önkormányzati támogatás 2022. évi terv	K Bevételek összesen 2022. évi terv	L Működési bevétel		M Felhalmozási bevétel		O Önként vállalt feladat 2022. évi terv	P Államigazgatási feladat 2022. évi terv
												Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat		
												2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv		
12	Szűnidei gyermekétkeztetés	104037		4 716 750						0	4 716 750	4 716 750					
13	Bölcsődei intézményi étkeztetés	104030	339 420	2 502 099						3 918 759	6 760 278	6 760 278					
14	Óvodai intézményi étkeztetés	096015	1 796 193	48 016 493						28 203 807	78 016 493	77 616 493		400 000			
15	Iskolai, kollégiumi intézményi étkeztetés /+ közüzemi díj/	096015	43 990 628	101 166 256						48 790 989	193 947 873	193 547 873		400 000			
16	Közutak üzemeltetése	045160			28 631 211				700 000	38 827 213	39 527 213	32 797 856		6 729 357			
17	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	72 064 031	20 245 200		204 163 450		3 050 000		-206 000 497	90 472 184	73 355 321		17 116 863			
18	Köztetető fenntartás	013320	317 500	10 337 465						4 339 035	14 994 000	14 994 000					
19	Város és községgazdálkodás	066020				499 990 028				37 070 094	537 060 122	55 310 895		481 749 227			
20	Zöldterület kezelés	066010		31 197 400						-709 920	30 487 480	30 487 480					
21	Települési vízellátás	063020	11 430 000							0	11 430 000	0		11 430 000			
22	Szennyvíz elvezetés és kezelés, szennyvízáttelelő	052080	11 430 000							127 000	11 557 000	127 000		11 430 000			
23	Petőfi úti csapadékvíz elvezetés	052020								264 223 975	264 223 975	635 000		263 588 975			
24	Közvilágítás	064010		25 766 987						0	25 766 987	21 659 759		4 107 228			
25	Önkormányzati közfoglalkoztatás	041231			5 070 338					5 484 005	5 484 005	5 484 005					
26	Védőnői szolgálat	074031			29 172 900					51 172 900	51 172 900	51 172 900					
27	Iskola ét. ellátás	074032			1 060 000					1 060 000	1 060 000	1 060 000					
28	Központi ügyelet, fogászati ügyelet	072112								21 498 804	21 498 804	21 498 804					
29	Gyermekorvosi körzet	072311			16 915 734					32 146 592	32 146 592	32 146 592					
30	Önk-i ingatlanok, orvosi rendelők közüzemi díja	013350								3 000 000	3 000 000	2 950 080		49 920			
31		013350								175 821 859	175 821 859	9 267 613		166 554 246			
32	Általános tartalék	032020								39 653 739	39 653 739	39 653 739					
33	Önkormányzat szociális ellátások, juttatások	107		112 060 878						-34 060 878	78 000 000	78 000 000					
34	Állami támogatás visszafizetési kötelezettség									46 266 017	46 266 017	46 266 017					
35	Homoki óvoda felújítása						60 000 036			0	60 000 036	60 000 036					
36	HACS pályázat	018010								0	0	0					
37	Közművelődési pályázat	082061					1 783 619			0	0	0					
38	Állami támogatás előző évi visszafizetés	018010								0	0	0					
39	Állami támogatás előleg visszafizetése	018010								0	0	0		0			
40	<b>Ö s s z e s e n :</b>	061030	141 367 772	356 009 528	80 850 183	704 153 478	61 763 655	3 050 000	700 000	560 833 493	1 823 064 307	859 508 491	0	963 555 816	0	0	0

<sup>23</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (4) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.



5.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>24</sup>III. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt bevételi előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásában  
2022. év

Ssz.	A Feladat megnevezése	B Kormányzati funkció	C Működési bevétel	D Általános működési és ágazati támogatás	E Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	F Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	G Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.t.belsőiról	H Felhalmozási bevételek	I Működési, felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	J Önkormányzati támogatás	K Bevételek összesen	L Működési bevétel		M Felhalmozási bevétel		N Kötelező feladat	O Önként vállalt feladat	P Államigazgatási feladat
												Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat			
41.	Önkormányzati képviselőtestület működése	011130								50 056 753	50 056 753		50 056 753					
42.	Társulások működési támogatása, hozzájárulások	011130								1 230 354	1 230 354		1 230 354					
43.	Testvérvárosi kapcsolatok	086030								1 524 000	1 524 000		1 524 000					
44.	Kitüntetések, szakmai díjak	016080								2 588 000	2 588 000		2 588 000					
45.	Bursa Hungarica ösztöndíjak, Arany János Tehetség gondozó prog.	094260								380 000	380 000		380 000					
46.	Mini labor	072420								4 350 000	4 350 000		4 350 000					
47.	Térfigyelő kamera karbantartás	013350								922 088	922 088		922 088					
48.	Lapkiadás	083130								1 415 000	1 415 000		1 415 000					
49.	Civil szervezetek támogatása	084032								1 870 000	1 870 000		1 870 000					
50.	Sport feladatok támogatása	081045								2 895 000	2 895 000		2 895 000					
51.	Tűzvédelmi,rendvédelmi, katasztrófa védeleml feladatok	032020								5 254 000	5 254 000		5 254 000					
52.	Strandfürdő üzemeltetés	081061	1 270 000		2 000 000					25 870 000	29 140 000		27 870 000			1 270 000		
53.	Autóbusz pályaudvar üzemeltetése	045150								2 868 000	2 868 000		2 868 000					
54.	Híteltörlesztés, kamat	900070								33 425 600	33 425 600	17 143 000			16 282 600			
56.										0	0	0						
57.	<b>Ö s s z e s e n</b>		<b>1 270 000</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134 648 795</b>	<b>137 918 795</b>	<b>17 143 000</b>	<b>103 223 195</b>	<b>16 282 600</b>	<b>1 270 000</b>	<b>0</b>		
58.	<b>I-II-III. összesen</b>		<b>227 773 931</b>	<b>1 223 693 602</b>	<b>134 979 013</b>	<b>739 189 429</b>	<b>61 763 655</b>	<b>3 050 000</b>	<b>700 000</b>	<b>783 410 688</b>	<b>3 001 731 735</b>	<b>1 634 036 028</b>	<b>349 656 549</b>	<b>988 174 636</b>	<b>7 922 280</b>	<b>21 942 242</b>		

<sup>24</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (4) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

6.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>25</sup>

I. Az önkormányzat irányítása alá tartozó  
költségvetési szervek feladatainak kiemelt kiadási előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban  
2022.év

Ssz.	A Költségvetési szerv	B Kormányzati funkció	C Személyi juttatás	D Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	E Dologi kiadás	F Ellátottak pénzbeli juttatásai	G Egyéb működési célú kiadások	H Beruházások és felújítások	I Egyéb felhalmozási kiadások	J Összesen	K Működési kiadás		L Felhalmozási kiadás		M Államigazgatási feladat	
											K Kötelező feladat	L Önként vállalt feladat	M Kötelező feladat	N Önként vállalt feladat		
																O 2022.évi terv
			2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.évi terv
1.	Városi Bölcsőde	104030	45 363 427	5 365 911	4 976 728			396 240		56 102 306	55 706 066		396 240			
2.	Belterületi Óvoda	0911	67 196 245	9 145 847	7 938 834			474 121		84 755 047	84 280 926		474 121			
3.	Homoki Óvoda	0911	87 876 841	11 913 891	8 349 262			1 500 000		109 639 994	108 139 994		1 500 000			
4.	Vadárvascska Óvoda	0911	105 240 606	14 222 112	10 465 213			654 853		130 582 784	129 927 931		654 853			
5.	Városi Művelődési Ház	08209	24 589 934	2 101 261	18 350 007			390 000		45 431 202	45 041 202		390 000			
6.	Városi Könyvtár	08204	14 452 210	1 913 856	3 764 784			2 344 706		22 475 556	20 130 850		2 344 706			
7.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum	08206	27 650 652	3 762 885	23 235 966			6 652 280		61 301 783		54 649 503		6 652 280		
8.	Egyesített Szociális Intézmény	1020	151 511 537	23 155 107	107 628 344			200 000		282 494 988	90 511 137	191 783 851	200 000			
9.	Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenység	0111	179 310 226	26 656 816	39 621 631			2 376 300		247 964 973	245 588 673		2 376 300			
10.		0111								0						
11.	<b>Összesen:</b>		<b>703 191 678</b>	<b>98 237 686</b>	<b>224 330 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 988 500</b>	<b>0</b>	<b>1 040 748 633</b>	<b>779 326 779</b>	<b>246 433 354</b>	<b>8 336 220</b>	<b>6 652 280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>25</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (5) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

6.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>26</sup>

II. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt kiadási előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban  
2022. év

Sza.	Feladat megnevezése	Kormányzati funkció	C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		O Egyéb				
			Személyi juttatás	2022. évi terv	2022. évi terv	Munkaadó terhelés járuléka és szociális hozzjárulási adó	Dologi kiadás	Ellátottak pénzükhely juttatásai	Egyéb működési kiadások, pénzükhely szociális, ellátottak	Beruházások és felújítások	Egyéb felhalmozási kiadások, piacvezető szociális	Összesen	Működési kiadás		Felhalmozási kiadás		Államigazgatási feladat														
													Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat													
12	Szünidei gyermekétkeztetés	104037				4 716 750										4 716 750	4 716 750														
13	Bölcsődési intézményi étkeztetés	104030				6 760 278										6 760 278	6 760 278														
14	Óvodai intézményi étkeztetés	098015				77 616 493				400 000						78 016 493	77 616 493			400 000											
15	Iskolai, kollégiumi intézményi étkeztetés /+ közüzemi díj/	096015	1 500 000		227 547	191 820 326				400 000						193 947 873	193 547 873			400 000											
16	Közutak üzemeltetése	045160				4 856 000				27 941 856						39 527 213	32 797 856			6 729 357											
17	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350		494 840		18 427 619				54 117 558		17 432 167				90 472 184	73 040 017			17 432 167											
18	Közütemető fenntartás	013320				4 700 000				10 294 000						14 994 000	14 994 000														
19	Város és községgazdálkodás	066020				46 803 042				84 653 964		405 603 116				537 060 122	55 310 895			481 749 227											
20	Zöldterület kezelés	066010				250 000				30 237 480						30 487 480	30 487 480														
21	Települési vízellátás	063020								11 430 000						11 430 000	0			11 430 000											
22	Szemnyítvány elvezetés és kezelés átmenetileg	052080				127 000				11 430 000						11 557 000	127 000			11 430 000											
23	Pest-füti csapadékvíz elvezetés, vízkárhárítási terv	063080				635 000				263 588 975						264 223 975	635 000			263 588 975											
24	Közvilágítás	064010				21 659 759				4 107 228						25 766 987	21 659 759			4 107 228											
25	Önkormányzati közfoglalkoztatás	041231	5 294 096		189 909											5 484 005	5 484 005														
26	Védőnői szolgálat	074031	40 860 322		5 982 373	4 330 205										51 172 900	51 172 900														
27	Iskola ét. ellátás	074032				1 060 000										1 060 000	1 060 000														
28	Központi ügyelet, fogászati ügyelet	072112 018050				105 692				21 393 112						21 498 804	21 498 804														
29	Gyermekorvosi kórház	072311	17 821 520		3 016 153	11 308 919										32 146 592	32 146 592														
30	Önk-i ingatlanok, orvosi rendelők közüzemi díja	013350				2 950 080				49 920						3 000 000	2 950 080			49 920											
31	Intézmények energia korsz.	013350				10 881 500				164 940 359						175 821 859	9 267 613			166 554 246											
32	Általános tartalék, fejlesztési célú tartalék	900070											39 653 739			39 653 739	39 653 739														
33	Önkormányzat szociális ellátások juttatásai	107							78 000 000							78 000 000	78 000 000														
34	Állam tám. Visszafizetési kötelezettség												46 266 017			46 266 017	46 266 017														
35	Homoki Óvoda felújítás pályázat	013350								60 000 036						60 000 036	0														
36	HACS pályázat	082091 081045														0	0														
37	Közművelődési ályázat	082061														0	0														
38	Állami támogatás előző évi visszafizetés	018010														0	0														
39	Állami támogatás előleg visszafizetése	018010														0	0														
40	<b>Összesen:</b>			65 970 778		9 415 982	409 008 663	78 000 000	228 637 970	946 111 158	85 919 756	1 823 064 307	799 193 151	0	963 871 120	0	0														

<sup>26</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (5) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

6.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>27</sup>III. Az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt kiadási előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban  
2022. év

Ssz.	A Feladat megnevezése	B Kormányzati funkció	C Személyi juttatás juttatás	D Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	E Dologi kiadás	F Ellátottak pénzbeli juttatásai	G Egyéb működési kiadások, pénzeszköz átadás	H Beruházások és felújítások	I Egyéb felhalmozási kiadások, hitel törlesztés	J Összesen	K Működési kiadás		L Felhalmozási kiadás		M Kötelező feladat	N Önként vállalt feladat	O Államigazgatási feladat	
											Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat				
																		2022. évi terv
			2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv
41.	Önkormányzat működése, polg.mesteri keret képviselőtestület	011130	30 295 601	3 749 280	16 011 872					50 056 753		50 056 753						
42.	Társulások működési támogatása, hozzájárulások	018030					1 230 354			1 230 354		1 230 354						
43.	Múzeum turisztikai fejlesztés	082064			1 524 000					1 524 000		1 524 000						
44.	Kitüntetések, szakmai díjak	016080	2 250 000	338 000						2 588 000		2 588 000						
45.	Bursa Hungarica ösztöndíjak ,Arany János tehetség gondozás	094260 018030				60 000	320 000			380 000		380 000						
46.	Mini labor	072111			4 350 000					4 350 000		4 350 000						
47.	Térfigyelő kamera karbantartás,üzemeltetés	013350			922 088					922 088		922 088						
48.	Lapkiadás	083130					1 415 000			1 415 000		1 415 000						
49.	Civil szervezetek támogatása	084032					1 870 000			1 870 000		1 870 000						
50.	Sport feladatok támogatása	081045					2 895 000			2 895 000		2 895 000						
51.	Tűzvédelmi,rendvédelmi, katasztrófa védelemi feladatok	032020			254 000		5 000 000			5 254 000		5 254 000						
52.	Strandfürdő üzemeltetés	081061			2 000 000		25 870 000	1 270 000		29 140 000		27 870 000			1 270 000			
53.	Autóbusz pályaudvar üzemeltetés	045150			2 868 000					2 868 000		2 868 000						
54.	Hitelörlesztés, kamat	900070			17 143 000				16 282 600	33 425 600	17 143 000		16 282 600					
56.	Homoki óvoda felújítása pályázat									0	0							
57.	<b>Ö s s z e s e n</b>		<b>32 545 601</b>	<b>4 087 280</b>	<b>45 072 960</b>	<b>60 000</b>	<b>38 600 354</b>	<b>1 270 000</b>	<b>16 282 600</b>	<b>137 918 795</b>	<b>17 143 000</b>	<b>103 223 195</b>	<b>16 282 600</b>	<b>1 270 000</b>	<b>0</b>			
58.	<b>I-II-III. összesen</b>		<b>801 708 057</b>	<b>111 740 948</b>	<b>678 412 392</b>	<b>78 060 000</b>	<b>267 238 324</b>	<b>962 369 658</b>	<b>16 282 600</b>	<b>3 001 731 735</b>	<b>796 469 779</b>	<b>349 656 549</b>	<b>24 618 820</b>	<b>7 922 280</b>	<b>0</b>			

<sup>27</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (5) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

7.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszáma**  
**2022.év**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
Ssz.	Szervezeti egységek megnevezése	SZAKMAI LÉTSZÁM				TECHNIKAI LÉTSZÁM					
		Álláshelyek száma		Álláshelyek száma		Álláshelyek száma		Álláshelyek száma			
		2022. január 1.		2022. március 01-2022.június 30.		2022. december 31.		2022. január 1.		2022. december 31.	
		főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f
1.	Városi Bölcsőde	7				7					
2.	Belterületi Óvoda	9				9		5	3	5	3
3.	Homoki Óvoda	11				11		9	2	9	2
4.	Vadárvacska Óvoda	13				13		11	1	11	1
5.	Városi Művelődési Ház	3		1		3		2		2	
6.	Városi Könyvtár	3				3			1		1
7.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum	5				5			1		1
8.	Egyesített Szociális Intézmény	29				29		6		6	
9.	Polgármesteri Hivatal	30				30		2	1	2	1
10.	<b>Összesen</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>1</b>		<b>110</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>9</b>	<b>35</b>	<b>9</b>

7.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat által vállalt feladathoz engedélyezett létszám  
2022. év**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Ssz.	Szervezeti egységek megnevezése	SZAKMAI LÉTSZÁM				TECHNIKAI LÉTSZÁM			
		Álláshelyek száma		Álláshelyek száma		Álláshelyek száma		Álláshelyek száma	
		2022. január 1.		2022. december 31.		2022. január 1.		2022. december 31.	
		főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f	főogl.	rész.f
11.	Védőnői szolgálat	4	2	4	2		2		2
12.	Gyermekorvosi körzet I.	3		3					
13.	Önkormányzat( polgármester)	1		1					
14.	<b>Összesen</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

8.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése**

**2022. év**

Ft-ban

	<i>A</i>	<i>B</i>
<b>Ssz.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2022. évi terv</b>
1.	Települési lakhatási támogatás	21 000 000
2.	Helyi közlekedési támogatás	2 300 000
3.	Köztemetés	500 000
4.	Rendkívüli települési támogatás	34 000 000
5.	Egyszeri települési támogatás	20 200 000
6.	Arany János ösztöndíj program	60 000
7.	<b>Összesen</b>	<b>78 060 000</b>

9.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>28</sup>

**Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak részletezése**  
2022. év

Sor szám	A Megnevezés	B 2022. évi terv	C Módosított	D Módosítás V.	Fl-ban
					E 2022. évi módosított
<b>Beruházások</b>					
1.	Strand fejlesztés: bérletidíj terhére eszköz beszerzés, zuhanykabin csere	1 270 000	1 270 000	0	1 270 000
2.	TRV. Bérleti díjból beruházás	4 660 000	4 660 000	0	4 660 000
3.	Petőfi út csapadékvízvezetés kivitelezése	265 239 975	261 845 712	-223 787 028	38 058 684
4.	Út talap építés		6 729 357	0	6 729 357
5.	Önkormányzati intézmények energiakorszerűsítése /pályázat/		165 128 196	0	165 128 196
6.	Ószölő Fő út 7. ingatlan vásárlás		1 500 000	0	1 500 000
7.	Napelem inverter Városi Művelődési Ház		1 314 450	0	1 314 450
8.	PH. Számítástechnikai eszközök, iratmegsemmisítő beszerzése, kisértékű eszközök beszerzése	1 500 000	2 376 300	0	2 376 300
9.	Belterületi Óvoda , kisértékű tárgyi eszközök beszerzése (óvodai asztal, székek)	422 000	474 121		474 121
10.	Vadárvascska Óvoda: kisértékű eszközök beszerzése, porszívók, székek, asztalok,	500 000	500 000		500 000
11.	Homoki Óvoda kis értékű eszközök beszerzése, udvari játék, számítógép beszerzés	1 500 000	1 500 000		1 500 000
12.	Városi Könyvtár könyvek, kis értékű eszközök beszerzése	2 384 000	2 384 000		2 384 000
13.	Városi Művelődési Ház , kis értékű eszközök beszerzése ( nyomtató, fényképezőgép, lamináló)	390 000	390 000		390 000
14.	Tiszazugi Földrajzi Múzeum kis értékű eszközök beszerzése,	200 000	726 887		726 887
15.	Városi Bölcsőde : udvari játék beszerzése, kis értékű eszközök beszerzése	500 000	400 000		400 000
16.	Egyesített Szociális Intézmény kisértékű eszköz beszerzés	200 000	200 000		200 000
17.	Orvosi rendelő: védőajtó, inf. Eszközök		49 920		49 920
18.	Gyermekétkeztetés eszközbeszerzés ( gáztűzhely, edények, evőeszközök)	800 000	800 000		800 000
19.	Virág út felújítása /pályázat/		19 057 351		19 057 351
20.	Városközpont fejlesztés	10 160 000	482 527 528		482 527 528
21.	Települési rendezési terv	1 143 000	1 143 000		1 143 000
22.	Túri úti közvilágítás kiépítése	4 107 228	4 107 228		4 107 228
23.	Középiszola belső parkoló kialakítása	3 800 000	4 772 218		4 772 218
24.	Energetikai korszerűsítés / Műv.Ház,Vadárvascska Óvoda/ pályázat előkészítés		0	167 179 707	167 179 707
25.	<b>Beruházás összesen ÁFA - val</b>	<b>298 776 203</b>	<b>963 856 268</b>	<b>-56 607 321</b>	<b>907 248 947</b>
<b>Felújítások</b>					
26.	TRV. felújítás bérletidíjból	18 200 000	18 200 000		18 200 000
27.	Kossuth szobor restaurálás /pályázat önrész/		300 000		300 000
28.	Belterületi Óvoda tornaterem(pince) felújítása	222 000	182 769		182 769
29.	Energetikai korszerűsítés / Műv.Ház,Vadárvascska Óvoda/ pályázat előkészítés	4 781 955	4 781 955	-4 387 306	394 649
30.	Homoki Óvoda főépületének felújítása / pályázat előkészítés/	1 200 000	1 200 000		1 200 000
31.	Múzeum restaurálási munkák /pályázat/		492 126		492 126
32.	Ószölői Óvoda felújítása /pályázati önrész/	2 105 240	2 105 240		2 105 240
33.	TOP Plusz Homoki Óvoda Felújítása		60 000 036		60 000 036
34.	Vadárvascska óvoda tetőfelújítás		836 980		836 980
35.	Homoki óvoda kazánfelújítás		641 350		641 350
36.	Dagonya étterem felújítása		216 456		216 456
37.	Óvirághegy 24 szoc. bérletkás el.hál. felújítása		708 000		708 000
38.	Bölcsőde kazánfelújítás		303 530		303 530
39.	<b>Felújítás összesen ÁFA - val</b>	<b>26 509 195</b>	<b>89 968 442</b>	<b>-4 387 306</b>	<b>85 581 136</b>

<sup>28</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (7) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (7) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (6) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.



