

**Előterjesztés Aparhant Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. február 2-i ülése 1. napirendi pontjához:**

**Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének tárgyalása I. forduló**

**Előadó:** Dávid Tímea polgármester, Lipovszkyné Biliczki Zsuzsanna gazdálkodási vezető

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23-25.§-ban, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLX-XXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.) foglaltaknak megfelelően a mellékelt költségvetés tervezetét terjesztem Önök elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.) rendelkezéseinek figyelembe vételével készült.

A 2022. évben az önkormányzatok finanszírozása az elmúlt évekhez hasonlóan feladatfinanszírozási rendszerben történik.

A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít.

A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve - a központi költségvetésbe visszafizetni.

## **1. Aparhant Község Önkormányzat**

### **1.1. Bevételek**

#### **1.1.B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Mötv. 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit a Kvtv. 2. melléklet és a 3. melléklet 2.1.7. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása jogcím, 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcím, 2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása jogcím és 2.3.2. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása jogcím szerint állapítja meg.

#### **1.1.B11. Önkormányzatok működési támogatásai**

Az Országgyűlés működési és felhalmozási támogatást állapít meg a helyi önkormányzatok által ellátandó Kvtv. 3. melléklet szerinti feladatokra.

A Kormány 2022. évi béremelések finanszírozására kiegészítő támogatást nyújt a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 8/2022. (I.14.) Korm. rendeletben, illetve a polgármester illetménye és költségtérítése 2022. évi emelésének ellentételezése érdekében az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok támogatásáról szóló 9/2022.

(I.14.) Korm. rendeletben foglaltak alapján. A támogatások felhasználásának határideje 2022. december 31.

### **1.1.B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

Ezen a rovaton kell elszámolni a központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatok és a megyei önkormányzatok részére a működés általános támogatására biztosított előirányzatból származó bevételeket.

#### **1.1.B111.1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása**

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Möt. szerint 2020. november 1-jén működő, hivatali struktúrának megfelelően. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.”

Az Aparhanti Közös Önkormányzati hivatal elismert hivatali létszáma 2022. évre vonatkozóan 7,36 fő.

#### **A közös hivatal tagönkormányzatainak lakosság szám alakulása 2018-2021. években**

adatok: fő

Település	Lakos				Külterület		
	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2019. év	2020. év	2021. év
Aparhant	1 017	1 029	1 010	1 022	13	14	13
Györe	662	659	660	638	2	3	3
Mucsfa	369	354	344	337	4	4	4
Nagyvejke	158	159	150	149	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>2 206</b>	<b>2 201</b>	<b>2 164</b>	<b>2 146</b>	<b>19</b>	<b>21</b>	<b>20</b>

Számított alaplétszám:

$$SZAL = 6 + (2146 - 2000) / (3000 - 2000) * (8 - 6) = 6,292 \sim 6,29$$

Korrekciós tényezők:

- Közös Hivatalt fenntartó önkormányzatok száma (3000fő alatti lakosság szám 2-5 önkormányzat esetén 0,13)
- Közös Hivatalt fenntartó településeken működő nemzetiségi önkormányzatok 2019. december 1-jei állapotnak megfelelő száma (-3 nemzetiségi önkormányzat: 0,04)

Elismert hivatali létszám:

$$EHL = 6,29 * (1 + 0,13 + 0,04) = 7,3593 \sim \underline{\underline{7,36 \text{ fő}}}$$

Az önkormányzat hivatali működésének összes támogatása (beszámítás, kiegészítés előtt) 2022. évben 40.446.880 forint.

#### **Beszámítás, kiegészítés**

Az önkormányzatokat az iparüzési adóerő-képességük alapján többlettámogatás vagy támogatás megvonás illeti meg.

A legfeljebb 13 300 forint egy főre jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében a kiegészítés mértéke 50% pontos is lehet, ahol a kiegészítés mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken.

Aparhant esetében az egy főre jutó iparüzési adó-erő képesség 11 874 forint. (2021. évben 9 964 forint)

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

#### **Kiegészítés mértéke**

$$KM=30+(11\ 874-10\ 001)/(13\ 300-10\ 001)*(20-30)=24,322522\%$$

**Az önkormányzat 24,322522%-os kiegészítésre jogosult.**

A hivatal működésének összegéből a tagönkormányzatokra jutó támogatás összege a következő képen alakul 2022. évben.

Hivatalunk esetében az egy lakosra jutó támogatás összege 18 848 forint/lakos.

#### **Támogatás alakulása 2022. évben**

Település	Lakosság-szám (fő)	Támogatás összege kiegészítés előtt (forint)	Beszámítás kiegészítés (%)	Támogatás összege Beszámítás, kiegészítés után (forint)
Aparhant	1022	19 262 214	24,3225	23 947 270
Györe	638	12 024 748	46,005	17 556 745
Mucsfa	337	6 351 630	0	6 351 630
Nagy-vejke	149	2 808 288	0	2 808 288
<b>Összesen</b>	<b>2 146</b>	<b>40 446 880</b>	<b>-</b>	<b>50 663 933</b>
<b>Kiegészítő támogatás</b> 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló 8/2022. (I.14.) Korm rendelet				382 596
<b>Összes támogatás</b>				<b>51 046 529</b>

**Az önkormányzati hivatal működésének támogatása** - elismert hivatali létszám alapján - „Beszámítás, kiegészítés után **50 663 933 forint**.

