

# Cellödömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének

## 2/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelete

### a 2022. évi költségvetésről

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

#### 1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a részönkormányzatra, a Cellödömölki Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre terjed ki.

#### *I. Fejezet*

#### *Költségvetési bevételek, kiadások, költségvetési egyenleg*

#### 2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét, összes kiadását, költségvetési és finanszírozási egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg.

- a) Bevételek 3.338.216 e Ft
  - aa) költségvetési bevételek: 2.931.725 e Ft
  - ab) költségvetési hiány belső finanszírozása: 324.491 e Ft
  - ac) költségvetési hiány külső finanszírozása: 82.000 e Ft
- b) Kiadások 3.338.216 e Ft
  - ba) költségvetési kiadások: 3.328.391 e Ft
  - bb) finanszírozási kiadások: 9.825 e Ft
- c) Bevételek és kiadások egyenlege 0 e Ft
  - ca) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: -396.666 e Ft
  - cb) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 396.666 e Ft

#### *II. Fejezet*

#### *Költségvetési bevételek*

#### 3. §

(1) A bevételek címek szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § -ban meghatározott bevételi főösszegeből

- a) működési célokat szolgáló forrás 2.149.831 e Ft
- b) felhalmozási célú bevétel 781.894 e Ft
- c) maradvány (hiány belső finanszírozási bevétele) 324.491 e Ft
- d) hitelfelvétel (hiány külső finanszírozási bevétele) 82.000 e Ft

(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

- a) Költségvetési támogatások 1.151.055 e Ft
- b) működési célú támogatásértékű bevétel 84.963 e Ft
- c) közhatalmi bevételek 586.400 e Ft
- d) működési bevételek 374.615 e Ft

- e) felhalmozási és tőkejellegű bevétel 44.857 e Ft
- f) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 689.785 e Ft
- g) kölcsön visszatérülése 50 e Ft

(4) A működési célú források között 82.000 e Ft működési hitel igénybevétele szerepel. A hitel igénybevétele a mindenkori pénzügyi szükségletek függvényében történik.

(5) A feladatalapú finanszírozás előirányzatait jogcímenként a 2. melléklet mutatja.

(6) A bevételek kiemelt előirányzatok szerinti bontását, a költségvetési szervek 2022. évi önkormányzati támogatását a 3. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat és az intézmények működési és felhalmozási pénzeszközátvételéről a 4. melléklet nyújt tájékoztatást.

(8) Az önkormányzat bevételeinek kormányzati funkciók szerinti bontását az 5. melléklet mutatja be.

### *III. Fejezet* *Költségvetési kiadások*

#### 4. §

(1) A kiadások címek szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § -ban meghatározott kiadási főösszegeből

- a) működési, fenntartási kiadásokra 2.333.010 e Ft-ot
- b) felhalmozási kiadásokra 995.381 e Ft-ot biztosít.

#### 5. §

(1) A képviselő-testület az 4. § (2) a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) személyi juttatások 488.782 e Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 67.898 e Ft
- c) dologi kiadások 591.937 e Ft
- d) működési célú pénzeszközátadás 162.197 e Ft
- e) támogatásértékű működési kiadás 880.374 e Ft
- f) ellátottak juttatásai 13.500 e Ft
- g) visszafizetések 40.768 e Ft
- h) elvonások 87.554 e Ft

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt kiadásokat és kiemelt előirányzatokat intézményi megbontásban a 7. melléklet részletezi.

(3) A 8. melléklet szemlélteti az önkormányzat kiadásainak kormányzati funkciók szerinti megbontását.

(4) A támogatásokat, pénzeszközátadásokat és támogatásértékű pénzeszközátadásokat a 9. melléklet szemlélteti.

#### 6. §

(1) A képviselő-testület az 4. § (2) b) pontjában megjelölt felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) beruházások 896.866 e Ft
- b) felújítások 95.393 e Ft
- c) fejlesztési célú pénzeszközátadás 3.122 e Ft.

(2) A 6. § (1) bekezdésének a) és b) pontjaiban megjelölt beruházási, felújítási kiadásokat tételesen a 10. melléklet tartalmazza.

(3) A tervezett beruházási, felújítási kiadások közül azokra, melyekhez nem kapcsolódik elnyert pályázati támogatás, kötelezettségvállalás csak írásos polgármesteri engedély után történhet.

(4) Az önkormányzat 2022. évben nem tervez olyan fejlesztési kiadást, melyhez a Gazdasági stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti ügylet megkötése válik szükségessé.

## 7. §

Az önkormányzat működési és felhalmozási tartalékot nem képez.

## 8. §

Az önkormányzat hitelállományáról, a tőke és kamatfizetési kötelezettségekről a rendelet 11. melléklete tájékoztat.

## 9. §

A képviselő-testület a fejlesztési és működési feladatok mérlegét a 12. mellékletben kimutatottak szerint veszi tudomásul.