10.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>29</sup>

**Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlege  
2021. év**

Ft-ban

Ssz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	<b>Bevételek</b>	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	2022.évi módosított	<b>Kiadások</b>	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	2022.évi módosított
1.	Általános működési és ágazati támogatás	1 086 691 981	1 164 387 570	59 306 032	<b>1 223 693 602</b>	1. Személyi juttatások	716 196 791	772 463 791	29 244 266	<b>801 708 057</b>
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	62 192 535	126 641 293	8 337 720	<b>126 641 293</b>	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	99 043 742	107 713 893	4 027 055	<b>111 740 948</b>
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		737 425 810	1 763 619	<b>739 189 429</b>	3. Dologi kiadások	498 926 007	616 503 078	61 909 314	<b>678 412 392</b>
4.	Termékek és szolgáltatások adói, közhatalmi bevételek	207 910 737	178 307 080		<b>178 307 080</b>	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	78 060 000	78 410 000	-350 000	<b>78 060 000</b>
5.	Működési bevételek	210 906 615	212 160 388	15 613 543	<b>227 773 931</b>	5. Egyéb működési célú kiadások	218 022 466	221 732 466	-22 593 466	<b>199 139 000</b>
6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről				<b>0</b>	6. Egyéb felhalmozási célú kiadás		0	5 502 119	<b>5 502 119</b>
7.	Felhalmozási bevételek		3 000 000	50 000	<b>3 050 000</b>	7. Beruházások	298 776 203	944 759 686	-37 510 739	<b>907 248 947</b>
8.	Működési célú átvett pénzeszközök			381 000	<b>381 000</b>	8. Felújítások	26 509 195	90 007 673	-4 426 537	<b>85 581 136</b>
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	700 000	700 000	464 831	<b>1 164 831</b>	9. Tartalékok	30 000 000	17 595 448	22 058 291	<b>39 653 739</b>
10.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 568 401 868</b>	<b>2 422 622 141</b>	<b>85 916 745</b>	<b>2 508 538 886</b>	10. <b>Kiadások összesen</b>	<b>1 965 534 404</b>	<b>2 849 186 035</b>	<b>57 860 303</b>	<b>2 907 046 338</b>
11.	Irányítószervi támogatás		20 633 794	-5 938 363	<b>14 695 431</b>	11. Fejlesztési célú hitel visszafizetés	16 282 600	16 282 600		<b>16 282 600</b>
12.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	413 415 136	478 497 418		<b>478 497 418</b>	12. Állami támogatás előleg visszafizetése		<b>56 284 718</b>	<b>-825 387</b>	<b>55 459 331</b>
13.	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>413 415 136</b>	<b>499 131 212</b>	<b>-5 938 363</b>	<b>493 192 849</b>	13. <b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>16 282 600</b>	<b>72 567 318</b>	<b>-825 387</b>	<b>71 741 931</b>
14.					<b>0</b>	14. Végleges támogatási kiadások		0	22 943 466	<b>22 943 466</b>
15.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 981 817 004</b>	<b>2 921 753 353</b>	<b>79 978 382</b>	<b>3 001 731 735</b>	15. <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 981 817 004</b>	<b>2 921 753 353</b>	<b>79 978 382</b>	<b>3 001 731 735</b>

<sup>29</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (8) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (6) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (7) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (8) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (7) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

**Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása**  
2022. év

Ft-ban

Sz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	<b>Bevételek</b>	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	2022.évi módosított	<b>Kiadások</b>	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	2022.évi módosított
1.	Általános működési és ágazati támogatás	1 086 691 981	1 164 387 570	59 306 032	1 223 693 602	1. Személyi juttatások	716 196 791	772 463 791	29 244 266	<b>801 708 057</b>
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	62 192 535	126 641 293	8 337 720	134 979 013	2. Munkaadókat terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	99 043 742	107 713 893	4 027 055	<b>111 740 948</b>
3.	Közhatalmi bevételek	207 910 737	178 307 080		178 307 080	3. Dologi kiadások	498 926 007	616 503 078	61 909 314	<b>678 412 392</b>
5.	Működési bevételek	210 906 615	212 160 388	15 613 543	227 773 931	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	<b>78 060 000</b>	<b>78 410 000</b>	-350 000	<b>78 060 000</b>
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				0	6. Egyéb működési célú támogatások	218 022 466	221 732 466	-22 593 466	<b>199 139 000</b>
7.	<b>Működési célú bevételek összesen</b>	<b>1 567 701 868</b>	<b>1 681 496 331</b>	<b>83 257 295</b>	<b>1 764 753 626</b>	7. Tartalékok (általános és cél tartalék)	30 000 000	17 595 448	22 058 291	<b>39 653 739</b>
8.	Irányítószervi támogatás		20 633 794	-5 938 363	14 695 431	8. <b>Egyéb működési és felhalmozási kiadások (6+7)</b>	<b>248 022 466</b>	<b>239 327 914</b>	<b>-535 175</b>	<b>238 792 739</b>
9.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (működési)	<b>148 175 161</b>			0	9. <b>Kiadások összesen</b>	<b>1 640 249 006</b>	<b>1 814 418 676</b>	<b>94 295 460</b>	<b>1 908 714 136</b>
10.					0	10. Állami támogatás előleg visszafizetése		56 284 718	-825 387	<b>55 459 331</b>
11.	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>148 175 161</b>	<b>20 633 794</b>	<b>-5 938 363</b>	<b>14 695 431</b>	11. <b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>56 284 718</b>	<b>-825 387</b>	<b>55 459 331</b>
12.					0	12.				<b>0</b>
13.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 715 877 029</b>	<b>1 702 130 125</b>	<b>77 318 932</b>	<b>1 779 449 057</b>	13. <b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 640 249 006</b>	<b>1 870 703 394</b>	<b>93 470 073</b>	<b>1 964 173 467</b>

<sup>30</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (7) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (8) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (8) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

11.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>31</sup>Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzata mérlegszerű bemutatása  
2022. év

Ft-ban										
Ssz.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Bevételek	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	2022.évi módosított	Kiadások	2022. évi terv	Módosított	Módosítás V.	2022.évi módosított
14.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		737 425 810	1 763 619	739 189 429	14. Felújítási kiadások ÁFÁ-val együtt	26 509 195	90 007 673	-4 426 537	85 581 136
15.	Felhalmozási bevételek		3 000 000	50 000	3 050 000	15. Immateriális javak vásárlása	1 143 000	1 143 000	-1 143 000	0
16.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	700 000	700 000	464 831	1 164 831	16. Ingatlanok vásárlása, létesítése	289 237 203	944 759 686	-37 510 739	907 248 947
17.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			381 000	381 000	17. Tárgyi eszközök beszerzése	8 396 000	11 149 023	-11 149 023	0
18.	Átvett pénzeszközök összesen	700 000	700 000	845 831	1 545 831	18. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	298 776 203	957 051 709	-49 802 762	992 830 083
19.					0	19. Egyéb felhalmozási célú támogatások átadása államháztartáson belülré		0	5 502 119	5 502 119
20.	Felhalmozási bevételek összesen:	700 000	741 125 810	2 659 450	743 785 260	20. Egyéb felhalmozási célú támogatások átadása államháztartáson kívülré		0	22 943 466	22 943 466
21.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele ( felhalmozási )		478 497 418		478 497 418	21. Felhalmozási céltartalék				0
22.	Fejlesztési célú hitel igénybevétele				0	22. Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen				0
23.	Finanszírozási bevételek összesen	0	478 497 418	0	478 497 418	23. Felhalmozási kiadások összesen	325 285 398	1 047 059 382	-54 229 299	1 021 275 668
24.					0	24. Hosszúlejáratú hitelek törlesztése	16 282 600	16 282 600		16 282 600
25.					0	25. Finanszírozási kiadások összesen	16 282 600	16 282 600	0	16 282 600
26.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	700 000	1 219 623 228	2 659 450	1 222 282 678	26. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	341 567 998	1 063 341 982	-54 229 299	1 037 558 268
27.	Költségvetési bevételek összesen:	1 716 577 029	2 921 753 353	79 978 382	3 001 731 735	27. Költségvetési kiadások összesen:	1 981 817 004	2 934 045 376	39 240 774	3 001 731 735
28.	Költségvetési működési hiány mértéke :	-72 547 138	-132 922 345	-11 038 165	-143 960 510	28.				
29.	Költségvetési felhalmozási hiány mértéke :	-324 585 398	-305 933 572	56 888 749	-249 044 823	29.				
30.	Költségvetési hiány mértéke :	-397 132 536	-438 855 917	45 850 584	-393 005 333	30.				

<sup>31</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (7) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (8) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (8) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

**Az önkormányzat 2022. évi közvetett támogatásai**

Ft-ban					
Sor sz.	A	B	C	D	E
	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege		
			Adóelengedés	Adókedvezmény	Egyéb
1.	Ellátottak térítési díja	105 700 875	0	0	0
2.	Lakosági kölcsön lakásépítéshez és lakás vásárláshoz	0	0	0	0
3.	Helyiségek és eszközök hasznosítása	52 388 726	0	0	0
4.	Egyéb kedvezmény, kölcsön	0	0	0	0
5.	Helyi adók összesen	178 307 080	0	0	0
6.	Építményadó	34 000 000	0	0	0
7.	Telekadó	9 000 000	0	0	0
8.	Iparüzési adó	128 807 080	0	0	0
9.	Idegenforgalmi adó	500 000	0	0	0
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>336 396 681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>32</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (10) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (10) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal.

**Az önkormányzat többéves kihatású kötelezettségei  
2022. év**

Ft-ban

	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>
Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Tárgyévi terv	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év és a további évek	Összesen
1.	Körforgalom kialakítása	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600	65 130 400	<b>130 260 800</b>
2.	Kamat	17 143 000	17 143 000	17 143 000	17 143 000	68 572 000	<b>137 144 000</b>
3.	<b>Felhalmozási célú hiteltörlesztés ( tőke + kamat )</b>	<b>33 425 600</b>	<b>33 425 600</b>	<b>33 425 600</b>	<b>33 425 600</b>	<b>133 702 400</b>	<b>267 404 800</b>
4.							0
5.	<b>Beruházás célonként</b>						0
6.							0
7.	<b>Felújítás feladatonként</b>						0
8.	<b>Egyéb kötelezettség</b>						0
9.							0
10.	<b>Összesen:</b>	<b>33 425 600</b>	<b>33 425 600</b>	<b>33 425 600</b>	<b>33 425 600</b>	<b>133 702 400</b>	<b>267 404 800</b>

<sup>33</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (11) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal.

14.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>34</sup>

**Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek,  
valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegei  
2022 év**

Ft-ban

Ssz.	A Megnevezés	B 2021. évben tervezett saját bevételek				C 2022. évben tervezett saját bevételek				D Eltérés az előző évi tervezettől			
		2021.év	2022.év	2023.év	2024.év	2022.év	2023.év	2024. év	2025.év	2022.év	2023. év	2024.év	2025. év
1.	SAJÁT BEVÉTELEK												
2.	Helyi adóból származó bevétel	268 000 000	268 000 000	268 000 000	268 000 000	173 307 080	241 000 000	241 000 000	241 000 000	- 94 692 920	- 27 000 000	- 27 000 000	241 000 000
3.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	51 833 000	51 833 000	51 833 000	51 833 000	52 388 726	50 000 000	50 000 000	50 000 000	555 726	- 1 833 000	- 1 833 000	50 000 000
4.	Díjak, pótlékok, bírságok	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	5 000 000	3 700 000	3 700 000	1 500 000	3 500 000	2 200 000	2 200 000	1 500 000
5.	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel									-	-	-	-
6.	Résztvények, részesedések									-	-	-	-
7.	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés									-	-	-	-
8.	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel									-	-	-	-
9.	<b>Saját bevétel összesen</b>	<b>321 333 000</b>	<b>321 333 000</b>	<b>321 333 000</b>	<b>321 333 000</b>	<b>230 695 806</b>	<b>294 700 000</b>	<b>294 700 000</b>	<b>292 500 000</b>	<b>- 90 637 194</b>	<b>- 26 633 000</b>	<b>- 26 633 000</b>	<b>292 500 000</b>

Ft-ban

Ssz.	A Megnevezés	B Tervezett adósságot keletkeztető ügylet 2020. év				C Tervezett adósságot keletkeztető ügylet 2022.év				D Eltérés az előző évi tervezettől			
		2021.év	2022.év	2023.év	2024.év	2022.év	2023.év	2024. év	2025.év	2022.év	2023. év	2024.év	2025. év
10.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK												
12.	Körforgalom kiépítése	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600	17 282 600	17 282 600	17 282 600	17 282 600	1 000 000	1 000 000	1 000 000	17 282 600
13.	<b>Összesen</b>	<b>16 282 600</b>	<b>16 282 600</b>	<b>16 282 600</b>	<b>16 282 600</b>	<b>17 282 600</b>	<b>17 282 600</b>	<b>17 282 600</b>	<b>17 282 600</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>17 282 600</b>

<sup>34</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (12) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (10) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (11) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal.

## Az önkormányzat 2022. évi előirányzat – felhasználási ütemterve

Ft-ban

Sor- szám	A Megnevezés	B január	C február	D március	E április	F május	G június	H július	I augusztus	J szeptember	K október	L november	M december	N Összesen
1.	<b>Bevételi előirányzatok</b>													
2.	Önkormányzat működési támogatása	97 093 851	103 698 162	103 698 167	103 698 163	103 698 163	90 557 665	90 557 665	86 702 164	100 026 393	84 604 389	100 026 393	159 332 427	1 223 693 602
3.	Működési célú támogatások	3 203 400	8 845 560	10 457 053	10 457 053	10 457 053	5 509 148	5 509 148	5 509 148	7 848 802	19 546 557	20 819 907	26 816 184	134 979 013
4.	Felhalmozási célú támogatások								13 230 370	8 714 787	51 836 270	46 595 809	308 714 787	310 097 406
5.	Közhatalmi bevételek	200 000	5 000 000	28 410 737	25 000 000	20 000 000	40 000 000	5 300 000	5 584 000	32 000 000	9 000 000	4 000 000	3 812 343	178 307 080
6.	Működési bevételek	16 629 459	18 115 101	18 564 976	18 564 976	18 629 459	18 629 459	13 726 942	13 129 459	19 028 396	18 629 459	18 629 459	35 496 786	227 773 931
7.	Felhalmozási bevételek					1 500 000		1 500 000					50 000	3 050 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök											381 000		381 000
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 000	50 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	524 831	1 164 831
10.	Irányítószeri támogatás								7 941 725	3 173 017	3 173 017	407 672		14 695 431
11.	Előző évi maradvány igénybevétele	18 866 204	35 136 774	40 844 602	35 136 774	33 590 840	23 887 616	89 302 704	51 002 704	97 433 347	9 130 204	19 042 481	25 123 168	478 497 418
12.	<b>Bevételek összesen ( 2+3...+11)</b>	<b>136 042 914</b>	<b>170 845 597</b>	<b>202 035 535</b>	<b>192 916 966</b>	<b>187 935 515</b>	<b>178 643 888</b>	<b>219 186 829</b>	<b>178 643 987</b>	<b>311 406 225</b>	<b>190 739 435</b>	<b>472 081 699</b>	<b>561 253 145</b>	<b>3 001 731 735</b>
13.	<b>Kiadási előirányzatok</b>													
14.	Személyi juttatások	58 747 914	64 188 478	66 226 512	66 188 478	66 188 478	54 996 152	64 007 020	61 452 310	87 459 685	67 039 237	55 618 733	89 595 060	801 708 057
15.	Munkaadókat terhelő járulékok szoc.h.j.a.	8 255 787	8 999 591	9 129 125	9 129 122	9 129 122	8 322 392	8 322 390	8 262 390	8 675 057	8 735 058	10 225 482	14 555 432	111 740 948
16.	Dologi jellegű kiadások	46 734 832	54 495 015	56 724 619	55 649 619	49 704 223	41 716 619	35 265 642	34 449 619	56 591 836	60 097 836	62 550 119	124 432 413	678 412 392
17.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 425 000	5 876 000	6 226 000	6 876 000	5 876 000	6 876 000	5 876 000	6 876 000	7 876 000	5 876 000	7 876 000	7 525 000	78 060 000
18.	Egyéb működési célú támogatások	14 023 880	19 743 880	19 666 344	20 743 880	21 043 880	20 023 880	18 051 880	18 051 880	18 051 880	16 860 621	12 876 995		199 139 000
19.	Beruházások		13 687 132	36 136 784	30 474 366	28 046 185	31 030 689	81 066 609	39 981 286	120 123 438	12 942 800	280 675 320	233 084 338	907 248 947
20.	Felújítások					3 892 126	7 190 000	2 741 787	5 715 000	4 702 177	5 060 231	30 000 036	26 279 779	85 581 136
21.	Egyéb felhalmozási célú támogatások												28 445 585	28 445 585
22.	Tartalékok					200 000	562 005				10 272 150	3 394 012	25 225 572	39 653 739
23.	Hitel törlesztés			4 070 650			4 070 650			4 070 650			4 070 650	16 282 600
24.	Finanszírozási kiadások visszafizetése	3 855 501	3 855 501	3 855 501	3 855 501	3 855 501	3 855 501	3 855 501	3 855 502	3 855 502	3 855 502	8 865 002	8 039 316	55 459 331
25.	<b>Kiadások összesen ( 14+15...+23)</b>	<b>136 042 914</b>	<b>170 845 597</b>	<b>202 035 535</b>	<b>192 916 966</b>	<b>187 935 515</b>	<b>178 643 888</b>	<b>219 186 829</b>	<b>178 643 987</b>	<b>311 406 225</b>	<b>190 739 435</b>	<b>472 081 699</b>	<b>561 253 145</b>	<b>3 001 731 735</b>
26.	<b>Egyenleg ( havi záró pénzállomány ( 8-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>35</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 20/2022. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4. § (8) bekezdése 2022. december 20-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (12) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.

16.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>36</sup>

Európai uniós támogatással megvalósuló fejlesztések,projektekhez történő hozzájárulások

2022. év

Ft-ban

sor sz.	A Projekt/Feladat	B Kiadás összesen	C Források			F Összesen
			Saját	Európai Unió támogatás	Egyéb/hitel/	
1.	"A Tiszazug Északi kapuja" TOP-7.1.1-16-2017-00114	7 175 161		7 175 161		7 175 161
2.	" Alkalom adás művelődésre" TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01024 Tiszazugi Földrajzi Múzeum	5 000 000		5 000 000		5 000 000
3.	" Újratelepítés 300' - Tiszaföldvár 1720-2020." TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01027 Tiszazugi Földrajzi Múzeum	4 162 500		4 162 500		4 162 500
4.	" Újratelepítés 300' - Tiszaföldvár 1720-2020." TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01028 Tiszazugi Földrajzi Múzeum	4 162 500		4 162 500		4 162 500
5.	" Kis kerti zene" TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01565 Tiszazugi Földrajzi Múzeum	5 000 000		5 000 000		5 000 000
6.	" A magyar rock zenekari Tiszaföldváron" TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01034 Városi Művelődési Ház	4 996 667		4 996 667		4 996 667
7.	" Élhető települések" TOP_PLUSZ -1.2.1-21-JN1-2022-00001	499 990 028		499 990 028		499 990 028
8.	"Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése"TOP_PLUSZ-2.1.1-21-JN1-2022-00008	177 435 746		165 128 196		165 128 196
9.	A Petőfi Sándor út csapadékvíz elvezető rendszerének kiépítése TOP-2.1.3-16-JN1-2021-00021	275 000 000		261 845 712		261 845 712
10.	TOP Plusz 3.3.1-21-JN1-2022-00012 Homoki Óvoda Főépületének Felújítása	60 000 036		60 000 036		60 000 036
12.	A drog és alkohol befolyásoltság okozta díszkőbalesetek súlyos következménye" TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2020-01393	1 750 000		1 750 000		1 750 000
13.	"Szabadidős közösségi terek kialakítása Tiszaföldváron" TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2020-00731	46 573 591		46 573 591		46 573 591
14.	A Tiszazug 1830 - 1860 munkacímű időszak kiállítás megvalósítására a Petőfi 200 Emlékév tiszteletére	4 000 000		4 000 000		4 000 000
18.	História kicsiben és nagyban a Tiszazug a XX. századi magyar történelemben- kutatás, konferenciák, előadássorozatok, konferenciakötet megvalósítására	5 120 626		5 120 626		5 120 626
19.	A tiszaföldvári Kossuth Lajos szobor és 1848-1849-es szabadságharc emlékhelyének restaurálására	2 286 000	300 000	1 500 000		1 800 000
20.	<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>1 102 652 855</b>	<b>300 000</b>	<b>1 076 405 017</b>	<b>0</b>	<b>1 076 705 017</b>

<sup>36</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (14) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal, valamint módosította a 9/2022. (V.27.) önkormányzati rendelet 3. § (10) bekezdése 2022. május 28-i hatállyal.