2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatás összege hivatalunknál 382 596 forint (8/2022. (I.14.) Korm rendelet)

**Az önkormányzati hivatal összes működési támogatása 51 046 529 forint, mely a kiadási oldalon Központi irányítószervi támogatás címen (K915) átadásra kerül az Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatalnak.**

#### **1.1.B111.2 Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása**

A települési önkormányzatok településüzemeltetési feladataik ellátásához az alábbi jogcímek alapján részesülnek támogatásban:

- Zöldterület-gazdálkodás támogatása
- Közvilágítás támogatása
- Köztemető támogatás
- Közutak támogatása
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

#### **A zöldterület-gazdálkodás támogatása** (Fajlagos összeg: 25.200 forint/hektár)

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

Önkormányzatunk ezen jogcímen 163,7 hektár után 4 125 240 forint támogatásban részesül, mely a kiegészítést követően **5 128 602 forintos** tényleges támogatást jelent.

#### **Közvilágítás támogatása**

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

A településen kiépített kiefeszültségű hálózat hossza tekintetében a Központi Statisztikai Hivatal 2020. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatfelvételi Program (a továbbiakban: OSAP-jelentés) „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni. (7,8 km)

Fajlagos összege: a 10 001 fő lakosság szám alatti települések esetében 320 000 forint/km

Ezen jogcímen önkormányzatunk kiegészítést követően **3 103 090 forint** támogatásban részesül

### **Köztemető támogatása**

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

„100 000 forint támogatás illeti meg azon önkormányzatokat, amelyeknek a kormányzati funkción mutató nettó kiadása nem haladja meg a 100 000 forintot, illetve az OSAP-jelentés alapján természetes mutatóval rendelkeznek. Nem részesülnek támogatásban azon önkormányzatok, amelyek az OSAP-jelentésben nem szerepeltettek temetőt. Azon önkormányzatok, amelyek temetővel nem rendelkeznek, de megállapodás alapján köztemető fenntartásához hozzájárulnak vagy a feladatot ellátják, és a fenti kormányzati funkción nettó működési kiadásuk a Kincstár által ellenőrzött és igazolt módon meghaladja a 100 000 forintot, a nettó kiadásuk 90%-ának megfelelő összegű támogatásra, de legalább 100 000 forintra jogosultak.”

Aparhant község ezen feladatellátására kiegészítést követően **124 323 forint** támogatásban részesül.

### **Közutak támogatása**

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP-jelentés „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni. (9,449 km)

Fajlagos összege: a 10 001 fő lakosság szám alatti települések esetében 235 000 forint/km

2022. évben erre a jogcímenre kiegészítés után **2 760 600 forint** támogatásban részesülünk.

### **Egyéb önkormányzati feladatok támogatása**

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

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

000 forintot: 8,0 millió forint, kiegészítést követően **9 945 802 forintos** támogatást kapunk.

**Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása** (Fajlagos összege 2.550 forint/külterületi lakos)

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a 2020. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján. 13 fő után a kiegészítést követően **41 213 forintos** támogatásban részesülünk.

**Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása jogcím** (Fajlagos összege: 100 forint/m<sup>3</sup>)

A támogatás az összegyűjtött és a hatóságilag kijelölt lerakóhelyeken igazoltan elhelyezett, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyisége (m<sup>3</sup>) után illeti meg azon önkormányzatokat, melynek fajlagos összege 100 forint/m<sup>3</sup>

A támogatást az önkormányzatok a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz becsült évi mennyisége (m<sup>3</sup>) alapján igénylik és annak tényleges, közszolgáltatási szerződés szerint összegyűjtött mennyisége alapján számolnak el.

**A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására kapott 800.000 forintos költségvetési támogatás a kiadási oldalon Központi irányítószervi támogatás címen (K915) átadásra kerül a Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant intézményünknek.**

**Az alábbi táblázat összefoglalja a helyi önkormányzatok általános működési támogatásainak összegét a beszámítás után**

S.sz	Jogcím kódja Kvtv. 2. melléklet	Támogatás megnevezése	2022. évben				Kiegészítő támogatás a 2022. bér-emelés kompenzálására 8/2022. (I.14.) 9/2022. (I.14) Korm. rendelet alapján
			Fajlagos összege		Támogatás összege kiegészítés előtt (forint)	24,32%-os kiegészítés után (forint)	
1	1.1.1.1.			7,36 fő	40 446 880	50 663 933	382 596
2		Településüzemeltetés támogatása (=3+...+7)			16 974 905	21 103 630	1 049 779
3	1.1.1.2	zöldterületgazdálkodás támogatása	25 200	164 m <sup>2</sup>	4 125 240	5 128 602	1 049 779
4	1.1.1.3	közvilágítás támogatása	320 000	7,8 km	2 496 000	3 103 090	
5	1.1.1.4	köztemető támogatása			100 000	124 323	
6	1.1.1.5	közutak támogatása	235 000	9,449 km	2 220 515	2 760 600	

7	1.1.1.6	egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 000 000	9 945 802		
8	1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550	13 fő	33 150	41 213		
9	1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	100	8000 m <sup>3</sup>	800 000	800 000	0	
10		Polgármesteri határozat 9/2022. (I.14.) Korm rendelet					3 915 653	
11		A települési önkormányzatok működésének általános támogatása (=1+2+9+10)	--	--	58 221 785	72 567 563	5 348 028	
<b>Összes támogatás</b>							<b>77 915 591</b>	

A nyújtott támogatások 2022. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak.