17.melléklet az 1/2022. (II.11.) önkormányzati rendelethez<sup>37</sup>

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.törvény 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

Ft-ban					
Ssz.	A Megnevezés	B 2022. évi eredeti előirányzat	C 2023. évi eredeti előirányzat	D 2024. évi eredeti előirányzat	F 2025. évi eredeti előirányzat
1.	<b>BEVÉTELEK</b>				
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 223 693 602	1 089 000 000	1 089 000 000	1 089 000 000
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	134 979 013	50 922 520	50 922 520	50 922 520
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	739 189 429	0	0	0
5.	Közhatalmi bevételek	178 307 080	267 700 000	267 700 000	267 700 000
6.	-Vagyoni típusú adók/építmény, telek/	43 000 000	44 000 000	44 000 000	44 000 000
7.	-Termékek és szolgáltatások adói/iparűzési adó	128 807 080	220 000 000	220 000 000	220 000 000
8.	- Egyéb szolgáltatási adó /talajterhelési díj	1 500 000	0	0	0
9.	- Egyéb közhatalmi bevételek	5 000 000	3 700 000	3 700 000	3 700 000
10.	Önkormányzat működési bevételei	227 773 931	241 660 080	241 660 080	241 660 080
11.	- ebből tulajdonosi bevételek	19 965 195	19 250 000	19 250 000	19 250 000
12.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
13.	- Ingatlanok értékesítése	3 050 000	0	0	0
14.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	381 000	0	0	0
15.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 164 831	0	0	0
16.	<b>Bevételek</b>	<b>2 508 538 886</b>	<b>1 649 282 600</b>	<b>1 649 282 600</b>	<b>1 649 282 600</b>
17.	Külső finanszírozási bevétel	14 695 431	0	0	0
18.	Belső finanszírozási bevétel	478 497 418	30 000 000	30 000 000	30 000 000
19.	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>493 192 849</b>	<b>30 000 000</b>	<b>30 000 000</b>	<b>30 000 000</b>
20.	<b>Mindösszesen:</b>	<b>3 001 731 735</b>	<b>1 679 282 600</b>	<b>1 679 282 600</b>	<b>1 679 282 600</b>
21.	<b>KIADÁSOK</b>				
22.	Személyi juttatások	772 463 791	716 000 000	716 000 000	716 000 000
23.	Munkaadót terhelő járulékok	107 713 893	99 000 000	99 000 000	99 000 000
24.	Dologi és egyéb folyó kiadások	616 503 078	495 000 000	495 000 000	495 000 000
25.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	78 410 000	80 000 000	80 000 000	80 000 000
26.	Egyéb működési célú kiadások	221 732 466	220 000 000	220 000 000	220 000 000
27.	Beruházások	944 798 917	30 000 000	30 000 000	30 000 000
28.	Felújítások	89 968 442	13 000 000	13 000 000	13 000 000
29.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0		
30.	Tartalékok	17 595 448	10 000 000	10 000 000	10 000 000
31.	<b>Kiadások</b>	<b>2 849 186 035</b>	<b>1 663 000 000</b>	<b>1 663 000 000</b>	<b>1 663 000 000</b>
32.	Finanszírozási kiadások ( hitel visszafizetés)	16 282 600	16 282 600	16 282 600	16 282 600
33.	Finanszírozási kiadások visszafizetése	56 284 718			
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 921 753 353</b>	<b>1 679 282 600</b>	<b>1 679 282 600</b>	<b>1 679 282 600</b>

<sup>37</sup> Módosította az 5/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet 3. § (15) bekezdése 2023. február 28-i hatállyal, valamint módosította a 17/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 3. § (11) bekezdése 2022. november 26-i hatállyal, valamint módosította a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendelet 3. § (14) bekezdése 2022. október 1-i hatállyal.

## **I n d o k o l á s** **az önkormányzat 2022. évi költségvetéséhez**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27. §-a alapján a költségvetési rendelet-tervezetet a jegyző a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság írásos véleményét.

### **I.** **A 2022. év általános célkitűzése**

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó támogatási rendszerben történik.

Az önkormányzat működési támogatása összességében 1.086.691.981 Ft, ami az önkormányzat fő bevételét képezi.

A közhatalmi bevételek az összes bevétel közel 10 %-át alkotják, 207.910.737 Ft-ot jelentenek. A helyi adók mértékének emelésére, új adónem bevezetésére nem került sor.

Működési bevételek 210.906.615 Ft összege az összes bevétel közel 11 %-át jelenti.

Az előző évi maradványból 413.415.136 Ft előirányzat került tervezésre. Az összegből 265.239.975 Ft a Petőfi út csapadékvíz elvezetésének fedezetét biztosítja az előző évben kapott támogatási összegből.

A fenti bevételekre beterjesztett rendelet-tervezet 2022-ben biztosítja az önkormányzat működésében, fejlődésében követett irányvonal továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások színvonalas fenntartása,
- hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- fejlesztések előkészítése, megvalósítása.

## II. A célok elérésének módja, a helyi önkormányzatok 2022. évi támogatásának területei

### **A helyi rendelet megalkotása során a következő elvek kerültek kialakításra:**

- A költségvetés egyensúlyának, stabilitásának, a források és kiadások összhangjának, a működési és felhalmozási kiadások biztosítása.
- Az önkormányzati irányítása alá tartozó költségvetési szervek zavartalan működésének biztosítása.
- Célirányos és takarékos gazdálkodás a kötelező és önként vállalt feladatok ellátása során.
- A személyi juttatások és járulékok előirányzata nyújtson fedezetet az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézmények munkavállalóinak, közalkalmazottainak és köztisztviselőinek a jogszabályban meghatározott illetményének és járulékainak kifizetéséhez.

### **1. Általános működés, igazgatás**

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2022-ben is, hasonlóan az előző évhez egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – *általános jellegű támogatás* szolgálja.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása körében a település üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatások közül a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása, a közvilágítás, a köztemető, a közutak fenntartásának támogatása változatlan maradt.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása az előző évi 5.475.000 Ft/fő fajlagos összegről 5.537.000 Ft/fő összegre változott.

Az egyéb kötelező önkormányzati feladatokra lakosságszám alapján 2.800 Ft/fő fajlagos összeggel 30.158.800 Ft-ot kap az önkormányzat.

A zöld területek és az ahhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg az önkormányzatot. A támogatás 1200 hektár után 31.197.400 Ft.

A közvilágítás támogatása a településen kiépített kifizetésű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján 400.000 Ft/km. A támogatás összege 36.250.200 Ft.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatokhoz országos adatokra vetítve az egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásokat veszik figyelembe, melynek alapján 10.337.465 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot.

A közutak fenntartásával kapcsolatos feladatokhoz szintén országos adatok alapján 304.000 Ft/km fajlagos költséggel 28.631.211 Ft a támogatás összege.

A támogatás a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátáshoz biztosít fedezetet.

## 2. Köznevelés

Az állam és az önkormányzatok között megosztott felelősségnek megfelelően a települések fő feladata a köznevelés területén 2022. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz támogatást biztosít a központi költségvetés:

- átlagbér alapú **bértámogatás** jár a pedagógusok és a nevelő munkát segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- **óvodaműködtetési támogatás** szolgálja az óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásokat.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímek közül az óvoda működtetési támogatás jogcím 130.000 Ft/fő/év.

Az óvodapedagógusok átlagbér alapú támogatása 5.262.900 Ft/fő/év. A pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása 3.878.000 Ft/fő/év.

A köznevelési feladatok támogatására összességében 313.906.870 Ft vehető igénybe.

A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 16. § (11) bekezdése alapján, 2022. január 1-től a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatott a (9) bekezdésben foglaltak alapján a pótlék és illetményel térítés nélkül számított **illetménye húsz százalékának megfelelő ágazati szakmai pótlékre jogosult.**

A **köznevelési intézményeknél** (azaz a Homoki Óvoda, a Vadárvácska Óvoda, és a Belterületi Óvoda) dolgozók a **nehéz körülmények között végzett munka utáni pótlékre** jogosultak 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: 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet) 16.§ (8) bekezdése, valamint a 32. § (6) bekezdése alapján.

A Kormányrendelet 32/A § (1) bekezdése értelmében: „*A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott kinevezésben szereplő illetménye, munkaszerződésben szereplő alapbérére nem lehet kevesebb, min a Kjt. szerinti besorolásukhoz tartozó garantált illetmény – ha az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérre vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – százhet százalékára.*”

## 3. Szociális ágazat

*Szociális alapszolgáltatások és szakellátások:*

A 2022. évi költségvetési törvény támogatást biztosít a *szociális alapszolgáltatási és gyermekjóléti alapellátási* feladatokra.

A szociális szakosított ellátások támogatás elve nem változik: két részből tevődik össze, a szakmai dolgozók bértámogatásából, valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen a számított, központilag meghatározott összeg 113.179.124 Ft-ról 112.060.878 Ft-ra módosul.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen belül a családi-és gyermekjóléti szolgálat támogatásának fajlagos összege 4.100.000 Ft/fő/év összegről 5.128.940 Ft/fő/év összegre módosult.

A szociális étkeztetés fajlagos összege 7.450 Ft-tal emelkedett, 73.810 Ft/fő/év a támogatás összege.

A házi segítségnyújtás keretében nyújtott személyi gondozás fajlagos összege 463.130 Ft/év/fő.

Az idősek nappali intézményi ellátása támogatásának fajlagos összege 65.630 Ft/fő összeggel, a demens személyek nappali ellátásának fajlagos összege 97.460 Ft/fő összeggel növekedett, 282.630 Ft/fő, illetve 829.460 Ft/fő összegre változott. A demens személyek ellátására 2 fő esetében 1.658.920 Ft a támogatás.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatokhoz biztosított hozzájárulás az ellátottak számának változásával összhangban 32.043.118 Ft.

A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások körében a bentlakásos intézményekben dolgozók bértámogatása 5.439.900 Ft/fő/év.

Az intézményüzemeltetési támogatás központilag kerül meghatározásra, jelenleg 23.337.000 Ft/év.

Az idősek (tartós, bentlakásos) szociális szakosított ellátására 83.175.900 Ft támogatást kap az önkormányzat.

A költségvetési törvény 3. melléklet I. 10.2.2.2. pontja alapján a szociális ágazatban dolgozókat szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék illeti meg:

*„A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvr.) 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti, 2022. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.*

*A települési önkormányzat a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. Nem nyújtható támogatás a szociális ágazati összevont pótléknak és az egészségügyi kiegészítő pótléknak a Kjtvr. 5. és 7. számú mellékleteiben meghatározott összegén felül nyújtott összege és az arra tekintettel kifizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.*

*A támogatás havi összege a helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi pótlékok szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. A támogatás folyósítása – a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) tárgyhónap 5-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján – havonta történik. A támogatást a települési önkormányzat kizárólag a 2022. évi január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékra, egészségügyi kiegészítő pótlékra és azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóra használhatja fel.”*

Kötelező önkormányzati feladat **a gyermekétkeztetés**, amelynek központi támogatásánál a valós kiadásokhoz és az igényekhez igazodó finanszírozás érvényesül.

A gyermekétkeztetés intézményi bértámogatása 2.376.000 Ft/fő/év összegről 2.700.300 Ft/fő/év összegre emelkedett. A bértámogatás összege: 63.160.017 Ft.

Az üzemeltetési támogatás központilag kerül meghatározásra, 113.525.789 Ft/év az igénybevevők létszáma alapján.

Az intézményi gyermekétkeztetés feladat támogatása összesen 181.402.556 Ft.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez –előzetes adatszolgáltatás alapján – 4.716.750 Ft a támogatás összege.

A bölcsődében dolgozó felsőfokú és középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása emelkedett a szakmai ágazati pótlék és a helyettesítési pótlék bevezetése miatt 6.990.700 Ft/fő és 5.453.000 Ft/fő).

A bölcsődei üzemeltetési támogatás központilag kerül meghatározásra, jelenleg 6.532.000 Ft/év. A bölcsőde működéséhez kapott támogatás összesen 37.963.000 Ft.

#### **4. Kulturális feladatok**

***A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatásának*** fajlagos összege 2.213 Ft/lakosra. A 2021. január 01-i lakosságszám 10.771 fő.

Az önkormányzat közművelődési feladatainak támogatása 23.836.223 Ft.

A muzeális feladatok támogatása az előző évvel megegyezően 15.700.000 Ft

A költségvetés 2022. évben is biztosítja a felhalmozási célú támogatások között a **könyvtári támogatást**, amely a könyvtárak állománygyarapításához járul hozzá. A támogatás érdekében pályázatot kell benyújtani.

A kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény 1. §(2) bekezdésének értelmében a Városi Könyvtárban, a Városi Művelődési Házban és a Tiszazugi Földrajzi Múzeumban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya 2020. november 1. napjával a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti munkaviszonnyá alakult át.

A munkabérükbe beépült a korábbi illetmény, illetménykiegészítés és a kulturális illetménypótlék.

A közalkalmazotti jogviszony átalakulásával létrejövő munkaviszonyra az átalakulást követő öt évben a Kjt.-nek a végkielégítésre és a jubileumi jutalomra vonatkozó szabályait alkalmazni kell.

A kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021.(XII.6.) Kormányrendelet alapján „1. § (1) A köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvényben, a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben, valamint az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvényben meghatározott közfeladatot (a továbbiakban: kulturális közfeladat) ellátó intézményekben vagy azon kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben foglalkoztatottak, amelyek a központi költségvetésből rendszeres támogatásban részesülnek, - a 2. §-ban foglaltak kivételével - 2022. január 1-jétől beépülő jelleggel 20%-os béremelésben részesülnek.”

Az Emberi Erőforrások Minisztériumának megbízásából az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő támogatási igények bejelentését teszi lehetővé a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021.(XII.6.) Kormányrendelet végrehajtása érdekében. A támogatási igényt az önkormányzat 2021. december 15-ig benyújtotta.

## **5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása**

A rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján, a működőképesség megőrzése vagy egyéb a feladatellátást veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében lehet igényelni.

Költségvetési törvény 3. melléklet 5.2.1.5. pontja alapján:

*„5. 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím*

*5.1. A jogcím szolgál*

*a) az önkormányzatok működőképességének megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében nyújtott pályázati úton történő támogatására, továbbá*

*b) a tartósan fizetéképtelen helyzetbe került önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszerthes kamattámogatására és a pénzügyi gondnok díjára.*

*5.2. Az 5.1. pont a) alpontja szerinti támogatást az önkormányzatok pályázati úton igényelhetik. A pályázatot a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszterrel közösen írja ki.*

*5.3. Az 5.1. pont a) alpontja szerinti támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb tárgyév december 10-éig együttesen dönt.*

*5.4. Az 5.1. pont a) alpontja szerinti támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, formája lehet*

*a) vissza nem térítendő támogatás,*

*b) visszatérítendő támogatás.*

*5.5. Az 5.1. pont b) alpontja szerinti visszerthes kamattámogatást igényelhet az a helyi önkormányzat, amely a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló törvényben szabályozott eljárás keretében az egyezséget pénzügyi intézménytől felvett hitellel teremtette meg. Ha a kamattámogatás alapjául szolgáló hitel forinttól eltérő devizanemű, a kamattámogatást a Magyar Nemzeti Bank által a kamattámogatás esedékességét megelőző második munkanappal közzétett, az adott devizára vonatkozó középárfolyam*

figyelembevételével kell kiszámítani. A kamattámogatás feltételeit a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és a helyi önkormányzat megállapodásban rögzíti.

5.6. Az 5.1. pont b) alpontja szerinti, a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásában közreműködő pénzügyi gondnok díjához - az általános forgalmi adóval együtt - legalább 0,8 millió forint, legfeljebb 3,0 millió forint támogatás igényelhető. A pénzügyi gondnok díjának folyósításáról - a bíróság díjmegállapító végzésének jogerőre emelkedését követően - a helyi önkormányzatokért felelős miniszter intézkedik.

5.7. Az 5.4. pont a) alpontja szerint biztosított vissza nem térítendő támogatás felhasználási határideje a folyósítást követő harmadik hónap utolsó napja, kivéve azoknál a támogatásoknál, amelyeknek célja és nagyságrendje megköveteli, hogy a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a támogatási döntést követően a támogatás felhasználásának és elszámolásának feltételeiről támogatási szerződést kössön a kedvezményezettel.

5.8. Az 5.4. pont b) alpontja szerint biztosított visszatérítendő támogatás visszafizetési határideje a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter döntése szerinti határidő, de legfeljebb a tárgyévet követő év december 31-e.”

### III.

#### Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételei

Az önkormányzat bevétele elsősorban az általános és ágazati feladatok támogatásából származik.

Az önkormányzat saját bevételei a helyi adók, az egyéb közhatalmi bevételek, valamint a tárgyi eszközök bérbeadásából, értékesítéséből, ellátási díjakból származó bevételek.

Finanszírozási bevételként az előző évi maradvány került tervezésre.

Az önkormányzat költségvetési bevétele 1.568.401.868.Ft, melyből a működési bevétel 1.567.701.868 Ft, felhalmozási bevétel 700.000 Ft, finanszírozási bevétel 413.415.136 Ft.

Az önkormányzat 2022. évi összevont bevételi előirányzatait az 1. melléklet részletezi.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az önkormányzat által ellátott feladatok bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.

Tervezetett bevételek:

1.	Önkormányzat működési támogatása	1.086.691.981 Ft
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	62.192.535 Ft
3.	Közhatalmi bevételek	207.910.737 Ft
	- vagyon típusú adók	43.000.000 Ft
	- értékesítési és forgalmi adók	158.410.737 Ft
	- egyéb szolgáltatási adó	1.500.000 Ft
	- egyéb közhatalmi bevételek	5.000.000 Ft
4.	Működési bevételek	210.906.615 Ft
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
6.	Felhalmozási bevételek	0 Ft
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	700.000 Ft
8.	Finanszírozási bevételek	413.415.136 Ft

#### A bevételek forrásonkénti alakulása

Az önkormányzat működési támogatása tartalmazza, az önkormányzat működésének általános támogatását 286.603.436 Ft összegben.



Az önkormányzat 2021. szeptember 30. állapot szerinti 2022. évi egy lakosra jutó adóerő-képessége 15.590 forint. Az összeg nagysága alapján a költségvetési törvény 2. melléklet 2.1.1.1. pontja alapján nem illeti meg kiegészítés az önkormányzatot. A törvény 2. melléklet 56.1. pontja alapján nem terheli szolidaritási hozzájárulás az önkormányzatot.

A köznevelési feladatok támogatása 313.906.870 Ft, a bölcsődei ellátáshoz biztosított támogatás 37.963.000 Ft, a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásához nyújtott támogatás 115.219.018 Ft. A gyermekétkeztetés támogatásából a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása 63.160.017 Ft, az üzemeltetési támogatás 113.525.789 Ft. A szünidei gyermekétkeztetésre 4.716.750 Ft a biztosított támogatás.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásához 112.060.878 Ft-tal járul hozzá a központi költségvetés. A támogatás számított összegét a lakosság korcsoportonkénti megoszlása, az aktív korúak ellátásában, természetbeni támogatásban részesülők 2020. évi átlagos száma határozza meg.

Az önkormányzat nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására lakosságszám alapján 23.836.223 Ft-ot biztosít a központi költségvetés.

A muzeális intézményi feladatok ellátásához a rendelet-tervezetben 15.700.000 Ft támogatás került tervezésre.

A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 86.400 Ft-ot kap az önkormányzat.

Összességében az önkormányzat működési támogatása 1.086.691.981 Ft.

A támogatások részletes jogcímeit és számítását a 4. melléklet tartalmazza.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről a védőnői szolgálat és az iskola egészségügyi ellátás feladatainak ellátásához az Nemzeti Egészségbiztosítási és Alapkezelő (NEAK) érkeznek. A védőnői szolgálat részére 39.172.900 Ft, az iskola egészségügyi ellátásra 1.060.000 Ft, az I. számú gyermekorvosi körzet feladatainak ellátására 21.959.635 Ft került tervezésre.

A közhatalmi bevételek körébe tartoznak a vagyoni típusú adók, az értékesítési és forgalmi adó, egyéb szolgáltatási adók, valamint az egyéb közhatalmi bevételek.

A vagyoni típusú adók között került tervezésre:

- építményadó 34.000.000 Ft
- telekadó 9.000.000 Ft

Építményadó és telekadó vonatkozásában a 2021. évi tervezett bevétel meghaladta a befolyt adóbevétel. Az adómérték változatlan, emelésére nincs lehetőség a hatályos jogszabályok alapján.

A tervezés az előző évek adatai alapján történt.

Az értékesítési és forgalmi adók között a helyi iparüzési adó és az idegenforgalmi adó szerepel.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2022. január 1-i hatállyal történő módosítása alapján meghatározott adózói körben a helyi iparüzési adó mértéke 1 %.

*„51/L. § \* (1) A 2021. évben végződő adóévben azon vállalkozó esetén, amely azzal felel meg a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény (a továbbiakban: KKV törvény) szerinti mikro-, kis- és középvállalkozássá minősítés feltételeinek, hogy esetében a KKV törvény 3. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott nettó árbevétel vagy mérlegfőösszeg értékhatár legfeljebb 4 milliárd forint (a továbbiakban: mikro-, kis- és középvállalkozás), a helyi iparüzési adó mértéke - az 51/N. §-ra figyelemmel - 1 százalék, ha a 2021. évben végződő adóévben alkalmazandó önkormányzati rendeletben megállapított helyi iparüzési adómérték több, mint 1 százalék.*

*(2) Az (1) bekezdés szerinti rendelkezés - ha az ott meghatározott feltételek a vállalkozó esetén a 2022-ben végződő adóévben fennállnak - alkalmazható a 2022. évben végződő adóévben is.*

*(3) Annak a naptári évtől eltérő üzleti évet választó mikro-, kis- és középvállalkozásnak, amely a tevékenységét*

*a) 2021-ben kezdte meg,*

*aa) az (1) bekezdést a 2021. évben kezdődő adóévében,*

*ab) a (2) bekezdést a 2022. évben kezdődő adóévében,*

*b) 2022-ben kezdte meg, a (2) bekezdést a 2022. évben kezdődő adóévében*

*kell alkalmaznia.*

*51/M. § \* (1) A vállalkozónak a 2022. évben, az adott előleg-fizetési időszakban esedékes, bevallott és a 2022. évben az önkormányzati rendelet szerinti adómértékkel bevallandó iparüzési adóelőleg 50 százalékát kell megfizetni, ha:*

*a) a 2021. április 1-jén hatályos, a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet 2. § (4)-(6) bekezdése szerint nyilatkozatot tett, feltéve, hogy nincs olyan székhelye, telephelye, amelyet e nyilatkozattételt követően hozott létre,*

*b) az a) pont szerinti feltételnek meg nem felelő vállalkozó 2022. február 25-ig nyilatkozik a székhelye, telephelye szerinti önkormányzati adóhatóságnak arról, hogy*

*ba) a 2021. évben végződő adóévben mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősült, vagy a 2022. évben várhatóan mikro-, kis és középvállalkozásnak minősül, valamint*

*bb) - ha azt az Art. 1. melléklet 29. pont 1. alpontja szerint nem tette meg - bejelenti a telephelyének címét.*

*(2) Az (1) bekezdés szerint meg nem fizetendő előlegrészlet összegével az adóhatóság a mikro-, kis- és középvállalkozás iparüzési adóelőleg-kötelezettsége összegét hivatalból, határozathozatal nélkül csökkenti.*

*51/N. § \* (1) Az 51/L. § (1) bekezdése szerinti intézkedés az Európai Unió működéséről szóló Szerződés 107. cikk (1) bekezdése szerinti állami támogatásnak minősül. E támogatás az „Állami támogatási intézkedésekre vonatkozó ideiglenes keret a gazdaságnak a jelenlegi COVID-19-járvánnyal összefüggésben való támogatása céljából” című, 2020. március 19-i, 2020/C 91 I/01 számú európai bizottsági közlemény (a továbbiakban: közlemény) 3.1. szakasza szerinti átmeneti támogatásként (a továbbiakban: átmeneti támogatás) nyújtható, illetve vehető igénybe.*

*(2) Az 51/L. § (2) bekezdés szerinti intézkedés az Európai Unió működéséről szóló Szerződés 107. cikk (1) bekezdése szerinti állami támogatásnak minősül. E támogatás a vállalkozó döntésétől függően - ide nem értve a (4) bekezdés b) pontjában említett esetet -*

*a) a vállalkozó tevékenységének függvényében*

aa) az 1407/2013/EU bizottsági rendelet szerinti általános csekély összegű támogatásként,  
ab) az 1408/2013/EU bizottsági rendelet szerinti mezőgazdasági csekély összegű támogatásként vagy

ac) a 717/2014/EU bizottsági rendelet szerinti halászati csekély összegű támogatásként, vagy  
b) átmeneti támogatásként nyújtható, illetve vehető igénybe.