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

#### **1.1.B112. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására.

##### **1.1.B112.1. Óvodaműködtetés támogatása jogcímen**

A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt, gyermeklétszám után, azzal, hogy minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni. Fajlagos összege: 110 000 forint/fő

**2022. évben 8 hónapra a 2021/2022. tanévben a 2021. évi októberi statisztika alapján**

(adatok: fő)

2021. évben 8 hónapra (2021/2022 tanév)
---

1.2.1.1.1.1	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	33
1.2.1.1.2.1	a Köznev. tv. 47. §-a szerinti azon sajátos nevelési igényű gyermekek száma, akiknek nevelése nem a többi gyermekkel együtt történik	
1.2.1.1.3.1	A Köznev. Tv 47 § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	
1.2.1.1.4.1	A Köznev. Tv 47 § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	
Összesen		33

**2022. évben 4 hónapra a 2022/2023. tanévben (becsült létszám)**

(adatok: fő)

2021. évben 4 hónapra (2022/2023 tanév)		
1.2.1.1.1.1	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	33
1.2.1.1.2.1	a Köznev. tv. 47. §-a szerinti azon sajátos nevelési igényű gyermekek száma, akiknek nevelése nem a többi gyermekkel együtt történik	
1.2.1.1.3.1	A Köznev. Tv 47 § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	
1.2.1.1.4.1	A Köznev. Tv 47 § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	
Összesen		33

**2022. évben az Óvodaműködtetés támogatása 3 630 000 forint.**

Kvtv. 2. melléklete 1.2.1.1. jogcímre kapott kiegészítő támogatása a 8/2022.(I.14.) Korm. rendelet alapján 20 000 forint/fő/év, melynek összege az Óvoda esetében plusz 660 000 forint.

**1.1.B112.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása jogcím**

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: köznevelési Kjtvr.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményekben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. Fajlagos összege: 4 861 500 forint/fő

## Az Aparhanti Felhőcske Óvodában az elismert óvodapedagógusok száma 2022. évben 3,3 fő

A számított pedagóguslétszám meghatározása:

$$Psz = [(L1 / Cs) * Feh1 + Vk1 + Op1] * 8/12 + [(L2 / Cs) * Feh2 + Vk2 + Op2] * 4/12$$

L1	2021/2022. tanévben az októberi statisztika szerinti gyereklétszám a sajátos nevelésű gyermekek létszámának figyelembevételével	33fő
L2	2022/2023. tanévben <b>tervezett</b> gyereklétszám sajátos nevelésű gyermekek létszámának figyelembevételével	33 fő
Cs	csoport átlagléttség	20 fő

Feh1; Feh2 = foglalkozási együtttható az 50 órában egységesen meghatározott, óvodai foglalkoztatási időkeret, az Nkt. szerinti pedagógus heti kötelező óraszám, illetve kötött munkaidő figyelembevételével: 1,62

Vk1; Vk2 = a számított vezetői órakedvezmény miatti pedagógus-többletlétszám a 2021/2022., illetve a 2022/2023. nevelési évben (egy tizedesre kerekítve),

A vezetői órakedvezmény miatti pedagógus-többletlétszám számítása

2021/2022. nevelési évre:

$$V_{k1} = V_1 * \left(1 - \frac{V_{i1}}{V_1 * 32}\right)$$

2022/2023. nevelési évre:

$$V_{k2} = V_2 * \left(1 - \frac{V_{i2}}{V_2 * 32}\right)$$

ahol:

Vk1; Vk2 = a 2021/2022., illetve a 2022/2023. nevelési évben a vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet,

V1; V2 = az Nkt. 1. melléklete szerinti vezetők kötelező és a többcélú intézmény óvodai intézményegység-vezető létszáma, de legfeljebb a) 2022. év első 8 hónapjában a 2021/2022. nevelési évi nyitó (októberi 1-jei) köznevelési statisztika szerint ténylegesen foglalkoztatott,

b) 2022. év utolsó 4 hónapjában a 2022/2023. nevelési évi nyitó (októberi 1-jei) köznevelési statisztikai állapotra becsült vezetői létszám.

Az év végi elszámolás mindkét nevelési év tekintetében a köznevelési statisztikában szerepeltetett vezetői létszám alapján történik.

Vi1; Vi2 = a V1 és V2 vezetői létszámra - az Nkt. 5. mellékletében - megállapított kötelező nevelési óraszámának, óvodai foglalkozásai számának összege.

$$Vk1 = 1 * [1 - 12 / (1 * 32)] = 0,625 \sim 0,6$$

$$Vk2 = 1 * [1 - 12 / (1 * 32)] = 0,625 \sim 0,6$$

2021/2022. tanévre 8 hónap:

$$Psz = (33/20) * 1,6 + 0,6 + 0 * (8/12) = 2,16 \sim \mathbf{2,2 \text{ fő}}$$

2022/2023. tanévre 4 hónap:

$$Psz = (33/20) * 1,6 + 0,6 + 0 * (4/12) = 1,08 \sim \mathbf{1,1 \text{ fő}}$$

Az Aparhanti Felhőcske Óvodában az elismert óvodapedagógusok száma **2022. évben 2,2+1,1=3,3 fő.**

**Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéalapú támogatása jogcímen 2022. évben kapott támogatás összege 16 042 950 forint.**

**Kiegészítő támogatás összege 1 324 620 forint.**

**1.1.B112.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcím**

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2021. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, a bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők (a továbbiakban: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők), valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai, bölcsődei és mini bölcsődei intézményben 2021. évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

**1 fő Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógus 520.000 forint kiegészítő támogatásban részesül. Kiegészítő támogatás összege 42 950 forint.**

**1.1.B112.4. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbéalapú támogatása jogcím**

Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéalapú támogatása 3 339 000 forint két fő dajka bértámogatása 6 678 000 forint. Kiegészítő támogatás 1 078 000 forint.

**A 2022. évi mutatószám felmérés alapján a központi költségvetés támogatása a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak ellátására 26 870 950 forint, kiegészítő támogatás 3 105 570 forint, a támogatás összege 29 976 520 forint.**

**Köznevelési célra kapott támogatások kimutatása 2021-2022. években**

Támogatás jogcíme	2021.			2022.			8/2022. (I.14) Korm ren.
	Fajlagos összeg	fő	Támogatás forint	Fajlagos összeg	fő	Támogatás forint	
Óvodaműköd-tetési támogatás - óvoda napi nyitvatar-tási ideje eléri a nyolc órát	97 400	33	3 214 200	110 000	33	3 630 000	660 000
pedagógusok átlagbáralapú támogatása	4 861 500	3,4	16 529 100	4 861 500	3,3	16 042 950	1 324 620
pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szak-képzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	520 000	1	520 000	520 000	1	520 000	42 950
pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbáralapú támogatása	2 919 000	2	5 838 000	3 339 000	2	6 678 000	1 078 000
A települési önkormányzatok egyes köz-nevelési feladatainak támogatása			26 101 300			<b>26 870 950</b>	<b>3 105 570</b>

**1.1.B113. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

**1.1.B113.1. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása (B1131)**

A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására továbbá az intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható.

Kapott támogatás 2022. évben 9 223 000 forint. (2020. évben 8 006 000 forint)

### **1.1.B113.2. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás (B1132)**

A központi költségvetés a Kjt., a köznevelési Kjtvrh., a Kjtvrh., továbbá egyéb, a kereteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbáralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, amelyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetéül szolgál.

Az elszámolás dokumentuma az élelmezési nyilvántartás, illetve térítési díj-kedvezményre való jogosultság esetén az azt alátámasztó irat is.

Az étkezésben részt vevők naptári évre, naponként összesített éves létszámát el kell osztani óvodai étkeztetés esetén 220 nappal, kollégiumi, externátusi étkeztetés esetén 200 nappal, iskolai étkeztetés esetén 185 nappal. A szünetekben szervezett napközi ellátás (ideértve az üdültetés, táboroztatás, egyéb szabadidős program, illetve egyéb szüneti étkeztetéseket is) résztvevőinek létszáma az előbbi számításokban nem vehető figyelembe.

Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás jogcímen fajlagos összege 2 442 000 forint/fő 2022. évben 3,61 fő összes támogatás 8 815 620 forint, kiegészítő támogatás 932 463 forint.

Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetésére 2022. évben 649 678 forint támogatást biztosít a központi költségvetés.

**2022. évben önkormányzatunk a gyermekétkeztetési feladatok ellátására 9 465 298 forint támogatásban és 932 463 forint kiegészítő támogatásba részesül.**

### **1.1.B114. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása jogcím (Fajlagos összeg: 2 170 forint/fő de legalább 2 270 000 forint

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

A támogatás felhasználásáról az önkormányzat 2023. március 31-éig adatszolgáltatást köteles teljesíteni, amelynek formáját, tartalmát és rendjét a kultúráért felelős miniszter által kiadott Útmutató rögzíti.

### **1.1.B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások**

A polgármester illetménye és költségtérítése 2022. évi emelésének ellentételezése érdekében az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok támogatásáról 9/2022. (I.14.)

Korm.rendelet szerint a központi költségvetés támogatást biztosít az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok számára (a továbbiakban: önkormányzat) a polgármester illetménye és költségtérítése 2022. évi emelésének ellentételezése érdekében.

A támogatás a polgármester illetménye és költségtérítése, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel. A támogatás felhasználásának határideje: 2022. december 31.

A támogatás összege az 500 fő lakosságszámot meg nem haladó azon települések esetében, ahol a **polgármester tisztség betöltésének módja főállású 3 915 653 forint.**

### **1.1.B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott támogatás várható összege 21 000 000 forint.

- Közfoglalkoztatási bértámogatás 3 fő foglalkoztatott esetén 80% támogatottság mellett  
3 254 400 forint.

### **1.1.B3. Közhatalmi bevételek**

#### **1.1.B34. Vagyon típusú adók**

A magánszemélyek kommunális adójának mértéke 10.000 forint/adótárgy így a 2022. évben várható bevétele 3 940 000 forint.

#### **1.1.B351 Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó**

A helyi iparüzési adó mértéke településünkön 2%. 2022 évben 9.000.000 forinttal számolunk. (2021. évben 12 millió forint bevétel keletkezett ezen adóbevételből)

#### **Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó**

A helyi iparüzési adó mértéke településünkön 2%. 2022. évben 4 000 000,- forinttal számolunk.

A kormány által elfogadott 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet tartalmazza az iparüzési adó "felére csökkentésének" szabályait.

A kormányrendelet 1. § kimondja, hogy a 2021. évben végződő adóévben azon, a helyi adókról szóló törvény szerinti vállalkozó esetén, amely azzal felel meg 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 helyi iparüzési adó mértéke 1 százalék,
- ha a 2021. évben végződő adóévben alkalmazandó önkormányzati rendeletben megállapított adómérték több, mint 1 százalék.

A fenti szabályokból eredően csak azok a KKV-k élhetnek a fél iparüzési adó lehetőségével, akik mérlegfőösszege 4 milliárd forint vagy az alatt van (2020-ban és 2021-ben várhatóan) valamint azokon a településeken, ahol az iparüzési adó mértéke 1%-ot meghaladja, továbbá ha az érintettek 2021. február 25. kéri a mérséklést.

#### **1.1.B36 Egyéb közhatalmi bevételek**

A pótlék és a bírság előző évekből fennmaradt hátraléka és a várható előírások összege 50.000 forint.