(3) Az (1) vagy a (2) bekezdés szerint nyújtható (igénybe vehető) átmeneti támogatás támogatástartalma a 2021. évben végződő adóévi - az 51/L. § (3) bekezdése a) pont szerinti esetben a 2021. évben kezdődő adóévi - adóalap, valamint az alkalmazandó önkormányzati rendeletben megállapított adómérték (a továbbiakban: általános adómérték) és az 51/L. § (1) bekezdés szerinti adómérték (a továbbiakban: csökkentett adómérték) különbözetének (a továbbiakban: különbözet-adómérték) szorzatával egyező összeg.

(4) Az 51/L. § (3) bekezdés b) pont szerinti esetben a támogatás támogatástartalma a 2022. évben kezdődő adóévi adóalap, valamint a különbözet-adómérték szorzatával egyező összeg, s e támogatás, ha a vállalkozó tevékenységét

a) 2022. január 1. és 2022. június 30. között kezdi meg, a vállalkozó döntésének és tevékenységének függvényében a (2) bekezdés szerinti,

b) 2022. július 1. és 2022. december 31. között kezdi meg, akkor a (2) bekezdés a) pontja szerinti

jogcímen nyújtható, illetve vehető igénybe.

(5) Ha - a (2) bekezdés b) pontja alkalmazása esetén - a (3) bekezdés szerinti adóalap összegét meghaladja a 2022. évben végződő adóévi - az 51/L. § (3) bekezdése a) pont ab) alpontja szerinti esetben a 2022. évben kezdődő adóévi - adóalap összege (a továbbiakban: többlet-adóalap), akkor a többlet-adóalap valamint különbözet-adómérték szorzatával egyező összegű támogatás a (2) bekezdés a) pont szerinti jogcímen nyújtható, illetve vehető igénybe.

(6) A (2) bekezdés b) pontjának alkalmazása esetén a vállalkozónak 2022. február 25-ig, a (4) bekezdés a) pontjának alkalmazása esetén a tevékenység megkezdését követő 15 napon belül, de legkésőbb 2022. június 30-ig a székhelye, telephelye szerinti önkormányzati adóhatóság számára nyilatkoznia kell arról, hogy

a) az 51/L. § (2) bekezdés szerinti intézkedés támogatástartalmának megfelelő összeget jogosult igénybe venni átmeneti támogatásként, és

b) 2019. december 31-én nem minősült olyan az európai uniós versenyjogi értelemben vett állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 37/2011. (III. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Atr.) 6. § (4a)-(4b) bekezdése szerinti nehéz helyzetű vállalkozásnak, amely az Atr. 6. § (4a) c) pontja szerinti eljárás hatálya alatt áll, vagy amelynél az Atr. 6. § (4a) d) pontja szerinti körülmény áll fenn, valamint

c) - ha azt az Art. 1. melléklet 29. pont 1. alpontja szerint nem tette meg - bejelenti a telephelyének címét.

(7) A (3) és (4) bekezdés szerinti támogatástartalmat a vállalkozó számára a székhelye és a telephelye szerinti önkormányzati adóhatóság a 2021. évben végződő - az 51/L. § (3) bekezdése a) pont szerinti esetben a 2021. évben kezdődő, az 51/L. § (3) bekezdése b) pont szerinti esetben a 2022. évben kezdődő - adóévről szóló adóbevallás benyújtását követő hónap utolsó napjáig, a 39/B. § (3) bekezdése szerinti adóalap-megállapítást választó vállalkozó esetén 2022. február 28-ig visszaigazolja.

(8) Ha a vállalkozót - ide nem értve a (6) bekezdés szerinti nyilatkozatot tevő, 39/B. § (3) bekezdés szerinti adóalap- megállapítást alkalmazó vállalkozót - nem terheli iparüzési adóelőleg-fizetési kötelezettség a 2022. évben, részére az 51/L. § (2) bekezdés szerinti adóelőny a (2) bekezdés a) pontja szerinti jogcímenen nyújtható, illetve vehető igénybe.

(9) A (8) bekezdés szerinti esetben a támogatás támogatástartalma a 2022. adóévi adóalap, valamint a különbözet- adómérték szorzatával egyező összeg.

(10) Ha a vállalkozó az elsődleges mezőgazdasági termelési ágazatban vagy a halászati és akvakultúra-ágazatban is folytat tevékenységet, az egyes ágazatokra eső átmeneti támogatás arányát annak alapján kell megállapítani, hogy az adott ágazatban folytatott tevékenységből származó árbevétel milyen arányt képviselt a vállalkozó 2021. évi árbevételén belül.

(11) Ha az átmeneti támogatásként nyújtott egyedi támogatás támogatástartalma meghaladja a 100 000 eurónak megfelelő forintösszeget, vagy a (10) bekezdés szerinti tevékenységre eső átmeneti támogatás támogatástartalma meghaladja a 10 000 eurónak megfelelő forintösszeget, az önkormányzati adóhatóság a (7) bekezdésben meghatározott határnapot követő második hónap utolsó napjáig megküldi az állami adó- és vámhatóság részére az egyedi támogatásnak az Atr. 6. melléklete szerinti adatait.

(12) Az állami adó- és vámhatóság a (7) bekezdésben meghatározott határnapot követő harmadik hónap utolsó napjáig továbbítja a (11) bekezdés szerinti adatokat az állami támogatások európai uniós versenyszempontú vizsgálatáért felelős szervezet részére a közlemény 4. szakasza szerinti közzététel céljából.

(13) Ha a vállalkozó az elsődleges mezőgazdasági termelési ágazatban vagy a halászati és akvakultúra-ágazatban is folytat tevékenységet, az igénybe vehető támogatás összegét

a) az 1407/2013/EU bizottsági rendelet

b) az 1408/2013/EU bizottsági rendelet

c) a 717/2014/EU bizottsági rendelet

alkalmazásával az alapján kell meghatározni, hogy az adott ágazatban folytatott tevékenység milyen arányt képviselt az adózó 2021. évi árbevételén belül.

(14) A (6) bekezdés szerinti nyilatkozat, az 51/M. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyilatkozat kizárólag az állami adó- és vámhatóságon keresztül, elektronikus úton, az állami adó- és vámhatóság által rendszeresített elektronikus nyomtatványon nyújtható be. A nyilatkozatokat az állami adó- és vámhatóság elektronikus úton megküldi a nyilatkozatot tevő vállalkozó székhelye és az állami adó- és vámhatóságnál nyilvántartott telephelye szerinti önkormányzati adóhatóság számára.

51/O. § \* (1) Átmeneti támogatásban az a mikro-, kis- és középvállalkozás részesülhet, amely 2019. december 31-én nem minősült az Atr. 6. § (4a) és (4b) bekezdése alapján nehéz helyzetben levő vállalkozásnak.

(2) Az (1) bekezdéstől eltérően átmeneti támogatás nyújtható azon mikro-, kis- és középvállalkozás számára, amely 2019. december 31-én nehéz helyzetben lévő vállalkozásnak minősült, feltéve, ha a támogatási döntés időpontjában nem áll az Atr. 6. § (4a) bekezdés c) pontja szerinti eljárás hatálya alatt, továbbá esetében az Atr. 6. § (4a) bekezdés d) pontja szerinti körülmény sem áll fenn.

(3) Az átmeneti támogatás támogatástartalma a közlemény 3.1. szakasza alapján nyújtott egyéb támogatásokkal együtt vállalkozásonként - a mikro-, kis- és középvállalkozás a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 4. § 23. pontja szerinti kapcsolt vállalkozásait is figyelembe véve - nem haladhatja meg a 2 300 000 eurónak megfelelő forintösszeget, a (4) és (5) bekezdés szerinti kivétellel.

(4) A mezőgazdasági termékek elsődleges termelésével foglalkozó mikro-, kis- és középvállalkozás esetén az e tevékenységhez nyújtott átmeneti támogatás támogatástartalma a közlemény 3.1. szakasza alapján nyújtott egyéb támogatásokkal együtt vállalkozásonként - a vállalkozás kapcsolt vállalkozásait is figyelembe véve - nem haladhatja meg a 290 000 eurónak megfelelő forintösszeget.

(5) A halászati és akvakultúra-ágazatban tevékenykedő mikro-, kis- és középvállalkozás esetén az e tevékenységhez nyújtott átmeneti támogatás támogatástartalma a közlemény 3.1. szakasza alapján nyújtott egyéb támogatásokkal együtt vállalkozásonként - a vállalkozás

*kapcsolt vállalkozásait is figyelembe véve - nem haladhatja meg a 345 000 eurónak megfelelő forintösszeget.*

*(6) Ha az átmeneti támogatás mellett a kedvezményezett az Atr. 2. § 1. pontja szerinti rendeletekben meghatározott csekély összegű támogatásban is részesül vagy részesült, az igénybe veendő vagy igénybe vett csekély összegű támogatás nem csökkenti a támogatás (3)-(5) bekezdés szerinti legmagasabb mértékét.*

*(7) Ha egy mikro-, kis- és középvállalkozás több ágazatban is tevékenykedik, és ezekre a (3)-(5) bekezdés szerint eltérő maximális összegek vonatkoznak, a vállalkozás az átmeneti támogatásokról olyan elkülönített nyilvántartást vezet, amely biztosítja az érintett tevékenységekre vonatkozó felső határok betartását, és azt, hogy a teljes maximális összeg vállalkozásonként - a mikro-, kis- és középvállalkozás kapcsolt vállalkozásait is figyelembe véve - ne haladja meg a 2 300 000 eurónak megfelelő forintösszeget. Ha egy mikro-, kis- és középvállalkozás a (4) és (5) bekezdés szerinti ágazatokban tevékenykedik, a teljes maximális átmeneti támogatás összege mikro-, kis- és középvállalkozásonként - a mikro-, kis- és középvállalkozás kapcsolt vállalkozásait is figyelembe véve - nem haladhatja meg a 345 000 eurónak megfelelő forintösszeget.*

*(8) A mikro-, kis- és középvállalkozásnak (kedvezményezettnek) és az adóhatóságnak az átmeneti támogatással kapcsolatos minden iratot a kedvezmény igénybevételét követő tíz évig meg kell őriznie.*

*51/P. § \* (1) A 2022. évben végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint ugyanazon helyi adónak, települési adónak a 2020. december 2-án hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke.*

*(2) Az önkormányzatnak a 2020. december 2-án hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2022. évben végződő adóévben is fenn kell tartania.*

*(3) A települési önkormányzat a 2022. évre új helyi adót, új települési adót nem jogosult bevezetni.”*

A fenti rendelkezés értelmében az iparüzési adóbevétel reálisan számba vehető összege:  
158.410.737 Ft.

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. mellékletének 6.3. pontja alapján a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzat részére biztosított kiegészítő támogatással el kell számolni. A támogatást az adózó által a 2021. évben végződő – a tevékenységét 2021. január 1-jét követően kezdődő, naptári évtől eltérő üzleti évet választó mikro-, kis-és középvállalkozás esetében a 2021. évben kezdődő – adóévről benyújtott bevallás alapján, a 2022. október 17-ei napra vonatkozó adatok szerint kell elszámolni. Ha az elszámolt támogatás települési önkormányzatra összesített összege meghaladja a tárgyévben igénybe vett támogatás összegét, az önkormányzat 2022. évben a két összeg különbözetének megfelelő kiegészítő támogatásra jogosult, ellenkező esetben az önkormányzatnak a két összeg különbözetének megfelelő összeget a központi költségvetés javára vissza kell fizetnie.

A kompenzációs támogatás elszámolásakor a visszafizetendő vagy még járó összeget az ASP Adó szakrendszerben található adatok alapján számítják majd ki automatikusan.

A visszafizetési kötelezettséget a nettó finanszírozás keretében 2022. október 31-ig kell teljesíteni. A kiegészítő támogatást a 2022. évi november havi nettó finanszírozás keretében folyósítják.

A költségvetés tervezése során az előző évek tapasztalata alapján, a várható adóbevételt a legoptimálisabb számítással vettük figyelembe. Az év során fokozottan figyelemmel kell

kísérni az iparüzési adóból származó bevételek alakulását, hogy az esetleges visszafizetéshez megfelelő tartalék álljon rendelkezésre, ne okozzon fennakadást a gazdálkodásban a finanszírozás csökkentése.

Az idegenforgalmi adóból 500.000 Ft bevétellel számoltunk.

Az egyéb közhatalmi bevételeket jelentik a bírság és pótlék bevételek, amelyek várható összege 5.000.000 Ft, az előző évek tapasztalata alapján.

Talajterhelési díjból várhatóan 1.000.000 Ft folyik be.

A működési bevételek a szolgáltatások, a tulajdonosi bevételek, az ellátási díjak, az általános forgalmi adó és annak visszatérítéséből adódó bevételek alkotják.

A szolgáltatások között a lakás és nem lakáscélú helyiségek, eszközök bérleti díjából, rendezvény és belépő jegyekből származó bevételek kerültek tervezésre, valamint az Egyesített Szociális Intézmény ellátottainak gyógyszer térítéséből befolyó bevétel.

A tervezett bevétel: 37.513.584 Ft.

A jogcímenkénti bevételeket a 3. melléklet tartalmazza.

Tulajdonosi bevételek a közművagon és a strand bérleti díjából, a temető bérleti díjából származnak.

A tervezett bevétel 19.965.195 Ft, melyből 18.000.000 Ft-ot a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. fizet a víziközművek használata után, 1.000.000 Ft-ot a Tiszaföldvári Városüzemeltető Nonprofit Kft. fizet a strandfürdő létesítményeinek használata után.

A köztemető bérleti díja 250.000 Ft, a földbérbeadásból várható bevétel 715.195 Ft.

Az ellátási díjak a gyermekétkeztetési térítési díjaiból és a szociális intézmény ellátási díjaiból keletkeznek. A tervezés az étkezést és az ellátást igénybevevők létszáma és az ellátási napok alapján történt. A várható bevétel a gyermekétkeztetéssel összefüggésben 36.319.875 Ft. Az Egyesített Szociális Intézmény összességében 69.381.000 Ft bevételt tervezett az ellátottak befizetéseiből.

A szolgáltatások, bérleti díjak, ellátási díjak bevételei után felszámított ÁFA bevétel tervezett összege 26.605.374 Ft.

Az általános forgalmi adó visszatérítéséből összességében 18.574.392 Ft várható, ami a beruházásokhoz, valamint működési célú ÁFA visszatérítéshez kapcsolódik.

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel az utépítéshez történő lakossági hozzájárulások befizetését tartalmazza.

Az előző évi költségvetési maradvány előirányzata 413.415.136 Ft, ami tartalmazza a Petőfi út csapadékvíz elvezetésének megoldásához az előző évben kapott támogatás 265.239.975 Ft maradványát.

#### IV.

#### Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadásai

A költségvetés tervezett kiadási előirányzata 1.965.534.404 Ft, melyből a működési költségvetés kiadásai 1.640.249.006 Ft, a felhalmozási költségvetés kiadása 325.285.398 Ft. Finanszírozási kiadás 16.282.600 Ft.

Az önkormányzat 2022. évi összevont kiadási előirányzatát az 1. melléklet részletezi. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az önkormányzat által ellátandó feladatok kiadásait a 6. melléklet részletezi.

A kiadások főbb jogcímenkénti megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Személyi juttatások	716.196.791 Ft
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	99.043.742 Ft
Dologi kiadások	498.926.007 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	78.060.000 Ft
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	218.022.466 Ft
Tartalékok	30.000.000 Ft
Beruházások	298.776.203 Ft
Felújítások	26.509.195 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
Finanszírozási kiadások	16.282.600 Ft

**Személyi juttatások** előirányzata tartalmazza a pedagógus életpálya előmeneteli rendszer szükséges pénzügyi fedezetet, a közalkalmazottak, a kulturális intézményben foglalkoztatottak, a közszolgálati tisztviselők jogszabály alapján járó illetményeit, a nyugdíjazás miatti felmentési időre járó távolléti díjat, jubileumi jutalmakat. A közszolgálati tisztviselők béren kívüli juttatását a jogszabályban meghatározott 278.500 Ft/fő/év (nettó) összegben tartalmazza a személyi juttatások előirányzata.

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvényben előírt garantált illetményeket, a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30) kormányrendeletben meghatározott juttatásokat, soros béremelést, a kötelező illetménypótlékokat, jubileumi jutalmat.

A **köznevelési intézményeknél** (azaz a Homoki Óvoda, a Vadárvácska Óvoda, és a Belterületi Óvoda) 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: 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet) 32/A.§-ában további juttatást is megállapít a pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező **nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott alkalmazottak** részére, amely szerint e személyeknek a kinevezésükben szereplő illetménye, munkaszerződésükben szereplő alapbére nem lehet

kevesebb, mint a Kjt. szerinti besorolásukhoz tartozó garantált illetmény – ha az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérré vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – **százhat százaléka.**

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 65. § (1) bekezdése alapján pedagógus fokozatokhoz és ezen belül az egyes fizetési kategóriákhoz tartozó garantált illetményt az illetményalap százalékában a köznevelési törvény 65.§ (1a) bekezdése és a 7. melléklete állapítja meg.

Az illetményalap a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott vetítési alap középfokú végzettség esetén 120%, alacsonyabb fokozat esetén 180%, mesterfokozat esetén 200%. A százalékos eltérés alapja a szabályzat, amelyben az intézményvezető meghatározza a differenciálás szempont rendszerét, amely alapján a százalékoktól eltérhet.

*„1. § (1) A köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvényben, a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben, valamint az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvényben meghatározott közfeladatot (a továbbiakban: kulturális közfeladat) ellátó intézményekben vagy azon kulturális közfeladatot ellátó szervezetekben foglalkoztatottak, amelyek a központi költségvetésből rendszeres támogatásban részesülnek, - a 2. §-ban foglaltak kivételével - 2022. január 1-jétől beépülő jelleggel 20%-os béremelésben részesülnek.”*

Az Emberi Erőforrások Minisztériumának megbízásából az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő támogatási igények bejelentését teszi lehetővé a kulturális ágazatot érintő bérfelajánlásról szóló 682/2021.(XII.6.) Kormányrendelet végrehajtása érdekében. A támogatási igényt az önkormányzat 2021. december 15-ig benyújtotta.

**A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** tervezése a személyi juttatások alapján történt. A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény alapján az adó mértéke az adóalap 13 százaléka ennek megfelelően került tervezésre az előirányzat. Az előirányzat tartalmazza az érintett intézményeknél a rehabilitációs járulékot, amely a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ alapján azoknak a munkáltatónak kell számolniuk vele, akiknél a munkavállalók száma a 25 főt meghaladja, és az általuk foglalkoztatott megváltozott munkaképességű személyek száma nem éri el a létszám 5 százalékát (kötelező foglalkoztatási szint). Mértéke a tárgyév első napján megállapított alaphír kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év.

Éves összege a kötelező foglalkoztatási szintből hiányzó létszám, valamint a rehabilitációs hozzájárulás szorzata.

**A dologi kiadások** a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét figyelembe véve biztosítják az intézmények működéséhez szükséges és reális fedezetet. Alapvető feladat, hogy az önkormányzat intézményeinek zavartalan működését, a takarékos maximális figyelembe vételével biztosítsa működőképességének megőrzése és a törvényben foglalt előírásainak betartása mellett. Az előirányzat kialakítása előző évek alapján a teljesítési adatokat, az áremelkedéseket és az infláció hatását figyelembe véve történt.



**Az ellátottak pénzbeli juttatásaira** tervezett előirányzat az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni szociális ellátások fedezetét biztosítja. Itt került megtervezésre a felsőoktatásban résztvevő hallgatók a Bursa Hungarica önkormányzati ösztöndíjban részesülők támogatása. A hallgatók által benyújtott pályázatok a jövedelmi viszonyaikra tekintettel éves szintű támogatás kerül megállapításra. Az előirányzat tartalmazza továbbá az Arany János Tehetséggondozó Programban résztvevő tiszaföldvári illetékességű középiskolai tanulók anyagi támogatását.

**Az egyéb működési célú támogatások** előirányzatai között a Tiszaföldvári Városüzemeltető Nonprofit Kft. működési kiadásokra tervezett feladatonkénti, a Tiszaföldvári Önkormányzati Tűzoltóparancsnokság, a különböző társulások és a Tiszaföldvár Városi Sportegyesület támogatása szerepel.