#### **1.1.B4 Működési bevételek**

2022. évben ezen bevétele a 2021. évi tény adatokat figyelembe véve a következő elemeket tartalmazza:

- Szolgáltatások ellenértéke (B402) rovatra 4.000.000 forint került, mely tartalmazza az általános forgalmi adóról szóló törvény szerint, ellenérték fejében nyújtott szolgáltatásokért kapott eladási árat (étkezési térítési díjak 993 000 Ft, hirdetési díj 67 000 Ft, fénymásolás, esküvői szolgáltatás, stb.), a tárgyi eszközök bérbe adásából származó bevételeket. (2 900 000 forint)
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) rovatra 2 600 000 forint került, mely tartalmazza a továbbszámlázott (áram, víz, gáz, vagyonbiztosítások, stb.) dologi kiadások összegét a szerződések szerint.
- Tulajdonosi bevételekre (B404) 2021. évben 200 000 forintot terveztünk, mely tartalmazza a tárgyi eszközök ellenérték fejében történő haszonbérbe, használatba, üzemeltetésbe adásából származó bevételeket. (Gördülő fejlesztési terv E.R.Ö.V Zrt-vel)
- Ellátási díjak (B405) rovaton várhatóan 2.200.000 forint bevétel várható a iskolai óvodai étkeztetési díjakból

- Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) erre a rovatra az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti termékértékesítés, szolgáltatás nyújtás során felmerülő általános forgalmi adó várható összege, 1.500.000 forint került.
- Kamatbevételek (B4082) rovaton a pénzeszközök után kapott kamatok várható összege 2021. évben 50.000 forint.
- Egyéb működési bevételek (B411) rovatra 10.000 forint kerül az 1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözetre továbbá a személyi juttatásokkal kapcsolatos kerekítésekre.

#### **1.1.B8 Maradvány igénybevétele**

A Aparhant Község Önkormányzata 2021. évi záró pénzkészlete 101 456 228 forint.

- Forintpénztár: 653 115, - Ft
- Pénzforgalmi bankszámlák egyenlege 100 803 113, - Ft.
- 

### **1.2 Kiadások**

#### **1.2.K1. Személyi juttatások**

2022. évben összességében 31 654 578 forint került a személyi juttatások rovatra, mely az alábbi elemeket tartalmazza:

- polgármester, alpolgármester (munkabér, költségtérítése, cafetéira)
- 1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott
- 1 fő tanyagondnok
- 2 fő 4 órában foglalkoztatott (védőnők)
- 3 fő közfoglalkoztatás kereteiben résztvevő.

A bértömeg a törvény által kötelezően előírt emelést tartalmazza (minimálbér, illetve garantált bérminimum emelkedése).

#### **1.2.K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

Erre a rovatra 4 148 061 forint került. Itt kell elszámolni a bérrel kapcsolatos költségeket (a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, táppénz hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót stb.).

#### **1.2.K3. Dologi kiadások**

Aparhant Község Önkormányzata 2022. évi dologi kiadási a 2021. évi tényadatokat figyelembe véve a következők:

- Szakmai anyagok beszerzése (K311) rovatra 150 000 forintot, mely összeg tartalmazza a könyvtárban előfizetésre kerülő hírlapok éves díját.
- Üzemeltetési anyagok beszerzésére (K312) 2.800.000 forintot, mely tartalmazza a járművekhez kapcsolódó hajtó- és kenőanyagok beszerzését, munkaruhákat, irodaszerek és egyéb anyagok (tisztítószer) beszerzését, a falunapi és egyéb rendezvények költségeit stb.
- Kommunikációs szolgáltatásokra (K32) 1 630 000 forintot, mely tartalmazza a távközlési díjakat, programok, szoftverek működtetésének költségeit.
- Szolgáltatási kiadásokra (K33) 39 400 000 forintot.

Közüzemi díjak (K331) ezen a rovaton kell elszámolni a villamos energia, gázenergia, a víz- és csatornadíjakat. 2022. évre erre a rovatra 4 500 000 forint kerül.

Vásárolt ételmezés (K332) Iskolai, óvodai étkezők ellátása 15 000 000 forint  
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások (K334) az évek folyamán elmulasztott karbantartások összegére az ingatlanok és a tárgyi eszközök tekintetében 1 500 000 forintot terveztünk.

Közvetített szolgáltatások (K335) rovatra 2 600 000 forint kerül, mely tartalmazza a továbbszámlázott (áram, víz, gáz, stb.) dologi kiadások összegét a szerződések szerint

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) Orvosi szolgáltatás (helyettesítés) 625 000 Ft/hó. Egyéb munka- és tűzvédelmi tanácsadás, pályázati dokumentációk elkészítésére, belső ellenőrzésre. stb további 2 500 000 forinttal számolunk.

Egyéb szolgáltatások (K337) erre a rovatra 4.000.000 forint kerül, ide kerülnek a más rovaton nem szerepeltethető szolgáltatások, postai levél, szállítás, kémenyseprés, rovarirtás vételárai, kertészeti munkák, a falunapi és egyéb rendezvények szolgáltatási költségei stb.

- Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra 7 170 000 forintot, mely tartalmazza:

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó: 7 000 000 forint, a működési kiadások teljesítése során a termék, szolgáltatás beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított általános forgalmi adót tartalmazza.

Egyéb dologi kiadások: 150 000 forint (egyéb kötelező díjak, biztosítási díjak stb.).

#### **1.2.K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai**

A lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás várható összege 3.810.000 forint.

#### **1.2.K5. Egyéb működési célú kiadások**

##### **1.2.K506. Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről**

- Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant fenntartásához a központi költségvetésből folyósított támogatáson felül 3 103 390 forint kiegészítő működési hozzájárulás szükséges.
- Központi háziorvosi ügyelet 266 640 Ft.
- Bursa Hungarika 650 000 Ft
- Völgységi Önkormányzatok Társulásának fizetendő hozzájárulás 255 500 forint

##### **1.2.K512. Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülről**

2022. évben civil szervezetek működéséhez 660.000 forinttal járulhatunk hozzá.

##### **1.2.K513. Taralékok**

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2022. évi összes tartaléka 5 646 051 forint általános tartalék (a tartalék az adóelőírások maximális teljesülése esetén realizálható).