**A tervezett általános tartalék** 30.000.000 Ft. A tartalék biztosít fedezetet az előre nem tervezett kiadásokra, pályázatok önrészéhez és egyéb fejlesztési feladatokhoz.

**Felhalmozási kiadások** előirányzatai az alábbi kiadásokra biztosítanak fedezetet:

- Strand fejlesztés a bérleti díj terhére
- Költségvetési szervek eszközbeszerzése
- Melegítőkonyhák eszközbeszerzés
- Petőfi út csapadékvíz elvezetés kivitelezése
- Városcsopont fejlesztése (pályázat előkészítése)
- Települési Rendezési Terv befejezése
- Gimnázium belső parkoló kialakítása

**Felújítási kiadások**

- TRV Zrt. bérleti díjból vízvezeték, csatorna felújítás
- Energetikai korszerűsítés a Művelődési Házban és a Vadárvácska Óvodában (pályázat előkészítés)
- Homoki és Ószőlői Óvoda épület felújítás (pályázat előkészítés)
- Belterületi Óvoda tornaterem felújítása

A felhalmozási és felújítási kiadások részletezését a 9. melléklet tartalmazza.

A tervezés során figyelembe vettük az önkormányzat által ellátott, az MötV-ben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat és az azokat biztosító bevételek előirányzatait, figyelemmel arra, hogy az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatainak ellátását.

**Az Önkormányzat 2022. évben önként vállalt feladatai:**

	<b>Ft</b>
Idősek átmeneti bentlakásos ellátása	34.724.100
Strandfürdő üzemeltetés	25.870.000

Tűzoltóság támogatása	5.000.000
Múzeum fenntartás, üzemeltetés	13.765.164
Képviselői tiszteletdíjak, Értéktár Bizottság tiszteletdíja	18.851.315
Mini labor üzemeltetés	4.700.000
Ügyvéd foglalkoztatása	3.810.000
Városi díjak, szakmai kitüntetések	2.938.000
Bursa Hungarica ösztöndíj	520.000
Arany János tehetséggondozó program	60.000
Autóbusz pályaudvar üzemeltetése	2.364.000
Térfigyelő rendszer karbantartása, üzemeltetése	770.000
Karácsonyi díszkivilágítás	700.000
Társulások tagdíja	1.230.354
Sportegyesület támogatása	2.000.000
Elektronikai hulladékgyűjtés	572.000
<b>Összesen</b>	<b>117.674.933</b>

A kötelező feladat ellátás elsődleges finanszírozásnak biztosítása után kerültek meghatározásra a finanszírozható, önként vállalt feladatok és a szükséges előirányzat.

A működési kiadások (1.640.249.006 Ft) 7 %-át jelentik a működést szolgáló, önként vállalt feladatokra tervezett előirányzatok (117.674.933 Ft).

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésében az 1.981.817.004 Ft kiadási előirányzaton belül 6 %-ot fordítunk az önként vállalt feladatok ellátására.

Az önként vállalt feladatok ellátásához a költségvetés előirányzatai fedezetet biztosítanak, a feladatok ezen körének ellátása szükséges és indokolt.

### **1./ Általános szolgáltatás, közúti közlekedés, környezetvédelem, közvilágítás, egyéb kommunális feladatok**

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében a 2.,5.,9,11. pontjaiban meghatározott kötelező önkormányzati feladatokat - település üzemeltetés, köztemető kialakítása, fenntartása, helyi közutak és tartozékainak kialakítása, fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, kóbor ebek befogása, környezet-és egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása), lakás- és helyiséggazdálkodás (az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok kezelése), helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás (önkormányzati tulajdonú, üresen álló telkek kezelése) - az önkormányzat 100 % tulajdonában lévő Tiszaföldvári Városüzemeltető Nonprofit Kft-je látja el, megállapodás alapján.

- Zöldterület kezelés, köztisztaság	30.237.480 Ft
- Közutak üzemeltetése	27.941.856 Ft
- Vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	29.081.700 Ft
- Város és községgazdálkodás	64.453.964 Ft
- Köztemető fenntartás és működtetés	10.294.000 Ft

Az önkormányzati közfoglalkoztatás keretében a Kft. biztosítja az ellátásból kikerülő foglalkoztatását.

Az önkormányzat vagyonának használatáért a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. által befizetett 22.860.000 Ft összeget az üzemeltetési szerződésnek megfelelően kell felhasználni.

A strandfürdő üzemeltetéséhez, működéséhez a 2022. évi költségvetésben 25.870.000 Ft-ot irányoztunk elő. Az üzemeltetés önként vállalt feladat, a saját bevételek terhére vállalható.

A strandfürdő vagyonhasználatáért bérleti díjat fizet a Tiszaföldvári Városüzemeltető Nonprofit Kft., melyet vissza kell forgatni a strandfürdőre. Ezért az 1.270.000 Ft bérleti díjból eszközbeszerzés, a kamerarendszer felújítása valósulhat meg.

Az előirányzatok között tervezésre került a körforgalom kialakításához felvett hitel tárgyévi törlesztésére 16.282.600 Ft tőke és 10.000.000 Ft kamatfizetési kötelezettség.

A csapadékvíz átemelők üzemeltetésére 127.000 Ft kiadás került tervezésre.

A település közvilágításának költségeire 23.762.000 Ft-ot terveztünk az előző évi teljesítés és a városi sportpark világítás bővítésének költsége miatt.

Az autóbusz pályaudvar üzemeltetése, fenntartása, a kötelező karbantartások 2.364.000 Ft kiadást jelent.

Az önkormányzati vagyon üzemeltetésével kapcsolatos kiadások 3.000.000 Ft összege tartalmazza az önkormányzat tulajdonában levő lakások, nem lakás célú bérlényekkel kapcsolatos közüzemi kiadásokat (alapdíj, átalánydíj, óracsere, továbbszámlázásra kerülő közüzemi díjak, biztosítási díjak). Az önkormányzati vagyon biztosítására 1.750.000 Ft került tervezésre.

A légvédelmi sziréna karbantartása 254.000 Ft kiadást igényel.

Körforgalom végleges üzembe helyezésének igazgatási szolgáltatási díja 300.000 Ft.

A városban lévő közkifolyók vízdíjára 600.000 Ft költséggel számoltunk.

A városban működő játszóterek biztonsági felülvizsgálatának költségeit a Tiszaföldvári Városüzemeltető Nonprofit Kft. viseli.

A térfigyelő kamerarendszer karbantartására 350.000 Ft, üzemeltetésére 420.000 Ft a tervezett előirányzat.

A városi köztemetőből történő hulladékszállítás éves szinten 4.700.000 Ft előirányzatot igényel.

A veszélyes hulladék szervezett elszállítására 220.000 Ft a tervezett összeg.

Az árvíz és belvíz védekezésről szóló 10/1997.(VII.17.) KHVM rendelet alapján kötelező a település vízkárelhárításának tervét 5 évenként felülvizsgáltatni, ami 635.000 Ft kiadást jelent.

A karácsonyi díszkivilágítás költségeire 700.000 Ft-ot terveztünk.

A város Növénytelepítési Programterve alapján 2022. évben növénytelepítésre 250.000 Ft-ot határoztunk meg.

A lakossági igényekre tekintettel az idei évben újra megszervezésre kerül az elektronikai hulladékgyűjtés. A hulladék elszállításához várhatóan 572.000 Ft előirányzat szükséges.

A kóbor állat befogásával, tulajdonjogának átruházásával és elhelyezésével kapcsolatos feladatok ellátásának részletes szabályairól szóló 785/2021. (XII.27.) Korm.rendelet alapján az önkormányzat feladatkörébe került az ebrendészeti tevékenység ellátása. Ezt a feladatot ebrendészeti telep létrehozásával, ebrendészeti telepet működtető természetes, vagy jogi személlyel kötött szerződés keretében, vagy állatmenhellyel történő megállapodás alapján lehet ellátni. Erre a feladatra 5.000.000 Ft lett tervezve.

A használaton kívüli önkormányzati épületeknél felmerülő kiadásokra, közüzemi díjakra 300.000 Ft az előirányzat.

A könyvtár alatti pincehelyiség karbantartására 1.000.000 Ft-ot irányoztunk elő.

## **2./ Egészségügyi ellátás:**

Az egészségügyi alapellátást vállalkozási szerződéssel látják el a házi orvosok, gyermekorvosok és a fogorvosok. A védőnői szolgálat és az iskola-egészségügyi ellátás működéséhez a Nemzeti Egészségbiztosítási és Alapkezelő (NEAK) finanszírozást biztosít. A védőnői szolgálat működéséhez 39.172.800 Ft, az iskola-egészségügyi ellátásra 1.060.000 Ft kiadási előirányzat került tervezésre.

A házi gyermekorvosi rendelő működését helyettes gyermekorvosok biztosítják. A feladatot egészségügyi szolgálati jogviszony keretében látják el.

A finanszírozás számítások alapján 23.933.421 Ft, ami fedezetet biztosít az orvosok bérére, járulékára, a rendelő fenntartására.

A központi orvosi ügyeleti feladatokat az Emergency Service Kft. látja el.

Az ügyelet ellátásának összes költsége és a NEAK által biztosított finanszírozás különbségének lakosságszám arányos megosztásából került számításra.

A NEAK finanszírozás 2006. óta érdemben nem változott, sőt a lakosságszám csökkenésével folyamatosan csökken.

A költségvetési rendeletben 20.993.112 Ft előirányzat szerepel az ügyeleti feladat ellátására.

A Szolnoki Kistérségi Többcélú Társuláshoz csatlakozva biztosítjuk a fogászati ügyeleti ellátást, ami 400.000 Ft kiadást jelent.

Az önkormányzat fenntartásában működő minilabor működési előirányzatai a költségvetésben tervezésre kerültek. A lakosság helyben történő ellátása indokolja a fenntartást, melynek működéséhez szükséges 4.700.000 Ft-ot teljes egészében az önkormányzat biztosítja. A feladatot megbízási szerződéssel 1 fő látja el. Az előirányzat tartalmazza a szükséges dologi kiadásokat.

A lakossági tüdőszűréssel kapcsolatos kiadásokra, energia költségre 500.000 Ft előirányzatot biztosít a költségvetés.

### **3. / Szociális és gyermekjóléti ellátás**

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben, a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család-és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére a személyi és dologi kiadások átlagos költségei figyelembevételével.

Az Egyesített Szociális Intézmény által ellátott területen az Idősek Klubjában átlag 2 fő részesül idősek nappali ellátásban, 2 fő demens személyek nappali ellátásában, ezentúl 38 fő részesül a rászorulóknak részére biztosított szociális étkeztetésben.

A házi segítségnyújtást 33 fő veszi igénybe, melyből személyi gondozásban 32 fő, szociális segítségben 1 fő részesül. Az idősek gondozóházában 40 fő ellátásáról gondoskodunk.

Családsegítés, gyermekjóléti feladatok a korábbi szinten biztosíthatók.

A családgondozásba vett, védelembe vett gyermekek segítése érdekében a családsegítő szolgálatnál pszichológust alkalmazunk. A szakember havi 8 órában látja el a feladatokat.

Az Egyesített Szociális Intézmény költségvetési előirányzata tartalmazza a családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, időskorúak nappali ellátása valamint a bentlakásos ápolást, gondozást igénylő ellátás költségeit. Az intézmény tervezett összes kiadása 229.656.100 Ft. A feladathoz kapott költségvetési támogatás összege 99.731.818 Ft, melyhez 75.174.000 Ft működési bevétel került tervezésre. Az önkormányzat 54.750.282 Ft-tal járul hozzá a működési kiadásokhoz.

Az idősek bentlakásos intézményében kötelező biztosítani egy alkalommal a házi orvosi szolgáltatást. Ennek éves kihatása 1.800.000 Ft.

Az intézmény részére biztosított dologi előirányzat tartalmazza a Bajcsy-Zs. úti Családsegítő Iroda villamos mérőhelyének szabványosítását 369.010 Ft összegben, valamint a gázkazán kondenzvizének elvezetéséhez szükséges munkákat 147.320 Ft összegben, az akna befedésének 100.000 Ft-os anyagköltségét és az interjúszoba aljzatának betonozását, burkolását 200.000 Ft anyagköltséggel.

A Városi Bölcsődében ellátásban részesülő gyermekek száma átlagban 21 fő, 2022. évre tervezett kiadási előirányzat 47.605.640 Ft. Az önkormányzat 9.642.640 Ft-tal egészíti ki a feladatra kapott 37.963.000 Ft működési támogatást.

A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló **326/2013. (VIII.**

**30.) Korm. rendelet 16. § (11) bekezdése alapján,** 2022. január 1-től a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatott a (9) bekezdésben foglaltak alapján a pótlék és illetményeltérítés nélkül számított **illetménye húsz százalékanak megfelelő ágazati szakmai pótlékre jogosult.**

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló **257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15. § (10) bekezdése alapján Helyettesítési pótlék** illeti meg a bölcsődei, mini bölcsődei csoportban azt a kisgyermeknevelőt, aki a másik kisgyermeknevelő távolléte esetén egyedül látja el a bölcsődei csoporttal kapcsolatos feladatokat. A helyettesítési pótlék mértéke az **egy órára eső illetmény 30%-a.**

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló **1997. évi XXXI. törvény 15.§ (10) bekezdése alapján,** a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenység keretében munkaviszonyban, közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott személynek, ha a beosztás szerinti napi munkaidejének kezdő időpontja rendszeresen változik, a tizennégy és tizennyolc óra közötti időtartam alatt történő munkavégzés esetén **15% bérpótlék** jár, ha a munkáltató napi üzemelési ideje meghaladja a munkavállaló napi teljes munkaidejét és a közalkalmazottak, munkavállalók időszakonként rendszeresen, egy napon belül egymást váltva végzik azonos tevékenységüket.

A beruházásra 500 000 forint került tervezésre. Az előirányzat tartalmazza 1 db kültéri fából készült babakézbeszerzését, mivel a meglévő állapota kifogásolható, korhadt, balesetveszélyes. A csoportszobákba 2 db párasító készülék légúti tünetek megelőzésére kiegészítő eszközök között 1 db mikrohullámú sütő került tervezésre.

Dologi előirányzat fedezetet biztosít a kerítés, udvari játékok festésére, állagmegóvására és a terasz burkolat javítására.

A szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban dolgozókat **szociális összevont ágazati pótlék** illeti meg a 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet és a 380/2015.(XII.8.) Korm. rendelet alapján. A költségvetési rendelet az előirányzatokat nem tartalmazza. A központi költségvetés negyedévente illetve havonta támogatást nyújt a ténylegesen kifizetett pótlékokra és azok járulékára. A költségvetést ennek megfelelően kell módosítani. Erre a pótlékre az Egyesített Szociális Intézmény dolgozói jogosultak.

Szociális feladatok támogatásának számított összege változott az előző évhez viszonyítva. A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegét a

-30%-a a Gyvt. 20/A. § (1) és (2) bekezdése szerinti pénzügyi támogatásban részesülők 2020. augusztus és 2020. november havi együttes létszámadataiból számított átlaga,

-30%-a a Szocvtv. 33. § (1) bekezdése szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2020. évi átlagos száma,

-10%-a a 18-59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2020. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosságámon belüli részaránya,

-30%-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya elismert mértéke szerint kell meghatározni. A számított összeg 112.060.878 forint.

Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli és természetbeni szociális ellátásokra tervezett összeg kiadási előirányzata: 78.000.000 Ft.

- Köztemetés	500.000 Ft
- Helyi tömegközlekedés támogatása	2.300.000 Ft
- Települési lakhatási támogatás	21.000.000 Ft
- Rendkívüli települési támogatás	34.000.000 Ft
Egyszeri települési támogatás	20.200.000 Ft

A bölcsőde, az óvodák, az általános iskolák, a középiskola, a homoki diákotthon intézményi étkeztetésének biztosítása az önkormányzat kötelező feladata.

Ennek keretében átlag 946 fő ellátásáról kell gondoskodni, amit az ELAMEN Zrt. és a Szolnoki Tankerületi Központ biztosít szerződés alapján.

A gyermekétkeztetéshez tervezett kiadás 228.800.495 Ft, melyhez 63.160.017 Ft finanszírozás szempontjából elismerhető bértámogatást és 113.525.789 Ft üzemeltetési támogatást biztosít a központi költségvetés. Az intézményi térítési díj bevétel várható összege 46.126.241 Ft. Az önkormányzat az étkeztetés vonatkozásában ÁFA visszaigénylésre jogosult, melynek várható összege 10.000.000 Ft.

Az önkormányzatnak kötelező biztosítania a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetését. A hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek, valamint a jogszabályban előírt étkeztetési napok száma alapján a várható kiadás 4.716.750 Ft. A szünidei étkeztetéshez nyújtott támogatás megfelel a tervezett kiadási előirányzatnak.

#### **4./ Köznevelési feladatok**

A három óvodában a 2021. október 1-i állapot szerint 368 gyermek elhelyezéséről gondoskodunk.

A gyermekek ellátása 15 csoportban történik, melyből:

- Belterületi Óvoda 95 fő, 4 csoportban, átlaglétszám az SNI-s gyermekeket is figyelembe véve 24 fő.
- Homoki Óvoda 118 fő, 5 csoportban, átlaglétszám az SNI-s gyermekeket is figyelembe véve 24 fő.
- Vadárvácaska Óvoda 155 fő, 6 csoportban, átlaglétszám az SNI-s gyermekeket is figyelembe véve 26 fő.

A Belterületi Óvodában 8 fő sajátos nevelési igényű gyermeket gondoznak, mind a nyolc gyermek 2 főnek számít. Így a csoport átlaglétszáma 24 fő.

A Homoki Óvodában 2 fő a sajátos nevelési igényű gyermek, akiket két fővel kell figyelembe venni. A csoport átlaglétszáma 24 fő.

A Vadárvácska Óvodában 4 fő a sajátos nevelési igényű gyermekek száma, akiket 2 fővel kell figyelembe venni. A csoport átlaglétszám így 26 fő.

A feladatalapú támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus, valamint segítői létszám után illeti meg.

Az önkormányzat a jogszabályban előírt kötelező létszámon felül mind a három óvodában karbantartói létszámot biztosít a saját bevételei terhére. A Homoki Óvodában és Belterületi Óvodában napi 4 órás, a Vadárvácska Óvodában napi 8 órás foglalkoztatással, osztott munkakörben, 4 órában gyermekétkeztetési feladatok, 4 órában karbantartó.

A Homoki Óvodában egy 4 órás dajka foglalkoztatását 2022. évben is biztosítja az Önkormányzat a kötelező létszámon felül.

A központi költségvetés az előírt illetmény és járulék kifizetéséhez átlagbér alapú támogatást biztosít.

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a kötelező soros béremeléseket, a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló **326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 16. § (11) bekezdése alapján**, 2022. január 1-től pótlék és illetményeltérítés nélkül számított **illetménye húsz százalékának megfelelő ágazati szakmai pótlékot, továbbá** a nehéz körülmények között dolgozók bérpótlékát, a jubileumi jutalmakat.

Biztosított a sajátos nevelési igényű gyermekek ellátáshoz szükséges kiadások fedezete. A sajátos nevelésű gyermekek nevelését szakképzettséggel rendelkező intézményi dolgozók és külső szakemberek megbízási szerződéssel látják el.

A dologi kiadások előirányzatának meghatározása a reális és szükséges kiadásoknak megfelelően az előző évi teljesítésre figyelemmel történt. Jelentős növekedést okoz az intézményeket terhelő energia díjak emelkedése.

A karbantartási feladatokhoz szükséges anyagbeszerzés kiadásait a dologi előirányzatok tartalmazzák.

A Belterületi Óvodában kis értékű eszközök beszerzésére, gyermekszékek, asztalok és beszerzésére valamint a pince felújítására terveztünk előirányzatot.

A Homoki Óvodában kis értékű eszközök, asztali számítógép, udvari játszótéri eszközök irodai székek beszerzése került tervezésre.

A dologi előirányzat fedezetet biztosít az udvaron, az épület körüli magas fák gallyazására.

A Vadárvácska Óvoda beruházási előirányzata kis értékű eszközök, gyermekszékek, asztalok valamint porszívó beszerzéséhez biztosít forrást.

A dologi előirányzat tartalmazza a központi óvoda épületében történt NÉBIH ellenőrzés kapcsán szükséges és kötelezően megvalósítandó melegítő konyha karbantartási munkálatokat.

## **5./ Közművelődési feladatok :**

A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatásához a lakosság szám alapján biztosított támogatás csekély mértékű az intézmények tényleges kiadásaihoz képest.



A Városi Könyvtár és a Városi Művelődési Ház feladatainak támogatására 23.836.223 Ft-ot, a Tiszazugi Földrajzi Múzeum feladataihoz 15.700.000 Ft támogatást kap az önkormányzat.

A Városi Könyvtár 100.000 Ft, a Városi Művelődési Ház 1.700.000 Ft, a Tiszazugi Földrajzi Múzeum 1.000.000 Ft működési bevételt tervezett.

A Városi Könyvtár tervezett kiadása 19.597.111 Ft, a Városi Művelődési Ház 33.759.658 Ft, a Tiszazugi Földrajzi Múzeum 29.465.164 Ft.

Az önkormányzat 43.285.710 Ft-tal járul hozzá a könyvtár, a közművelődési és a múzeumi feladatok ellátásához.

A Városi Művelődési Ház kis értékű eszközök (fényképezőgép, nyomtató, lamináló készülék) beszerzésére 390.000 Ft-ot tervezett.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum beruházásai között kis értékű eszközbeszerzés szerepel 200.000 Ft összegben.

A Városi Könyvtár beruházásai között könyvtári dokumentumok beszerzésére 2.384.000 Ft tervezett összeg szerepel.

#### **6./ Egyéb feladatok :**

- Az önkormányzat által alapított szakmai kitüntetésekre, díjakra – rendeletben szabályozott keretek között – 2.938.000 Ft lett tervezve.
- A Bursa Hungarica ösztöndíjakra 2022. évben 320.000 Ft kifizetése válik szükségessé, az Arany János tehetséggondozó programban való részvételhez 60.000 Ft támogatást biztosítunk.
- Az önkormányzat társulási, egyesületi tagdíjaira 1.230.354 Ft előirányzat szerepel a költségvetésben.
- A Tiszaföldvári Önkormányzati Tűzoltó Parancsnokság működéséhez 5.000.000 Ft támogatást biztosít az önkormányzat.
- A polgármesteri keret 600.000 Ft összegben került tervezésre.
- A Tiszaföldvár Városi Sportegyesület részére 2.000.000 Ft működési támogatást biztosít az önkormányzat.
- A munka-és tűzvédelmi előírásoknak való megfelelésre, a klíma és fűtőberendezések karbantartási szerződéseire 504.000 Ft a szükséges összeg.
- A fejlesztési hitel változó kamatozása miatt növekedett a kamatkiadás, a piaci körülményeket figyelembe véve 10.000.000 Ft került tervezésre.

#### **7./ Igazgatási kiadások:**

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainak előirányzata 164.845.817 Ft, ami tartalmazza a jogszabály szerint számított illetményeket, jubileumi jutalmat, valamint a jogszabályban meghatározott nettó 278.500 Ft/fő/év béren kívüli juttatás összegét.

A személyi juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó tervezett összege 24.576.608 Ft.

A dologi kiadások előirányzata 30.000.000 Ft, összegben került tervezésre.

Az előző évhez viszonyítva a dologi kiadások összességében 2.000.000 Ft-tal emelkedtek. A tervezésnél a várható és az előző évben teljesített kiadások lettek figyelembe véve, tekintettel az áremelkedésekre.

A dologi kiadások között jelentős kiadást jelentenek a számítástechnikai eszközökhöz kapcsolódó szolgáltatási költségek. Például a Solarwinds MSP központosított felügyeleti rendszer 39 munkaállomása és a központi szervere, amely tartalmazza az eszközök felügyeletét, riasztások, jelentések, kimutatások készítését, távelérést, központosított szoftver frissítést, feladatok automatikus futtatását.

Itt szerepel az OPTEN cégtár, jogtár, Abakus Winsoc, Gover-Soft földkönyv, POLIS archív rendszer, KATAwin- ingatlanvagyron kataszter rendszer használati díja és adatrögzítési díjak.

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 2018. évben módosításra került az európai unió GDPR rendeletének megfelelően, amely kötelezően előírja az önkormányzatnak az adatvédelmi tisztviselő alkalmazását.

Az előirányzat tartalmazza az adatvédelmi tisztviselő éves díját és a GDPR rendelet alkalmazásával kapcsolatos kiadásokat. A feladatot külső szolgáltató látja el.

Szintén külső szolgáltatóval látjuk el a belső ellenőrzési feladatokat.

A köztisztviselők továbbképzéséről szóló 273/2012. (IX.28.) Korm. rendelet 12. § (1) – (2) bekezdése értelmében:

*„(1) A kormánytisztviselő, köztisztviselő számára előírt továbbképzési kötelezettségek teljesítéséhez szükséges pénzügyi forrást legalább az előírt tanulmányi kötelezettségek teljesítését biztosító mértékben a közigazgatási szerv biztosítja.*

*(2) A közszolgálati továbbképzés, valamint a közigazgatási szakvizsgák költségeit a közigazgatási szerv az NKE-nek a foglalkoztatotti létszám alapján továbbképzési hozzájárulásként (a továbbiakban: normatív hozzájárulás) fizeti. A normatív hozzájárulás alapja az illetményalap 73%-a, amelyet a közigazgatási szerv két egyenlő részletben minden év január 31-éig, illetve június 30-áig a közigazgatási szervnél tárgyév január 1-jén foglalkoztatott kormánytisztviselők, köztisztviselők létszámának alapulvételével fizet meg az NKE részére. Az NKE a közigazgatási szerv részére igazolást állít ki a továbbképzési hozzájárulás megfizetéséről.”*

A szolgáltatási díj a köztisztviselői illetményalap százalékában van meghatározva. A résztvevők számát és a díjat figyelembe véve 820.000 Ft a várható kiadás.

A dologi kiadások tartalmazzák a fűtőberendezések szűrőcseréjének kiadását, 693.420 Ft összegben, valamint a Műszaki Osztályon található mosdó csempézését.

A Polgármesteri Hivatal beruházásai között kis értékű tárgyi eszközbeszerzés, továbbá iratmegsemmisítő berendezés vásárlása lett tervezve 1.500.000 Ft összegben.

## **8./ Képviselő-testület és az önkormányzat feladatainak ellátásával kapcsolatos kiadások:**

A képviselő-testület működésével kapcsolatos kiadásokra összességében 49.844.881 Ft lett előirányozva.

A személyi juttatások 30.139.351 Ft összege tartalmazza a polgármester illetményét, költségtérítését, béren kívüli juttatását, valamint az alpolgármester költségtérítését, tiszteletdíját, a képviselők, a külső bizottsági tagok tiszteletdíját, valamint az értéktár bizottság tagjainak tiszteletdíját.

Tiszaföldvár Város Polgármestere illetményének megállapításáról Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 71. § (2) bekezdése és a 71. § (4) bekezdésének f) pontja rendelkezik. A Mötv. 71. § (2) bekezdése, valamint a 71. § (4) bekezdés f) pontja 2022. január 1. napjától az alábbiak szerint módosult: a 10 001-30 000 fő lakosságú település polgármesterének havi illetménye a megyei jogú város polgármestere, illetve a fővárosi kerületi önkormányzat polgármestere illetményének (mely: 1.300.000 forint) 75%-a, amely számszerűen 975.000 forint. A tervezett előirányzat a megemelt illetményt tartalmazza.

A személyi juttatásokat terhelő munkaadói járulék összege 3.705.530 Ft.

A képviselő-testület működésével összefüggő dologi kiadásokra 16.000.000 Ft-ot terveztünk.

A dologi kiadások között került tervezésre a pénzügyi szolgáltatásokkal (bankszámlavezetés, pénzforgalmi jutalék) összefüggésben felmerülő kiadások előirányzata, melyet az előző év teljesítése alapján 10.000.000 Ft-ban állapítottunk meg. A fennmaradó összeg a posta költségek, irodaszer nyomtatvány, távközlési díj, kábel tv, városi ünnepségekkel (koszorúzás), szépkorúak köszöntésével kapcsolatos kiadások, szakmai és városi kitüntetések átadásával, egyéb kiadásokkal kapcsolatos.

A dologi kiadások között szerepel a Városi főépítész szolgáltatási díja 120.000 Ft/hó, valamint az ügyvéd megbízása 317.500 Ft/hó.

Az önkormányzatnál is jelentkezik a számítástechnikai eszközökhöz kapcsolódó szolgáltatási díj. (Localinfó közadat, Netlock Kft. elektronikus aláírás, időbélyegző szolgáltatás, integrált GPC szoftver.)

## **9./ Finanszírozási műveletek**

### Finanszírozási bevételek:

Az önkormányzat 2021. évi maradványából 413.415.136 Ft került tervezésre, mint belső finanszírozási összeg.

A maradvány tartalmazza a Petőfi út csapadékvíz elvezetésének megoldására biztosított pályázati támogatás 265.239.975 Ft összegét.

### Finanszírozási kiadások:

A körforgalom kiépítéséhez felvett hitelből az év során 16.282.600 törlesztéssel kell számolni.

## **V.**

### **Az önkormányzat közvetett támogatásai**

Az önkormányzat csak jogszabályban meghatározott kedvezményeket és mentességet biztosít. A közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.

## VI. Többéves kihatású kötelezettségek

A körforgalom kiépítéséhez felvett 142.472.704 Ft fejlesztési hitel 2029. március 1-ig jelent kötelezettséget. A tőke törlesztést 2020. szeptember 30-án kezdődött meg, 24.423.900 Ft került megfizetésre. Az idei évben várható kamatfizetési kötelezettség 10.000.000 Ft. A többéves kihatású kötelezettségek kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

## VII. Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összege

Az önkormányzat saját bevételeit a helyi adóból, az önkormányzati vagyon értékesítéséből, hasznosításából, a tárgyi eszközök értékesítéséből, bírság, pótlék bevételekből származó bevételek alkotják.

A helyi adóból tervezett bevétel 207.910.737 Ft, melyből

– helyi iparüzési adó:	158.410.737 Ft
– építményadó:	34.000.000 Ft
– telekadó:	9.000.000 Ft
– talajterhelési díj:	1.000.000 Ft
– bírság, pótlék:	5.000.000 Ft
– idegenforgalmi adó:	500.000 Ft

A helyi adóból származó bevételek körében az előző évi adatok alapján realizált bevételt figyelembe véve számoltunk, tekintettel a koronavírus miatti veszélyhelyzetben hozott intézkedésekre.

A bírság, pótlék díjbevételek a 2021. évben realizált bevételeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel:

– önkormányzati lakások bérleti díja:	4.075.978 Ft
– nem lakás célú bérlemények bérleti díja:	22.171.726 Ft
– eszköz, gépkocsi bérleti díj:	4.993.440 Ft
– víziközmű vagyon bérbeadása:	18.000.000 Ft
– Strandfürdő bérleti díj:	1.000.000 Ft
– Temető bérleti díj:	250.000 Ft
– Telek bérleti díj:	715.195 Ft

**Összesen: 51.206.339 Ft**

Az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevételek tervezettől történő eltérését az önkormányzat lakás és nem lakáscélú helyiségei bérbeadási szerződéseinek változása okozza.

Bérleti díj emelésre a koronavírus miatti veszélyhelyzetben hozott intézkedés miatt nem került sor.

A közművagyon bérbeadásából származó bevételek körében nincs változás.

Kötelezettségként a fejlesztési hitel visszafizetés évenkénti összege került kimutatásra. A költségvetés 14. melléklete tartalmazza az önkormányzat adósságot keletkező ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, valamint a saját bevételeinek ezen időszakra várható összegének meghatározását.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

## **VIII.**

### **Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektekhez történő hozzájárulások**

#### **1. TISZAZUG ÉSZAKI KAPUJA - Tiszaföldvár Város Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégiája TOP-7.1.1-16-2017-00114**

A Tiszaföldvári Helyi Akciócsoport 2016. május 26-án alakult meg 12 taggal. A HACS konzorciumi formában jött létre, melyben öten a köz-, négyen a civil-, és hárman pedig a gazdasági szektor szereplői közül vesznek részt. A tagok abból a meggyőződésükből léptek együttműködésre, hogy a közösségi és kulturális élet fejlesztése jelentősen hozzájárul a helyi közösségek megerősödéséhez, mely erősíti a helyi identitást és kohéziót, a város népességmegtartó erejét.

A Nemzetgazdasági Minisztérium Regionális Fejlesztési Programok Irányító Hatósága 2017. decemberben a TOP-7.1.1-16-2017-00114 azonosító számom benyújtott a TISZAZUG ÉSZAKI KAPUJA - Tiszaföldvár Város Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégiája tárgyú projektet (továbbiakban: HKFS) 250 millió forint vissza nem térítendő támogatásban részesítette.

A Terület és Településfejlesztési Operatív Program keretén belül a Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága, mint Támogató a TOP-7.1.1-16 „Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségtervezés a városi helyi fejlesztési stratégiához kapcsolódva” című felhívása alapján a Tiszazugi Földrajzi Múzeum támogatásban részesült:

- TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01024 „Alkalomadás a művelődésre” című program. Kulturális-, szabadidős és közösségfejlesztő programok a Tiszazugi Földrajzi Múzeum szervezésében. 5.000.000 Ft
- TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01027 „Újratelepítés 300' Tiszaföldvár 1720-2020 I.” A helyi értékeket és hagyományokat bemutató, ismeretterjesztő kiadványok kiadása és helytörténeti tankönyv összeállítása: 4.162.500 Ft.
- TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01028 „Újratelepítés 300' Tiszaföldvár 1720-2020 I.” Rendezvénysorozat Tiszaföldvár 1720-as évektől való visszatelepítésének emlékére. 4.162.500 Ft.
- TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01565 „Kis kerti zene” összművészeti programsorozat a Tiszazugi Földrajzi Múzeum szervezésében. 5.000.000 Ft.
- A Városi Művelődési Ház a program keretén belül támogatást kapott a TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01034 „A magyar rock zenekari Tiszaföldváron című projekt megvalósítására. 4.996.667 Ft.

A fenti projektek megvalósításának végső határideje: 2022. október 31.

#### **2. Petőfi Sándor út csapadékvíz elvezető rendszerének kiépítése című, TOP-2.1.3-16-JN1-2021-00021 azonosító számú pályázat**

Tiszaföldvár Város Önkormányzatának Terület és Településfejlesztési Operatív Program Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések támogatási rendszeréhez benyújtott „Petőfi Sándor út csapadékvíz elvezető rendszerének kiépítése” című TOP-2.1.3-16-JN1-2021-00021 azonosító számú pályázatát a Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága támogatásra érdemesnek ítélte.

A projekt a Széchenyi 2020 program keretében valósul meg, 275 millió forint európai uniós támogatás segítségével.

A projekt célja: Átfogó cél: • Tiszaföldvár településen található magán- és közösségi ingatlanoknak a belvízi elöntésektől történő tartós megóvása • a település belterületein történő elöntések minimalizálása, megszüntetése • a belvíz elleni védekezéssel kapcsolatosan a lakossági szemlélet megváltoztatása • a település belvíz elvezető csatornahálózat rendszerének komplexé tétele  
Specifikus célok: • a V. számú vízgyűjtő területet érintő csatornahálózat rekonstrukciója • a vízgyűjtőterületen felgyülemlt csapadékvíznek a befogadóig történő elvezetése • a vízgyűjtő területet érintő utcák belvízmentesítése.

Bel és csapadék-védelmi létesítmények hossza összesen: 1892,7 fm

A tervezett beruházás megvalósulási helyszíne önkormányzati, állami tulajdonú terület.

A támogatási szerződés aláírását, a beszerzési eljárások lefolytatását követően elkezdődött az engedélyes tervdokumentációk készítése.

A kivitelezési munkák várható kezdése 2022. május a jogerős építési, létesítési engedélyek birtokában, a közbeszerzési eljárás lefolytatását követően.

A projekt tervezett fizikai befejezése 2023. március 31.

## **Hatásvizsgálat** az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelethez

### **1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. Pénzügyi fedezetet biztosít az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

### **2. Környezeti és egészségügyi következményei:**

A költségvetés rendelkezik – többek között – az egészségügyi és szociális, valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

### **3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a köztisztviselők munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

### **4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt) 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentiekén túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

Az Möt 111/A. §-a: „Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.”



Az Áht. 25. § (1) és (3) bekezdésében foglaltak alapján:

*„25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.*

*(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.”*

Az Áht. 83. § (6) bekezdésében foglaltak alapján:

*„(6) Ha a helyi önkormányzat a Möt. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. E rendelkezést kell alkalmazni a nemzetiségi önkormányzat Njt. 134. §-a szerinti valamely kötelezettségének elmulasztására is, azzal, hogy a nemzetiségi önkormányzatot megillető támogatás folyósításának felfüggesztésére a nemzetiségpolitikáért felelős miniszter jogosult.”*

**5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet előírásai szerint a Hivatal végzi.

**Tiszaföldvár Város Polgármestere**  
**5430 Tiszaföldvár, Bajcsy-Zs. út 2.**

## **E l ő t e r j e s z t é s** **az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat fő feladata 2022. évben a nyújtott közszolgáltatások és közfeladatok színvonalának megtartása, az intézmények működtetésének biztosítása a költségvetés lehetőségeihez mérten.

A központi költségvetési támogatást 2022. évben is feladatalapú támogatási rendszer alapján biztosítják az önkormányzat számára.

Az éves költségvetésben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előirányzat a következő jogszabályok tartalmazzák.

- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: (Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.).

Az Áht. 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek – ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételi és kiadási előirányzatait.

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében és az Áht. 23. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Mötv. 117-118. §-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. Az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

Az előzőekben felsorolt jogszabályoknak megfelelően, továbbá a Képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait figyelembe véve készítettük el Tiszaföldvár Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A költségvetés tartalmával kapcsolatban előírás, hogy a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Mindezek vonatkoznak a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervekre is.

A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét, a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni. Ezt a bemutatást szolgálja a 14. számú melléklet.

Az Ávr. 24. § (4) bekezdése alapján be kell mutatni továbbá a helyi önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat, a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és az Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztéseket, projektekhez történő hozzájárulásokat.

Mindezek bemutatása a 10, 11, 12, 13, 15., 16., 17. számú mellékletben szerepel.

A költségvetési rendelet előzetes tervszámait 2022. január 20-án egyeztettük a Képviselő-testület tagjaival.

A helyi rendelet megalkotása során a következő elvek kerültek kialakításra:

- A költségvetés egyensúlyának, stabilitásának, a források és kiadások összhangjának, a működési és felhalmozási kiadások biztosítása.
- Az önkormányzati irányítása alá tartozó költségvetési szervek zavartalan működésének biztosítása.
- Célirányos és takarékos gazdálkodás a kötelező és önként vállalt feladatok ellátása során.
- A személyi juttatások és járulékok előirányzata nyújtson fedezetet az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézmények munkavállalóinak, közalkalmazottainak és köztisztviselőinek a jogszabályban meghatározott illetményének és járulékainak kifizetéséhez. A köztisztviselői és közalkalmazotti körben az alapilletmények, pótlékok számítási alapja nem változik.

A Parlament módosította a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt 2022. január 1-i hatállyal. A jogszabály alapján a helyi iparüzési adó mértéke a törvény által meghatározott körben továbbra is 1 %.

A 2021. évben kieső iparüzési adóbevétel összegével megegyező összegben a központi költségvetés támogatást biztosított.

A támogatás elszámolására 2022. október hónapban kerül sor. Az elszámolást az ASP adó szakrendszer adataiból automatikusan számítják ki.

Ennek alapján sor kerülhet visszafizetésre, amire tekintettel az iparüzési adóbevétel reálisan számba vehető összege került meghatározásra a költségvetési rendeletben.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-től történő emelése miatt a Kormány – előző évek gyakorlatától eltérően már januárban – kiegészítő támogatást biztosít az Önkormányzat számára, a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 8/2022.(I.14.) Korm. rendeletben.

„1§ (1)

*a) a minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-jétől történő emelésének,*

*b) a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő pótlékemelés,*

*c) a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 646/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2022. január 1-jétől hatályba lépő bölcsődei pótlékemelés*

*ellentételezése érdekében.*

*(2) A kiegészítő támogatás felhasználásának határideje: 2022. december 31.*

*2. § (1) A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklet I. pont 1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímeihez biztosítandó támogatás önkormányzatonkénti, jogcímenkénti összegét az 1. melléklet tartalmazza.*

*(2) A Kvtv. 2. melléklete egyes jogcímeihez kapcsolódó kiegészítő támogatás fajlagos összegét jogcímenként a 2. melléklet tartalmazza.*

*(3) A kiegészítő támogatást a (2) bekezdés szerinti jogcímenek megalapozó mutatószámokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján kiadott tájékoztató szerinti megalapozó felmérés keretében szolgáltatott adatok szerint kell figyelembe venni.*

*3. § (1) A települési önkormányzatot megillető kiegészítő támogatás 12%-át január 31-éig, ezt követően havonta egyenlő részletben minden hónap 20-áig kell folyósítani.*

*(2) A kiegészítő támogatás folyósításáról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter utalványozása alapján a Magyar Államkincstár gondoskodik.*

*4. § A települési önkormányzatot a 2. § (2) bekezdése szerinti fajlagos összegek figyelembevételével megillető kiegészítő támogatás tényleges összegét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 57. § (1) bekezdése szerinti, az éves költségvetési beszámolót megalapozó végleges adatszolgáltatásban szereplő mutatók alapján kell meghatározni. Az önkormányzatot a 2. § (3) bekezdésében foglaltakhoz képest pótlólagosan megillető támogatást és visszafizetési kötelezettséget az éves költségvetési beszámolóban érvényesítheti.*

*5. § (1) A helyi önkormányzat a támogatás felhasználásáról - a 4. §-ra figyelemmel - 2022. december 31-i fordulónappal az éves költségvetési beszámolójában számol el.*

*(2) A támogatás felhasználására és elszámolására a Kvtv. 2. melléklete szerinti szabályokat kell megfelelően alkalmazni.”*

A Magyar Államkincstár 2022. január 28-án tájékoztatta az önkormányzatokat, hogy a kiegészítő támogatást az eredeti előirányzatként tervezni kell.

Fentiekre tekintettel a kötelezően ellátandó feladatok és szűk körben az önként vállalt feladatok kerültek tervezésre.

A költségvetési szervek vezetőivel 2022. február 1-jén történt meg a költségvetési rendelet-tervezet jogszabálynak megfelelő egyeztetése. Az intézményvezetők a személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, beruházási kiadások előirányzatait elfogadták. Az intézményi saját bevételek előirányzataival egyetértettek.

A kiemelt kiadási előirányzatok kialakítása az intézményvezetőkkel történt egyeztetés, a benyújtott igények és az előző évi dologi kiadások teljesítése, valamint a bevételek alapján történt, figyelemmel a gazdálkodás biztonságára, a működőképesség megőrzésére.

A költségvetési rendelet-tervezetet a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságnak, valamint az Együttes Bizottságnak véleményeznie kell. A bizottságok 2022. február 9-én tárgyalják a költségvetési rendelet-tervezetet. A bizottságok döntéséről a képviselő-testületi ülésen tájékoztatást nyújtok.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben megfogalmazottakat, valamint a város pénzügyi stabilitását figyelembe véve hozza meg döntését a 2022. évi költségvetési rendelet elfogadásakor.

Tiszaföldvár, 2022. február 2.

**Hegedűs István s.k.**  
**polgármester**

9/2022.(V.27.)

### Indokolás

#### az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott 1.981.817.004.-Ft előirányzat a rendelet módosítás során 803.620.352.-Ft-tal emelkedik és a főösszeg 2.785.437.356.-Ft-ra módosul.