##### **1.2.K6. Beruházások**

- MFP- MFP-KOEB/2021 "Kommunális eszköz beszerzése" 9 811 882 Ft+Áfa
- MFP-AEE/2021 "Orvosi eszköz beszerzése" 1 069 555 Ft+Áfa

##### **1.2.K7. Felújítások**

- A védőnői szolgálat épületén felújítása az Önkormányzati fejlesztések 2021. (Igénylésazonosító:518333) pályázat keretein belül az épület felújítási munkálataira tetőfelújítás, kőműves munkálatok, épületgépészeti és villanyszerelési munkákra 18 651 939 Ft+ÁFA
- A Magyar Falu program kereteiben 2022. évben járda felújításra nyert pályázatunk anyagköltsége szerepel 4 668 646 forint értékben. a munkadíj további 6 231 439 forint.
- MFP-UHK/2021. "Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény építése, felújítása-2021" 39 344 185 forint.

##### **1.2.K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások**

Az Egyedi szennyvízkezelés című, VP-6-7.2.1.2-16 kódszámú felhívás alapján, 2021. augusztus 24. napján kelt, 3301358683 iratazonosító számú döntéssel megállapított

13 448 208,- Ft, tartozásából, még fennálló összeg 7 744 187 Ft amit havonta egyenlő részletekben vagyunk kötelesek visszafizetni.

**Aparhant Község Önkormányzatának bevételi és kiadási főösszege 284 343 448 forint.**

## **2. Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal**

Az Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal működtetését 2021. évben is a Magyarország a 2022. évi központi költségvetéséről 2021. évi XC. törvényben (a továbbiakban: Kvtv.) meghatározott mértékű állami támogatásból szeretnénk biztosítani.

### **2.1. Bevételek**

#### **2.1.B4 Működési bevételek**

**Kamatbevételek (B4082)** rovaton 2021. évben 1.200 forinttal számolhatunk. (banki kamatok)

#### **2.1.B8. Finanszírozási bevételek**

##### **2.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele**

A 2021. évi záró pénzkészlet 998 796 Ft.

- Forintpénztár: 162 475,- Ft
- Pénzforgalmi bankszámla (11746036-1508488): 836 321,- Ft,
- Sajátos elszámolások korrekciójának megállapítása december havi illetmények 2 425 059 forint

Várható maradvány összege 2022. évben 3 423 855 forint.

##### **2.1.B816 Központi irányítószervi támogatás**

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása a - elismert hivatali létszám alapján – 51 046 529 forint.

## **2.2 Kiadások**

### **2.2.K1 Személyi juttatások**

2022. évben összességében 44 321 834 forint kerül a személyi juttatások rovatra, mely az alábbi elemeket tartalmazza:

- 1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)** összeg 37 687 788 forint. Az illetmény 8 fő köztisztviselő és a jegyző bérét tartalmazza.
- 2. Céljutatások, projektpremiumok (K1103):** a foglalkoztatottak teljesítményének ösztönzése céljából megállapított jutalom: 3 725 486 forint.
- 3. Béren kívüli juttatások (K1107)** összege (cafetéria) 1 800 000 forint.
- 4. Közlekedési költségtérítése (K1109)** munkába járással kapcsolatos személygépkocsi használat után fizetendő költségtérítést, továbbá a foglalkoztatottaknak megállapított más utazási költségtérítéseket összege 868 560 forint.

### **2.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális**

Erre a rovatra 5 480 760 forint kerül. Itt kell elszámolni a bérrel kapcsolatos költségeket (a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, táppénz hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót stb.).

### **2.2.K3 Dologi kiadások**

A 2022. évi dologi kiadásokat a 2021. évi tény adatokat figyelembe vételével terveztük:

#### **Készletbeszerzések (K31)**

Üzemeltetési anyagok (K312) 450.000 forintot, mely a hivatal tevékenységét segítő napi, rendszeres tájékoztatást szolgáló, papír alapú eszközök beszerzésének, illetve az irodai papír, nyomtatványok beszerzésének költségeit tartalmazza.

#### **Kommunikációs szolgáltatásokra (K32)**

Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) 1 600 000 forint, mely tartalmazza a programok, szoftverek működtetésének költségeit, a számítógépek között megvalósuló adatátviteli célú távközlési kapcsolatok díjait.

Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) rovatra 50 000 forint, mely a 2021. évben a telefon telefax mobildíjak kiadásait tartalmazza.

### **Szolgáltatási kiadásokra (K33)**

Egyéb szolgáltatások (B337): 9 25 990 forint, mely tartalmazza a postaköltséget és az egyéb szolgáltatási díjakat (pl. bankköltség, kötelező közigazgatási továbbképzésért fizetett munkáltatói térítés ellenértékét, foglalkoztatottak továbbképzéseivel kapcsolatos kiadásokat, stb.).

### **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra (K35)**

A rovatra 278 000 forintot tervezünk, mely a működési kiadások teljesítése során a termék, szolgáltatás beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított általános forgalmi adót és az 1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözetet tartalmazza.

### **Az Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszege 54 476 584 forint.**

A 2022. évben az Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal zökkenőmentes működéséhez a központi költségvetési támogatás elegendő, a fenntartó önkormányzatok pénzbeli hozzájárulására nincs szükség.

## **3. Aparhanti Felhőcske Óvoda**

### **3.1. Bevételek**

#### **3.1.B4. Működési bevételek**

Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek (B408) rovatra 2021. évben – a 2020. év tényadatait figyelembe véve – 1 200 forint kerül.

Egyéb működési bevételek (B411) rovatra 12 000 forinttal tervezünk, mely az 1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözetet és az Art. 31. § (2) bekezdése szerinti bevallás adónemenkénti kerekítéseket a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan tartalmazza.