Az önkormányzati ágazati feladatokhoz biztosított állami hozzájárulás 26.417.246.-Ft-tal növekszik, ami a gyermekétkeztetési feladatok ellátásához kapcsolódik.

Egyéb ágazati támogatások:

	<b>Ft</b>
Szociális ágazati pótlék:	10.663.115
Szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörök kiegészítő pótléka	2.740.315
<b>Összesen:</b>	<b>13.403.430</b>

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata a közfoglalkoztatás kiadásaira biztosít fedezetet.

	<b>Ft</b>
Belterületi Óvoda	356.745
Homoki Óvoda	322.465
Vadárvácska Óvoda	694.010
Városi Művelődési Ház	273.294
Városi Bölcsőde	1.484.355
Egyesített Szociális Intézmény	435.894
Önkormányzat	2.024.098
Tiszazugi Földrajzi Múzeum	213.000
<b>Összesen</b>	<b>5.803.861</b>

A kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os béremelésére a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021.(XII.16.) Korm.rendelet végrehajtásként 10.193.323.-Ft vissza nem térítendő támogatás folyósítása történt az Emberi Erőforrások Minisztériumától.

Az országgyűlési képviselő választás és az országos népszavazás lebonyolításának kiadásaira 3.794.436.-Ft működési célú támogatást kapott a Polgármesteri Hivatal.

A Terület és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül az Önkormányzat „Élhető települések” c. felhívásra benyújtott támogatási kérelme 499.990.028.-Ft támogatást kapott. A támogatásból 28.400.801.-Ft a beruházáshoz kapcsolódó dologi kiadások, 471.589.227.-Ft a beruházás kiadási előirányzata.

Az „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítésére benyújtott támogatási kérelmet 177.435.746.-Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte a Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság.

A beruházáshoz kapcsolódó dologi kiadások előirányzata 10.881.500.-Ft, a beruházás megvalósításához tervezett előirányzat 166.554.246.-Ft.

A Zrínyi út 25. szám alatt ingatlan értékesítése során 1.500.000.- Ft többletbevétel keletkezett, amelyet a Pénzügyi Bizottság javaslata alapján városfejlesztési feladatokra céltartalékként tervezünk.

#### Saját hatáskörben történt előirányzat módosítások:

A saját hatáskörben történő módosítások során a költségvetés főösszege változatlan marad, a költségvetés kiemelt előirányzatai módosulnak egymás között.

A saját hatáskörben történő előirányzat a módosítás során a költségvetés főösszege emelkedik, ha többletbevétel miatt módosul a bevételi előirányzat és ennek megfelelően a kiadási előirányzat is.

Az általános tartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

101/2022.(II.24.) határozat	Fogászati kezelőegység javítása	105.692.-
102/2022.(II.24.) határozat	Városi Művelődési Ház viharvár helyreállítása	1.524.000.-
103/2022.(II.24.) határozat	Virág út megalapozó dokumentációk, terv	4.556.000.-
111/2022.(II.24.) határozat	PH. fénymásoló csere	876.300.-
129/2022.(II.24.) határozat	Szociális Szövetkezet támogatás	30.000.-
131/2022.(III.24.)határozat	Gimnázium: parkoló építés	972.218.-
136/2022.(III.24.)hat.	Tiszaföldvár, Ószőlő Fő út 7.szám alatti ingatlan vásárlás	1.500.000.-
139/2022.(III.24.) határozat	N-R-A Busz Kft. működési támogatás	480.000.-
145/2022.(IV.13.)hat.	Vízforogató szivattyú,szálláshely korszerűsítés /strand/	2.000.000.-
146/2022.(IV.13.)határozat	Múzeum műszaki koncepció pályázathoz	1.524.000.-
151/2022.(IV.28.) határozat	Tiszaföldvári Polgárőr Egyesület támogatása	350.000.-
152/2022.(IV.28.) határozat	Tiszaföldvári Aranyhegy Hagyományörző Íjász Egyesület Nevezési díj	195.000.-
153/2022.(IV.28.) határozat	Tóth László sportoló támogatása részvételi díj	350.000.-
166/2022.(IV.28.) határozat	Örökségvédelmi Hatástanulmány elkészítése	50.000.-
167/2022.(IV.28.) határozat	Városi Művelődési Ház inverter cseréje	1.314.450.-
168/2022.(IV.28.) határozat	Kollégium épületének értékbecslése	152.400.-

Az általános tartalék terhére további feladatok kerülnek meghatározásra:

Útalap építés meghatározott utakon	6.729.357.-
Vöröskereszt működési támogatása	60.000.-
Helyi újság kiadásának támogatása	1.415.000.-
Ószőlő Fő út 7. szám alatti ingatlan bontási költsége	1.000.000.-
Kossuth szobor restaurálására benyújtott pályázat önrésze	300.000.-
<b>Összesen:</b>	<b>25.484.417.-</b>

A Tabáni zug utcák, az Ókincsem III. Kereszt út, valamint a Dózsa Gy. út útalap építésének jelenlegi árakon történt kalkulációja alapján 6.729.357.-Ft szükséges az útalapok megépítéséhez, amelyet az általános tartalék terhére kíván biztosítani a Képviselő-testület.

A Városi Vöröskereszt Szervezete 60.000.-Ft támogatás kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, amelyet a bizottságok Elnökei támogattak. A támogatás az általános tartalék terhére kerül biztosításra.

A Földvári Hírlap újra indítása érdekében a lap üzleti tervének elfogadása alapján 2022.évben az általános tartalékból 1.415.000.-Ft működési támogatás biztosít a Képviselő-testület a lapkiadó Tiszaföldvári Városüzemeltet Nonprofit Kft. részére.

A Papp Bertalan Ószőlői Általános Iskola környezetében évek óta nehézséget okoz a parkolás, mivel az országos közút mellett kevés terület áll rendelkezésre az érkező autók leállítására. Az Önkormányzat az intézmény biztonságos megközelítése érdekében megvásárolta az Ószőlő Fő út 7. száma alatti ingatlant, ahol lehetőség nyílik belső parkoló kialakítására. A parkoló kialakítása előtt először azonban az ingatlanon található lakóépületet és melléképületeket szükséges elbontani. A bontási, szállítási költségek 1.000.000.-Ft, ami az általános tartalékból kerül biztosításra.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum a pályázat keretén belül a Kossuth téren (Tiszaföldvár belterület 73 helyrajzi szám) található Kossuth Lajos szobrot és 1848-1849-es szabadságharc emlékhelyet kívánja restauráltatni, melyhez sikeres pályázat esetén 300.000.-Ft önrész biztosítása szükséges. A szükséges önrész összegét az általános tartalékból szükséges biztosítani.

A Tiszaföldvár Testvérvárosi Kapcsolataiért Alapítvány a 2022.évi tervezett programjainak megvalósításához 1.300.000.-Ft működési támogatásra nyújtott be kérelmet. A benyújtott költségterv alapján a Képviselő testület támogatja a kérelmet és az általános tartalékból fedezetet biztosít a megvalósításhoz.

Az általános tartalék eredeti 30.000.000.-Ft összegéből felhasználásra került 25.784.417.- Ft, a rendelkezésre álló tartalék 3.215.583.-Ft.

A céltartalék összege 1.500.000.-Ft, ami a Zrínyi út 25. szám alatti ingatlan értékesítéséből adódik.

Az előző évi maradvány elszámolás alapján az intézmények költségvetési előirányzatai növekedtek az áthúzódó kötelezettségvállalásnak megfelelően.

A Belterületi Óvoda maradványa 251.454.-, ami a szolgáltatási szerződésből vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

A Homoki Óvoda maradványa 267.168.-Ft, ami a szolgáltatási szerződésből vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

A Vadárvácska Óvoda maradványa 240.403.-Ft, ami a szolgáltatási szerződésből vállalt kötelezettség teljesítéséhez szükséges.

A Városi Könyvtár 41.109.-Ft maradványa szolgáltatásból eredő kötelezettség, dologi kiadási előirányzat.

A Városi Művelődési Ház maradványa 5.344.686.-Ft, ami dologi, szolgáltatási kiadásokhoz és a " A magyar rock zenekarai Tiszaföldváron" TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01034projekt megvalósításához kapcsolódik.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum 12.403.379.-Ft maradványa is még be nem fejezett projektekhez kapcsolódik. A maradvány összegéből 581.152.-Ft személyi juttatás, 82.172.-Ft munkaadói járulék, 10.735.576.-Ft dologi kiadás, 512.353.-Ft beruházási, 492.126.-Ft felújítási előirányzatként kerül a Múzeum költségvetésébe.

A Városi Bölcsőde 503.967.-Ft maradványával a dologi előirányzat emelkedik.



Az Egyesített Szociális Intézmény maradványa a 8.703.427.-, amelyből 7.658.956.-Ft az emelt szintű ellátásra befizetett díjakat tartalmazza. A maradvány 1.044.471.-Ft összegével a dologi kiadások előirányzata emelkedik.

A Polgármesteri Hivatal 7.280.358.-Ft maradványából a „Tiszazug Északi kapuja” pályázat Helyi akció csoport elszámolási számlájának maradványa 7.175.161.-Ft, amelyből 1.444.840.-Ft személyi juttatás, 169.847.-Ft járulék, 5.561.274.-Ft dologi kiadási előirányzat. A Polgármesteri Hivatal 105.197.-Ft maradványával a dologi kiadások előirányzata emelkedik.

Az önkormányzat maradványa 30.046.331.-Ft, ami a megelőlegezett állami támogatás visszafizetésének előirányzatára nyújt fedezetet.

## Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges :

1. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

2. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

Az önként vállalt feladatok ellátásához további előirányzat kerül biztosításra, mellyel fejlesztési feladatok valósulnak meg.

3. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

## **Tiszaföldvár Város Polgármestere**

### **E l ő t e r j e s z t é s**

#### **az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek, valamint a saját hatáskörben történt előirányzat módosítások miatt kerül sor.

A központi költségvetésből kapott támogatások 26.417.246.-Ft-tal növekedtek, ami a gyermekétkeztetés megnövekedett kiadásaira biztosította a központi költségvetés.

A szociális összevont ágazati pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez 13.403.430.-Ft kiegészítő támogatást biztosítottak az önkormányzat részére.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire, az egészségügyi feladatokra kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire 5.803.861.-Ft működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban. A kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os béremelésére a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021.(XII.16.) Korm.rendelet végrehajtásként 10.193.323.-Ft vissza nem térítendő támogatás folyósítása történt az Emberi Erőforrások Minisztériumától.

Az országgyűlési képviselő választás és az országos népszavazás lebonyolításának kiadásaira 3.794.436.-Ft működési célú támogatást kapott a Polgármesteri Hivatal.

A Terület és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül az Önkormányzat „Élhető települések” c. felhívásra benyújtott támogatási kérelme 499.990.028.-Ft támogatást kapott.

Ezen program keretein belül az „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítésére benyújtott támogatási kérelmet 177.435.746.-Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte a Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság.

A Zrínyi út 25. szám alatti ingatlan értékesítése során 1.500.000.-Ft többletbevétel keletkezett, amelyet a Pénzügyi Bizottság javaslata alapján városfejlesztési célokra lehet felhasználni.

Elszámolásra kerül a 2021. évi költségvetés maradványa a költségvetési szervek és az önkormányzat vonatkozásában. Az önkormányzat 2021.évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 5/2022.(IV.29.) önkormányzati rendelet alapján további 65.082.282.-Ft maradvánnyal növekszik a költségvetés.

A zárszámadásban jóváhagyott maradványok a kötelezettségeknek megfelelően kerültek felosztásra a kiemelt előirányzatokra.

Az általános tartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

101/2022.(II.24.) határozat	Fogászati kezelőegység javítása	105.692.-
102/2022.(II.24.) határozat	Városi Művelődési Ház viharkár helyreállítása	1.524.000.-
103/2022.(II.24.) határozat	Virág út megalapozó dokumentációk, terv	4.556.000.-
111/2022.(II.24.) határozat	PH. fénymásoló csere	876.300.-
129/2022.(II.24.) határozat	Szociális Szövetkezet támogatás	30.000.-
131/2022.(III.24.)határozat	Gimnázium: parkoló építés	972.218.-
136/2022.(III.24.)hat.	Tiszaföldvár, Ószőlő Fő út 7.szám alatti ingatlan vásárlás	1.500.000.-
139/2022.(III.24.) határozat	N-R-A Busz Kft. működési támogatás	480.000.-
145/2022.(IV.13.)hat.	Vízforogató szivattyú,szálláshely korszerűsítés /strand/	2.000.000.-
146/2022.(IV.13.)határozat	Múzeum műszaki koncepció pályázathoz	1.524.000.-
151/2022.(IV.28.) határozat	Tiszaföldvári Polgárőr Egyesület támogatása	350.000.-
152/2022.(IV.28.) határozat	Tiszaföldvári Aranyhegy Hagyományörző Ijász Egyesület Nevezési díj	195.000.-
153/2022.(IV.28.) határozat	Tóth László sportoló támogatása részvételi díj	350.000.-
166/2022.(IV.28.) határozat	Örökségvédelmi Hatástanulmány elkészítése	50.000.-
167/2022.(IV.28.) határozat	Városi Művelődési Ház inverter cseréje	1.314.450.-
168/2022.(IV.28.) határozat	Kollégium épületének értékbecslése	152.400.-

Az általános tartalék terhére további feladatok kerülnek meghatározásra:

Útalap építés meghatározott utakon	6.729.357.-
Vöröskereszt működési támogatása	60.000.-
Helyi újság kiadásának támogatása	1.415.000.-
Ószőlő Fő út 7. szám alatti ingatlan bontási költsége	1.000.000.-
Kossuth szobor restaurálására benyújtott pályázat önrésze	300.000.-
<u>Tiszaföldvár Testvérvárosi Kapcsolataiért Alapítvány működési támogatása</u>	<u>1.300.000.-</u>
Összesen:	26.784.417.-

Visszafizetésre került a 2022.évi állami támogatás előlege 40.763.900.-Ft, a 2021.évi állami támogatás elszámolásából származó befizetési kötelezettség 5.502.117.-Ft a maradványból.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **803.620.352.-Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **1.981.817.004.- Ft**-ról **2.785.437.356.-Ft**-ra növekszik.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2022. május 17.

**Hegedűs István s.k.**

### Indokolás

#### az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott 2.785.437.356.-Ft előirányzat a rendelet módosítás során 79.510.908.-Ft-tal emelkedik és a főösszeg 2.864.948.264.-Ft-ra módosul.

Egyéb ágazati támogatások:

	<b>Ft</b>
Szociális ágazati pótlék:	6.745.187
Szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörök kiegészítő pótléka	1.526.069
<b>Összesen:</b>	<b>8.271.256</b>

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata a közfoglalkoztatás kiadásaira biztosít fedezetet.

	<b>Ft</b>
Belterületi Óvoda	740.428
Homoki Óvoda	278.289
Vadárvácska Óvoda	839.828
Városi Művelődési Ház	852.000
Városi Bölcsőde	1.946.414
Egyesített Szociális Intézmény	844.393
Tiszazugi Földrajzi Múzeum	0
Önkormányzat	3.857.164
<b>Összesen</b>	<b>9.358.616</b>

A Terület és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül az Önkormányzat a Homoki Óvoda épületének felújítására benyújtott támogatási kérelme 60.000.036.-Ft-ot kapott. A támogatásból 60.000.036.-Ft a beruházáshoz kapcsolódó felújítási kiadások előirányzata.

A Közhatalmi bevételeknél az Államtól kapott Iparüzési adóelőleget 29.603.657 Ft-tal csökkenteni kellett, mely így megalapozza az augusztusi iparüzési adó listában szereplő túlfizetések szükséges visszafizetését az adózók számára.

A Széchenyi út 38. szám alatti, Tiszaföldvár belterület 678. helyrajzi számú ingatlan értékesítése során 1.500.000.- Ft többletbevétel keletkezett, amelyet a Pénzügyi Bizottság javaslata alapján városfejlesztési feladatokra céltartalékként tervezünk.

Saját hatáskörben történt előirányzat módosítások:

A saját hatáskörben történő módosítások során a költségvetés főösszege változatlan marad, a költségvetés kiemelt előirányzatai módosulnak egymás között.

A saját hatáskörben történő előirányzat a módosítás során a költségvetés főösszege emelkedik, ha többletbevétel miatt módosul a bevételi előirányzat és ennek megfelelően a kiadási előirányzat is.

Az általános tartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

247/2022.(VI.30.) határozat	Tiszaföldvári Lovasklub egyesület támogatása	500.000.-
261/2022. (VI.30.) határozat	Óvirághegy I.út 24.szám alatti szociális bérlakás elektromos hálózatának felújítása	708.000.-
265/2022.(VI.30.) határozat	Dagonya Étterem karbantartási munkálatai	216.456.-
266/2022.(VI.30.) határozat	Tiszaföldvári Köztemető hulladékszállítási közszolgáltatásának bővítése plusz 1 konténerrel	100.000.-
288/2022.(VII.28.) határozat	A Homoki Óvodában lévő gázkazán javítása	641.350.-

Összesen: 2.165.806.-

A Tiszaföldvári Lovas Klub Sportegyesület 500.000.-Ft támogatás kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, amelyet a bizottságok Elnökei támogattak. A támogatás célja az Egyesület által szervezett XXIII. Fogathajtó Verseny megrendezéséhez szükséges dologi kiadások támogatása. A támogatás az általános tartalék terhére kerül biztosításra.

Az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező 5430. Tiszaföldvár, Óvirághegy I. út 24.szám (4624. hrsz) alatti szociális alapon bére adható lakás elektromos hálózatának felújítási munkálatainak és szabványos mérőhely kialakításának elvégzéséhez szükséges 708.000.-Ft-os fedezet biztosítása.

A Tiszaföldvári strandfürdő területén található, a Tiszaföldvár Város Önkormányzata tulajdonát képező, A Tiszaföldvári Városüzemeltető Nonprofit Kft kezelésében álló, bérleményként üzemelő Dagonya Étterem stukatúr mennyezetének a Kft által készített költségvetési terv alapján történő helyreállítása. A munkálatok költsége 216.456.-Ft, mely az általános tartalék terhére biztosít az önkormányzat az bizottságok Elnökeinek támogatásával.

A Tiszaföldvári Köztemetőben 2022. augusztus 01-től heti egyszeri szállítással plusz 1 db 1100 literes hulladékgyűjtő konténerrel biztosít. A szolgáltatás bővítésének költségére az önkormányzat az általános tartalék terhére 100.000 forintot biztosított a bizottságok Elnökeinek támogatásával.

A Homoki Óvodában lévő gázkazán javításához szükséges pénzügyi fedezet biztosítása a 2022. évi költségvetés általános tartalék terhére, nettó 505.000.-Ft + ÁFA, azaz bruttó 641.350.-Ft értékben.

Az általános tartalék eredeti 30.000.000.-Ft összegéből felhasználásra került 28.950.223.- Ft, a rendelkezésre álló tartalék 1.049.777.-Ft.

A céltartalék összege 3.000.000.-Ft, ami a Zrínyi út 25. szám alatti ingatlan és a Széchenyi út 38. szám alatti ingatlan értékesítéséből adódik.

## Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges :

1. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

2. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

Az önként vállalt feladatok ellátásához további előirányzat kerül biztosításra, mellyel fejlesztési feladatok valósulnak meg.

3. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

## *Előterjesztés*

### **az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek, valamint a saját hatáskörben történt előirányzat módosítások miatt kerül sor.

A szociális összevont ágazati pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kiegészítő támogatást biztosítottak az önkormányzat részére.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire, az egészségügyi feladatokra kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban.

A Terület és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül az Önkormányzat a Homoki Óvoda épületének felújítására benyújtott támogatási kérelmét pozitív elbírálásban részesült és az összeget az Államkincstári számlára átutalták.

A Közhatalmi bevételeknél az Államtól kapott Iparüzési adóelőleget csökkenteni kellett, mely így megalapozza az augusztusi iparüzési adó listában szereplő túlfizetések szükséges visszafizetését az adózók számára.

A Széchenyi út 38. szám alatti, Tiszaföldvár belterület 678. helyrajzi számú ingatlan értékesítése során többletbevétel keletkezett, amelyet a Pénzügyi Bizottság javaslata alapján városfejlesztési célokra lehet felhasználni.

A zárszámadásban jóváhagyott maradványok a kötelezettségeknek megfelelően kerültek felosztásra a kiemelt előirányzatokra.

Az általános tartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

247/2022.(VI.30.) határozat	Tiszaföldvári Lovasklub egyesület támogatása	500.000.-
261/2022. (VI.30.) határozat	Óvirághegy I.út 24.szám alatti szociális bérlakás elektromos hálózatának felújítása	708.000.-
265/2022.(VI.30.) határozat	Dagonya Étterem karbantartási munkálatai	216.456.-
266/2022.(VI.30.) határozat	Tiszaföldvári Köztemető hulladékszállítási közszolgáltatásának bővítése plusz 1 konténerrel	100.000.-
288/2022.(VII.28.) határozat	A Homoki Óvodában lévő gázkazán javítása	641.350.-
<u>Összesen:</u>		2.165.806.-



A 290/2022. (VII:28.) határozat alapján a Tiszaföldvári Művelődési Ház támogatást kapott a 2022.évi augusztus 20-i tűzijáték költségeinek finanszírozásához a Tiszaföldvári Vállalkozók Egyesületétől.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **79.510.908.-Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.785.437.356.- Ft**-ról. **2.864.948.264-Ft-ra** növekszik.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2022. szeptember 08.

**Hegedűs István s.k.**

17/2022.(XI.25.)

### Indokolás

#### az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott 2.864.948.264.-Ft előirányzat a rendelet módosítás során 43.034.992.-Ft-tal emelkedik és a főösszeg 2.907.983.256.-Ft-ra módosul.

Egyéb ágazati támogatások:

	<b>Ft</b>
Szociális ágazati pótlék:	6.401.034
Szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörök kiegészítő pótléka	1.540.691
<b>Összesen:</b>	<b>7.941.725</b>

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata a közfoglalkoztatás kiadásaira biztosít fedezetet.

	<b>Ft</b>
Belterületi Óvoda	594.739
Homoki Óvoda	386.028
Vadárvácska Óvoda	0
Városi Művelődési Ház	639.000
Városi Bölcsőde	1.282.378
Egyesített Szociális Intézmény	639.000
Tiszazugi Földrajzi Múzeum	0
Önkormányzat	1.216.530
<b>Összesen</b>	<b>4.757.675</b>

A Belterületi Óvoda személyi juttatások előirányzatából 2.000.000.-Ft a Homoki Óvoda személyi juttatások előirányzatából 3.100.000.-Ft kerül átvezetésre az intézmények várható novemberi és decemberi közüzemi költségeire. Összesen 5.100.000.-Ft összegben.

Ezek az intézmények:

Egyesített Szociális Intézmény	4.310.000.-
Tiszazugi Földrajzi Múzeum	554.000.-
<u>Tiszaföldvár Városi Bölcsőde</u>	<u>236.000.-</u>
<b>Összesen:</b>	<b>5.100.000.-</b>

Az intézményeknél saját hatáskörben is történtek előirányzat módosítások a közüzemi díjak teljesítésére.

Saját hatáskörben történt előirányzat módosítások:

A saját hatáskörben történő módosítások során a költségvetés főösszege változatlan marad, a költségvetés kiemelt előirányzatai módosulnak egymás között.

A saját hatáskörben történő előirányzat a módosítás során a költségvetés főösszege emelkedik, ha többletbevétel miatt módosul a bevételi előirányzat és ennek megfelelően a kiadási előirányzat is.

A céltartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

292/2022.(VII.28.) határozat	Földgáz Beszerzési eljárási költség	1.143.000.-
322/2022. (IX.29.) határozat	Vadárvacska tetőfelújítás költsége	647.700.-
322/2022. (IX.29.) határozat	Vadárvacska tetőfelújítás utáni festés	189.280.-
<u>Összesen:</u>		<u>1.979.980.-</u>

A Földgáz Beszerzés eljárási költsége 900.000.-Ft + ÁFA, azaz 1.143.000.-Ft, ami a céltartalék összegéből került elkülönítésre.

A Vadárvacska Óvoda tetőfelújításával kapcsolatosan támogatásért fordult az Önkormányzathoz. A felújítás összege 647.700.-Ft, az ehhez kapcsolódó festés javításának költsége 189.280.-Ft. ezek az összegek szintén a céltartalékból kerültek kifizetésre.

A céltartalék összege 3.000.000.-Ft összegéből felhasználásra került 1.979.980.-Ft. A rendelkezésre álló céltartalék összege 1.020.020.-Ft.

Az általános tartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

311/2022.(IX.29.) határozat	Gobelin Kör támogatása	95.000.-
-----------------------------	------------------------	----------

A Gobelin Kör 95.000.-Ft támogatás kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, amelyet a bizottságok Elnökei támogattak. A támogatás célja az Egyesület által szervezett éves kiállítás megrendezéséhez szükséges dologi kiadások támogatása. A támogatás az általános tartalék terhére kerül biztosításra.

A hitelkamat fedezetének biztosítására 5.000.000.-Ft került átvezetésre az általános tartalékból, melyre a jegybanki alapkamat 2022. évi folyamatos, összességében 10,10%-os emelése miatt volt szükség.

Az általános tartalék eredeti 30.000.000.-Ft összegéből felhasználásra került 29.045.223.- Ft, növelve lett a 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás összegével, 29.603.657.-Ft-tal, illetve csökkentve lett a hitel kamatának fedezetére 5.000.000.-Ft-tal, így a rendelkezésre álló tartalék 25.558.434.-Ft, ami az év hátralévő részére esedékes közüzemi díjak fedezetére szolgál.

## Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges :

### 1. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

### 2. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

Az önként vállalt feladatok ellátásához további előirányzat kerül biztosításra, mellyel fejlesztési feladatok valósulnak meg.

### 3. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

### 4. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

### 5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

### 6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

**Tiszaföldvár Város Polgármestere**

***Előterjesztés***  
**az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek, valamint a saját hatáskörben történt előirányzat módosítások miatt kerül sor.

A szociális összevont ágazati pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kiegészítő támogatást biztosítottak az önkormányzat részére.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire, az egészségügyi feladatokra kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban.

A Belterületi Óvoda személyi juttatások előirányzatából 2.000.000.-Ft, a Homoki Óvoda személyi juttatások előirányzatából 3.100.000.-Ft kerül átvezetésre az intézmények várható novemberi és decemberi közüzemi költségeire.

A céltartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

292/2022.(VII.28.) határozat	Beszerezési eljárási költség	1.143.000.-
322/2022. (IX.29.) határozat	Vadárvacska tetőfelújítás költsége	647.700.-
322/2022. (IX.29.) határozat	Vadárvacska tetőfelújítás utáni festés	<u>189.280.-</u>
<u>Összesen:</u>		1.979.980.-

Az általános tartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

311/2022.(IX.29.) határozat	Gobelin Kör támogatása	95.000.-
	Átcsoportosítás hitel kamatának fedezetére	5.000.000.-

Az általános tartalék a 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás összegével növelve lett.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **43.034.992.-Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.864.948.264.- Ft**-ról. **2.907.983.256.-Ft-ra** növekszik.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2022. november 16.

**Hegedűs István s.k.**

20/2022.(XII.19.)

### Indokolás

#### az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott 2.902.382.974.-Ft előirányzat a rendelet módosítás során 13.770.097.-Ft-tal emelkedik és a főösszeg 2.916.153.071.-Ft-ra módosul.

Egyéb ágazati támogatások:

	<b>Ft</b>
Szociális ágazati pótlék:	2.182.440
Szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörök kiegészítő pótléka	490.928
<b>Összesen:</b>	<b>2.673.368</b>

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata a közfoglalkoztatás kiadásaira biztosít fedezetet.

	<b>Ft</b>
Belterületi Óvoda	205.255
Homoki Óvoda	0
Vadárvácska Óvoda	0
Városi Művelődési Ház	0
Városi Bölcsőde	0
Egyesített Szociális Intézmény	0
Tiszazugi Földrajzi Múzeum	0
Önkormányzat	0
<b>Összesen</b>	<b>205.255</b>

#### Saját hatáskörben történt előirányzat módosítások:

A saját hatáskörben történő módosítások során a költségvetés főösszege változatlan marad, a költségvetés kiemelt előirányzatai módosulnak egymás között.

A saját hatáskörben történő előirányzat a módosítás során a költségvetés főösszege emelkedik, ha többletbevétel miatt módosul a bevételi előirányzat és ennek megfelelően a kiadási előirányzat is.

A céltartalék összegéből a legutóbbi költségvetés módosításakor 292/2022. (VII.28.) határozat alapján, a gázbeszerzési eljárások költségére elkülönített 1.143.000.-Ft nem került felhasználásra. Ez visszavezetésre kerül a céltartalékba, így a rendelkezésre álló céltartalék összege 2.163.020.-Ft-ra emelkedik.

Az általános tartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

Polgárőr egyesület támogatása	350.000.-
Térfigyelő kamera rendszer javításának költsége	152.088.-
Hidegvízóra-mérő felszerelés Művelődési ház húsboltba	117.460.-
A Homoki óvoda részleges Egyen Potenciál Hálózat kiépítése	57.000.-
Cafeteria juttatás 5.000.-Ft/hó/fő	10.018.701.-
Tiszaföldvár Városi Bölcsőde kazánjavítás	303.530.-

A Polgárőr Egyesület 350.000.-Ft támogatási kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, amelyet a bizottságok Elnökei támogattak. A támogatás célja az Egyesület működésének támogatása. A támogatás az általános tartalék terhére kerül biztosításra.

A víztorony tetején lévő, úgynevezett átlövőnél, a szünetmentes tápegység akkumulátorának (12V, 28Ah) cseréje, a Bányai Kornél úti játszótérnél lévő kamera tápegységének (12V, 6A) cseréje, a Döbrei János út és a 442-es főút kereszteződésénél lévő rendszámfelismerő kamera infra fényvetőjének cseréje, a Nefelejcs út és a Kossuth Lajos út kereszteződésénél lévő kamera POE tápfeladójának cseréje, kiszállási és munkadíjjal együtt összesen 152.088.-Ft-ba került.

A Művelődési Házban üzemelő húsboltba egy darab vízóra-alméró felszerelése a hidegvízre és a meleg vízről való lekötése, összesen 117.460 Ft értékben. Ez az összeg az általános tartalék terhére kerül biztosításra.

A Homoki óvoda részleges Egyen Potenciál Hálózat kiépítése 57.000.-Ft összegben az általános tartalék terhére kerül kifizetésre.

Az önkormányzat irányítása alatt álló intézmények alkalmazottai számára az általános tartalék terhére biztosításra kerül a 2022. évben havi 5000.-Ft Cafeteria juttatás kifizetéséhez szükséges előirányzat 7.887.110.-Ft, az utána fizetendő 15% SZJA 1.183.067.-Ft, valamint 13% Szoccho, 1.025.324.-Ft. Összesen 10.018.701.-Ft.

Intézményenkénti bontásban a bruttó fizetendő Cafeteria:	Ft
- Tiszazugi Földrajzi Múzeum	422.400.-
- Városi Könyvtár Tiszaföldvár	268.800.-
- Városi Művelődési Ház Tiszaföldvár	326.400.-
- Belterületi Óvoda	953.600.-
- Vadárvácska Óvoda	1.862.400.-
- Homoki Óvoda	1.088.000.-
- Városi Bölcsőde Tiszaföldvár	518.400.-
- Egyesített Szociális Intézmény	2.400.000.-
- Polgármesteri Hivatal	2.178.701.-

A Tiszaföldvári Városi Bölcsőde kazánjavítása bruttó 303.530.-Ft, mely összeg az általános tartalék terhére kerül kifizetésre. Ez az összeg magában foglalja a javítás anyagköltségét és a munkadíjat is.

Az általános tartalék eredeti 25.558.434.-Ft összegéből felhasználásra került 10.998.779.- Ft, illetve növelve lett a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. által fizetett 872.773.-Ft késedelmi kamattal, így a rendelkezésre álló tartalék 15.432.428.-Ft, ami az év hátralévő részére esedékes közüzemi díjak fedezetére szolgál.



## Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges :

### 7. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

### 8. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

Az önként vállalt feladatok ellátásához további előirányzat kerül biztosításra, mellyel fejlesztési feladatok valósulnak meg.

### 9. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

### 10. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

### 11. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

### 12. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

## ***Tiszaföldvár Város Polgármestere***

### ***Előterjesztés***

#### **az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek, valamint a saját hatáskörben történt előirányzat módosítások miatt kerül sor.

A szociális összevont ágazati pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kiegészítő támogatást biztosítottak az önkormányzat részére.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire, az egészségügyi feladatokra kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban.

Az általános tartalék összegéből a Képviselő-testület határozatainak megfelelően biztosításra került:

- |   |           |
|---|-----------|
| - Térfigyelő kamerák javítási költsége  | 152.088.- |
| - Művelődési Házban üzemelő hűsoltba egy darab vízóra-almérő felszerelése a hidegvízre és a meleg vízről való lekötés költsége  | 117.460.- |
| - A Tiszaföldvári Polgárőr Egyesület támogatása   | 350.000.- |
| - A Homoki óvoda részleges Egyen Potenciál Hálózat kiépítése  | 57.000.-  |
| - Az önkormányzat irányítása alatt álló intézmények alkalmazottai számára az általános tartalék terhére biztosításra kerül a 2022. évben havi 5000.-Ft Cafeteria juttatás kifizetéséhez szükséges előirányzat 7.827.110.-Ft, az utána fizetendő 15% SZJA 1.174.067.-Ft, valamint 13% Szocó, 1.017.524.-Ft. Összesen 10.018.701.-Ft. |           |
| - Tiszaföldvár Városi Bölcsőde kazánjavítás   | 303.530.- |

Az általános tartalék növelve lett a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. által fizetett 872.773.-Ft késedelmi kamattal.

A céltartalék összegéből a legutóbbi költségvetés módosításakor 292/2022. (VII.28.) határozat alapján, a gázbeszerzési eljárások költségére elkülönített 1.143.000.-Ft nem került felhasználásra. Ez visszavezetésre kerül a céltartalékba, így a rendelkezésre álló céltartalék összege 2.163.020.-Ft-ra emelkedik.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok **13.770.097.-Ft**-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.902.382.974.- Ft**-ról. **2.916.153.071.-Ft-ra** növekszik.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2022. december 08.

**Hegedűs István s.k.**

5/2023.(II.27.)

### Indokolás

#### az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításához

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ban, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42. § - 44. §-ban foglaltak alapján kerül sor.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott 2.921.753.353.-Ft előirányzat a rendelet módosítás során 79.9789.382.-Ft-tal emelkedik és a főösszeg 3.001.731.735.-Ft-ra módosul.

Egyéb ágazati támogatások:

	<b>Ft</b>
Szociális ágazati pótlék:	2.047.234
Szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörök kiegészítő pótléka	401.529
<b>Összesen:</b>	<b>2.448.763</b>

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata a közfoglalkoztatás kiadásaira biztosít fedezetet.

	<b>Ft</b>
Belterületi Óvoda	188.796
Homoki Óvoda	202.164
Vadárvacska Óvoda	0
Városi Művelődési Ház	426.000
Városi Bölcsőde	702.900
Egyesített Szociális Intézmény	418.739
Tiszazugi Földrajzi Múzeum	0
Önkormányzat	0
<b>Összesen</b>	<b>1.938.599</b>

#### Saját hatáskörben történt előirányzat módosítások:

A saját hatáskörben történő módosítások során a költségvetés főösszege változatlan marad, a költségvetés kiemelt előirányzatai módosulnak egymás között.

A saját hatáskörben történő előirányzat a módosítás során a költségvetés főösszege emelkedik, ha többletbevétel miatt módosul a bevételi előirányzat és ennek megfelelően a kiadási előirányzat is.

A céltartalék összegéből 2.162.974.-Ft értékben zúzottkő vásárlása történt útépitéshez.

Az általános tartalék összege növelve lett a 2022. év végén utalt Iparüzési adó összegével, amely 24.221.265.-Ft. Így az általános tartalék 39.653.739.-Ft.

### Saját hatáskörben történt előirányzat módosítások:

A saját hatáskörben történő módosítások során a költségvetés főösszege változatlan marad, a költségvetés kiemelt előirányzatai módosulnak egymás között.

A saját hatáskörben történő előirányzat a módosítás során a költségvetés főösszege emelkedik, ha többletbevétel miatt módosul a bevételi előirányzat és ennek megfelelően a kiadási előirányzat is.

A Belterületi Óvoda a személyi juttatás előirányzata 92.499.-Ft-tal, a felújítási kiadások ÁFA előirányzata 182.769.-Ft-tal csökkent, a járulék előirányzat 13.000.-Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata 290.270.-Ft-tal, a működési bevételek előirányzat 24.203.-Ft-tal növekedett. A többletbevétel a közfoglalkozás támogatásából keletkezett, mely 188.796.-Ft volt.

A Homoki Óvoda a személyi juttatás előirányzata 44.854.-Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata 311.814.-Ft-tal, a működési bevételek előirányzat 11.985.-Ft-tal, a kiszámlázott ÁFA előirányzata 61.829.-Ft-tal, az egyéb működési bevételek előirányzata 249.985.-Ft-tal növekedett, a járulék előirányzat 32.869.-Ft-tal csökkent. A közfoglalkozás támogatása 202.164.-Ft.

A Vadárvácska Óvoda a személyi juttatás előirányzatából 268.760.-Ft, illetve a működési támogatás előirányzatból 37.000.-Ft átcsoportosításra került. A járulék előirányzata 231.760.-Ft-tal, 172.027.-Ft-tal a dologi előirányzat, 154.853.-Ft-tal a beruházási előirányzatok, 68.983.-Ft-tal a kiszámlázott ÁFA és 257.896.-Ft-tal az egyéb működési bevételek teljesítése előirányzat növekedett.

A Városi Könyvtár járulék előirányzatából 8.850.-Ft, míg a beruházásokból 39.294.-Ft került átcsoportosításra a foglalkoztatottak személyi juttatásaihoz és a dologi kiadásokhoz, 39.470.-Ft és 8.675.-Ft összegben.

A Városi Művelődési Ház személyi és járulék előirányzata a közfoglalkoztatás kiadásával emelkedett. A dologi kiadások előirányzata 1.124.321.-Ft növekedett, míg a működési támogatások előirányzat a közfoglalkoztatás összegével, 426.000.-Ft-tal, a szolgáltatások ellenértéke 959.246.-Ft-tal, az egyéb működési bevételek 134.583.-Ft-tal, a kiszámlázott ÁFA 30.489.-Ft-tal növekedett. Az irányítószervi támogatás előirányzatba az egyéb működési bevételek előirányzatból történt átcsoportosítás.

A Tiszazugi Földrajzi Múzeum személyi és járulék előirányzata 1.354.397.-Ft-tal és 149.872.-Ft-tal került megnövelésre. A pályázatok elszámolása miatt a dologi előirányzat 6.360.924.-Ft-tal, a beruházások, felújítások előirányzat 5.433.267.-Ft-tal növekedett az egyéb működési támogatásokkal (12.902.143.-Ft) és a működési bevételekkel (950.317.-Ft) párhuzamosan.

A Városi Bölcsőde a személyi juttatások előirányzata 2.453.863.-Ft-tal, a járulékok előirányzat 741.288.-Ft-tal míg a dologi kiadások 3.761.-Ft-tal növekedett. Az egyéb működési támogatás 348.789.-Ft-tal, az irányítószervi támogatás 2.176.362.-Ft-tal nőtt. A közfoglalkoztatás támogatásával összefüggésben 702.900.-Ft támogatás került elszámolásra.

Az Egyesített Szociális Intézmény a közfoglalkoztatással összefüggésben emelte a személyi és járulék előirányzatát. A dologi előirányzat 2.804.917.-Ft-tal növekedett. A bevételek oldalon az egyéb működési bevétel 411.478.-Ft-tal, a közvetített szolgáltatások előirányzat 796.818.-Ft-tal, míg az egyéb működési bevétel 2.008.075.-Ft-tal emelkedett. A közfoglalkozás támogatása 418.739.-Ft.

A Polgármesteri Hivatal előirányzat módosításai során a bevételek 12.912.753.-Ft-tal emelkedtek. Ezen belül a működési bevétel 10.105.227.-Ft-tal, a felhalmozási célú támogatások 1.763.619.-Ft-tal, a kiszámlázott ÁFA 203.318.-Ft-tal, az egyéb működési bevételek összege 808.101.-Ft-tal növekedett. A személyi juttatások 8.458.769.-Ft-tal, a

járulék 1.050.308.-Ft-tal növekedett. A dologi kiadások előirányzata 3.403.686.-Ft-tal emelkedett. Ennek oka a 2022. évi Népszámlálási feladat elszámolása.

2022. áprilistól megemelkedett a NEAK támogatás. Az egészségügyi feladatok körében ezt a házi orvosok és a védőnői szolgálat között került elosztásra béremelés formájában. Éves szinten 31.722.500.-Ft, melyből a védőnői szolgálatra 15.113.396.-Ft, a házi orvosi szolgálatra 16.609.104.-Ft jut. A 2018. augusztusában A Körforgalom és közlekedési létesítmények építésére felvett hitel kamata 17.143.000.-Ft-ra növekedett, 2022-ben a jegybanki alapkamat emelés következtében. Így az új THM 18,49% lett.

A Művelődési Ház viharokar következtében megrongálódott napelem javításra a Biztosító 500.000.-Ft kártérítést fizetett. Az önkormányzati feladatok körében a személyi juttatások előirányzata 16.269.820.-Ft-tal, a járulékok előirányzata 2.514.432.-Ft-tal emelkedett a közfoglalkoztatással felmerülő kiadások miatt.

A dologi kiadások előirányzata 47.428.919.-Ft-tal növekedett, míg a beruházás előirányzata 42.938.782.-Ft-tal a felújítás előirányzata 4.360.791.-Ft-tal csökkent. A kiadások előirányzatának módosítására a szolgáltatással kapcsolatos kiadások megnövekedése, a kárelhárítás, a fejlesztési célú hitelkamat emelkedése, valamint előre nem tervezhető kiadások miatt volt szükség. /energia hatékonysági díj/. A közvilágítás feladattal kapcsolatban 25.766.987.-Ft került kifizetésre, aminek nagy része a közüzemi előirányzatot terhelte.

## Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges :

1. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város lakosságát érintik a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása.

A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és színvonalát.

2. Költségvetési hatás

A kötelező feladatok ellátásának feltételei javulnak, fejlesztési, felhalmozási előirányzatok biztosításával.

Az önként vállalt feladatok ellátásához további előirányzat kerül biztosításra, mellyel fejlesztési feladatok valósulnak meg.

3. Környezeti hatás

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

## *Előterjesztés*

### **az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosítására az elmúlt időszakban kapott állami támogatások, működési célú támogatások, többlet önkormányzati bevételek, valamint a saját hatáskörben történt előirányzat módosítások miatt kerül sor.

A szociális összevont ágazati pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kiegészítő támogatást biztosítottak az önkormányzat részére.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származnak, amit a közfoglalkoztatás költségeire, az egészségügyi feladatokra kell felhasználni. A közfoglalkoztatás költségeire működési célú pénzeszköz átadás történt az időszakban.

Az általános tartalék összege növelve lett a 2022. év végén utalt Iparüzési adó összegével.

A céltartalék összegéből 2.162.974.-Ft értékben zúzottkő vásárlása történt útépítéshez.

A rendelet módosítás során a bevételi és kiadási előirányzatok 79.978.382.-Ft-tal növekednek, ami által a költségvetés főösszege **2.921.753.353.- Ft-ról. 3.001.731.735.-Ft-ra** növekszik.

Az önkormányzat működőképességének fenntartása, a feladatok maradéktalan ellátása érdekében szükséges és indokolt a költségvetés előirányzatainak módosítása és átcsoportosítása.

Tiszaföldvár, 2023. február 15.

**Hegedűs István s.k.**