#### **3.1.B8. Finanszírozási bevételek**

##### **3.1.B8131. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele**

- a) Az Aparhanti Felhőcske Óvoda 2021. évi záró pénzkészlete 148 848 forint
  - Forintpénztár: 65 485,- Ft
  - Pénzforgalmi bankszámla egyenlege (11746036-15838069) 83 363,- Ft
- b) Sajátos eszközoldali elszámolások összege 1 388 646 Ft

##### **3.1.B816. Központi irányítószervi támogatás**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására. Részletes leírása a 1.1.B112. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása cím alatt.

**A 2022. évi mutatószám felmérés alapján a központi költségvetés támogatása a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak ellátására 29 976 520 forint.**

## 3.2. Kiadások

### 3.2.K1 Személyi juttatások

2022. évben összességében 24 395 939 forint a személyi juttatások rovatra, mely az alábbi elemeket tartalmazza:

- 3 fő pedagógus: 13 986 859,- Ft
- 1 fő pedagógiai asszisztens: 3 426 360,- Ft (állami támogatást a segítői létszám meghatározásakor az Nkt. 2. melléklete szerinti pedagógiai asszisztens csak azon intézménynél vehető figyelembe, ahol legalább 3 csoport működik.)
- 2 fő dajka: 6 742 720,-Ft
- munkába járások, költségtérítések 240.000,- Ft

### 3.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Erre a rovatra 3 185 382 forint került. Itt kell elszámolni a bérrel kapcsolatos költségeket (a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, táppénz hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót stb.).

### 3.2.K3 Dologi kiadások

A Aparhanti Felhőcske Óvoda 2022. évi dologi kiadásait a 2021. évi tény adatokat figyelembe véve a következők:

- Szakmai anyagok beszerzése (K311) 120 000 forintot, mely az óvoda működését segítő napi, rendszeres tájékoztatást szolgáló, papír alapú eszközök beszerzésének, könyvek folyóiratok beszerzése.
- Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) rovatra 210 000 forintot, mely tartalmazza a papír és a nyomtatványok beszerzése után fizetett vételárát, továbbá minden, irodai célt szolgáló anyag – így különösen irattartó, tűzőgép, irodai kapcsok, naptár, ceruza, toll, radír, ragasztó – beszerzése után fizetett vételárát.
- Egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (K32) 202 000 forintot, mely tartalmazza a távközlési díjakat, programok, szoftverek működtetésének költségeit.
- Közüzemi díjak (K331) 1 220 000 forint az óvoda villamosenergia, gázenergia, víz díjait tartalmazza.
- Egyéb szolgáltatási kiadásokra(K337) 800 000 forintot, mely a szemétszállítás, banki szolgáltatások, továbbképzések díjait, stb., tartalmazza
- Különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra (K35) 552 000 forintot, mely a működési kiadások teljesítése során a termék, szolgáltatás beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított általános forgalmi adót tartalmazza. Továbbá az 1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözet és a személyi juttatásokhoz kapcsolódó kerekítéseket tartalmazza.

### **Az Aparhanti Felhőcske Óvoda bevételi és kiadási főösszege 31 527 214 forint.**

Egy rendkívül takarékos tervezésnek köszönhetően az Aparhanti Felhőcske Óvoda zökkenőmentes működéséhez a központi költségvetési támogatás elegendő, a fenntartó önkormányzat pénzbeli hozzájárulására nincs szükség. Költségvetési mérlege egyensúlyban van, nem tartalmaz sem bevételi többletet, sem pedig forráshiányt.

## **4. Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant**

### **4.1. Bevételek**

#### **4.1.B16. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A 2022. évben a vízmű zökkenőmentes működéséhez – a központi költségvetési támogatáson kívül – a önkormányzat pénzbeli hozzájárulására is szükség van, ezért 3 103 390 forintos működési hozzájárulással tervezünk.

#### **4.1.B4. Működési bevételek**

- Szolgáltatások ellenértéke (B402) 2021. évi tény adatokat figyelembevéve a szippantási szolgáltatásra várható bevétel 2022. évben 6 700 000 forint.  
Falugondnoki busz bérletdíja 150 000 forint/hó
- Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) rovaton 1 850 000 forinttal számolunk, mely az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót tartalmazza.
- Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek (B408) rovatra 1 500 forint kerül.
- Egyéb működési bevételek (B411) rovatra 10 000 forinttal tervezünk, mely az 1 és 2 forintos érték forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözetet és a személyi juttatásokhoz kapcsolódó kerekítéseket tartalmazza.

#### **4.1.B8. Finanszírozási bevételek**

##### **4.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele**

A Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant 2021. évi záró pénzkészlete 989 562,- Ft

- Forintpénztár: 121 415,- Ft
- Pénzforgalmi bankszámla egyenlege (11746036-15418441) 868 147,- Ft
- Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások decemberi bérek 372 539 forint.

Összes pénzmaradvány 1 362 101 forint.

##### **4.1.B816 Központi irányítószervi támogatás**

A 2021. évi mutatószám felmérés alapján a központi költségvetés támogatása 8.000m<sup>3</sup> után 800.000 forint. Részletes leírás 1.1.B111.2 Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása cím alatt.

## **4.2. Kiadások**

### **4.2.K1 Személyi juttatások**

2022. évben összességében 7 845 200 forint kerül a személyi juttatások rovatra, mely 2 fő munkabérét és 1 fő megbízási díját tartalmazza.

### **4.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

Erre a rovatra 1 033 791 forint került. Itt kell elszámolni a bérrel kapcsolatos költségeket (a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, táppénz hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót stb.).

### **4.2.K3 Dologi kiadások**

A Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant 2022. évi dologi kiadásai a 2021. évi tény adatokat figyelembe véve a következők:

- Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) rovatra 2 800 000 forintot, mely a gépjármű üzemanyag költségét és az egyéb üzemeltetéshez szükséges anyagok beszerzése után fizetett vételárat tartalmazza.
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra (K334) 780 000 forinttal tervezünk.
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) 106 000 forint kerül a foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás éves díját és az esetleges vizsgadíjakat tartalmazza.

- Egyéb szolgáltatási kiadásokra (K337) 1 300 000 forintot, mely a szennyvíz szippantások díjait, bankköltséget, egyéb szolgáltatások igénybevételét tartalmazza.
- Különböző befizetések és egyéb dologi kiadásokra (K35) 1 762 000 forintot, mely a működési kiadások teljesítése során a termék, szolgáltatás beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított általános forgalmi adót tartalmazza. Továbbá az 1 és 2 forintos érték forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözetet és a személyi juttatásokhoz kapcsolódó kerekítéseket tartalmazza.

**A Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant bevételi és kiadási főösszege 15 626 991 forint.**

Egy rendkívül takarékos tervezés és az önkormányzat által biztosított hozzájárulás eredményeképpen a Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant költségvetési mérlege egyensúlyban van, nem tartalmaz sem bevételi többletet, sem pedig forráshiányt.

### **Összefoglalás**

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2022. évi összes tartaléka 5 646 051 forint általános tartalék (a tartalék az adóelőírások maximális teljesülése esetén realizálható).

**Központi irányítószervi támogatások összege:**

- Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal 51 046 529 Ft
- Aparhanti Felhőcske Óvoda 29 976 520 Ft
- Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant 800 000 Ft

**Működési hozzájárulások összeg az önkormányzat intézményeihez:**

- Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant működéséhez 3 103 390 forint.

**Aparhant Község Önkormányzatának bevételi és kiadási főösszege 284 343 448 forint.**

**Az Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszege 54 476 584 forint.**

**Az Aparhanti Felhőcske Óvoda bevételi és kiadási főösszege 31 527 214 forint.**

**A Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant bevételi és kiadási főösszege 15 626 991 forint.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az önkormányzat 2022. évi költségvetés előterjesztésének jóváhagyását.

**Aparhant Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2022. (II.2.) határozata az önkormányzat 2022. évi költségvetésének előzetes elveiről:**

Aparhant Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést áttekintette és azt elfogadja.

1. A Képviselő-testület a polgármester útján felkéri a jegyzőt, hogy az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésének és a Helyi önkormányzatok és szerveik a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a)

pontjának előírása szerint készítse el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.

**Felelős:** Dávid Tímea polgármester

**Határidő:** soron következő ülés

**Aparhant, 2022. január 28.**

**Dávid Tímea s.k.  
polgármester**

## Tartalom

1. Aparhant Község Önkormányzat.....	1
1.1. Bevételek.....	1
1.1.B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről.....	1
1.1.B11. Önkormányzatok működési támogatásai.....	1
1.1.B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása.....	2
1.1.B111.1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása.....	2
1.1.B111.2 Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása.....	3
1.1.B112. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása.....	6
1.1.B112.1. Óvodaműködtetés támogatása jogcímen.....	6
1.1.B112.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása jogcím.....	7
1.1.B112.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcím.....	9
1.1.B112.4. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása jogcím.....	9
1.1.B113. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása.....	10
1.1.B113.1. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása (B1131).....	10
1.1.B113.2. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás (B1132).....	11
1.1.B114. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.....	11
1.1.B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások.....	11
1.1.B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről.....	11
1.1.B3. Közhatalmi bevételek.....	12
1.1.B34. Vagyoni típusú adók.....	12
1.1.B351. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó.....	12
1.1.B36. Egyéb közhatalmi bevételek.....	12
1.1.B4. Működési bevételek.....	12
1.1.B8. Maradvány igénybevétele.....	13
1.2. Kiadások.....	13
1.2.K1. Személyi juttatások.....	13
1.2.K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó.....	13
1.2.K3. Dologi kiadások.....	13
1.2.K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai.....	14
1.2.K5. Egyéb működési célú kiadások.....	14
1.2.K506. Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről.....	14
1.2.K512. Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülről.....	14
1.2.K513. Taralékok.....	14
1.2.K6. Beruházások.....	14
1.2.K7. Felújítások.....	14
1.2.K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások.....	14

2. Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal.....	15
2.1. Bevételek.....	15
2.1.B4 Működési bevételek.....	15
2.1.B8. Finanszírozási bevételek.....	15
2.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele.....	15
2.1.B816 Központi irányítószervi támogatás.....	15
2.2 Kiadások.....	15
2.2.K1 Személyi juttatások.....	15
2.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális.....	15
2.2.K3 Dologi kiadások.....	15
3. Aparhanti Felhőcske Óvoda.....	16
3.1. Bevételek.....	16
3.1.B4. Működési bevételek.....	16
3.1.B8. Finanszírozási bevételek.....	16
3.1.B8131. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele.....	16
3.1.B816. Központi irányítószervi támogatás.....	16
3.2. Kiadások.....	17
3.2.K1 Személyi juttatások.....	17
3.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó.....	17
3.2.K3 Dologi kiadások.....	17
4. Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant.....	18
4.1. Bevételek.....	18
4.1.B16. Működési célú támogatások államháztartáson belülről.....	18
4.1.B4. Működési bevételek.....	18
4.1.B8. Finanszírozási bevételek.....	18
4.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele.....	18
4.1.B816 Központi irányítószervi támogatás.....	18
4.2. Kiadások.....	18
4.2.K1 Személyi juttatások.....	18
4.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó.....	18
4.2.K3 Dologi kiadások.....	18
Összefoglalás.....	19