## 10. §

Az önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 13. melléklet mutatja be.

## 11. §

A képviselő-testület a költségvetési intézmények létszámkeretét a 14. melléklet szerint rögzíti.

## 12. §

Az önkormányzat Gazdasági stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 15. melléklet részletezi.

## *IV. Fejezet*

### *A költségvetés végrehajtásának szabályai*

## 13. §

Az önkormányzat közvetett támogatást természetes személynek, vállalkozásnak, egyéb szervezetnek csak a helyi adórendeletekben biztosított körben és mértékben ad.

## 14. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség, átláthatóság szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételeik beszedésére, és – a bevételek teljesülése függvényében - a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek (saját bevétel, átvett pénzeszköz, feladatalapú finanszírozás) elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

## 15. §

(1) Létszámot növelni a képviselő-testület döntése alapján lehet.

(2) Az intézményvezetők kötelesek az intézményükben megüresedő álláshelyet a polgármesternek bejelenteni. A polgármester az érintett intézményvezető bevonásával megvizsgálja, hogy az adott álláshelyre megfelelő képzettséggel, végzettséggel rendelkező – más intézményben foglalkoztatott – munkavállaló áthelyezhető-e.

(3) A személyi juttatások év közben keletkezett megtakarítása tárgyévi felhasználásánál – a túlóra és helyettesítés jogcímei kivételével – jutalom, illetve cafetéria, csak a képviselő-testület döntése alapján adható.

(4) Az intézménynél év közben keletkezett többletbevételek felhasználására – a bevétel eléréshez kapcsolódó költségek kivételével – csak a képviselő-testület döntése alapján kerülhet sor.

(5) A Polgármester a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére megállapított illetménykiegészítéssel megegyező mértékű jutalomra jogosult, mely 2022. évben 3,6 havi illetményének megfelelő összeg.

(6) Az (5) bekezdésben meghatározott juttatás kifizetésére évi két egyenlő részletben, június 30-ig és december 15-ig kerül sor.

## 16. §

(1) A feladatalapú finanszírozást megalapozó feladatmutatók felméréséről, évközi változásáról, elszámolásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylést végző Pénzügyi Iroda részére a kért határidőre adatot szolgáltatni.

(2) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatalapú finanszírozás igénylését, évközi változásait, elszámolását megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, azok elszámolásához szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a feladatalapú finanszírozás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

## 17. §

Az önkormányzat intézményei év közben pólóirányzati kérelmet csak vis major esetén nyújthatnak be.

## 18. §

Az intézményvezetők az év közben megjelenő pályázati lehetőségek igénybevételénél az alábbiak szerint járhatnak el:

- a) Amennyiben a pályázathoz szükséges saját erőt az önkormányzat képviselő-testületétől kívánják biztosítani, azt összeghatára való tekintet nélkül köteles döntésre a testület elé terjeszteni.
- b) Amennyiben a szükséges saját erő részt az intézmény pénzmaradványából, éves költségvetéséből vagy többletbevételből fedezni tudja és a pályázat nem jár tartós működési kiadási elkötelezettséggel, úgy a pályázat önállóan benyújtható.
- c) Tartós elkötelezettséggel járó pályázatok csak a képviselő-testület jóváhagyásával nyújthatók be.
- d) Az a) és c) pontok alapján benyújtott pályázatok eredményéről a képviselő-testület haladéktalanul tájékoztatni kell.
- e) Amennyiben az intézmények olyan pályázati kiírással találkoznak, melynek beadási határideje megelőzi a soron következő képviselő-testületi ülés időpontját, úgy a beadásról a polgármester, az érintett bizottságok elnökei együttesen határoznak a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett.

## 19. §

(1) A rendelet 9. melléklete szerinti egyesületeknek, civil szervezeteknek nyújtott működési célú támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról. Tárgyévben addig nem adható támogatás, míg az előző évi támogatással el nem számolt a támogatott szervezet.

(2) A képviselő-testület a polgármesteri hatáskörű keretre jóváhagyott 1.600 ezer Ft keretösszeg felhasználását a polgármester hatáskörébe utalja át.

## 20. §

A képviselő-testület az önkormányzat számára év közben biztosított előirányzatokkal a költségvetési rendeletet legalább negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló elfogadását megelőzően december 31-i hatállyal módosítja.

## 21. §

A költségvetési szervek előirányzatait – saját hatáskörű előirányzati módosítási kezdeményezéseket is tudomásul véve – az önkormányzat évente kétszer, a féléves és éves beszámolóhoz kapcsolódóan, azt megelőzően módosítja.

*V. Fejezet*  
*Záró rendelkezések*

**22. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

Celldömök, 2022. február 23.



Fehér László  
polgármester



Farkas Gábor  
jegyző

## 1. melléklet a 2/2022.(II.24.) önkormányzati rendelethez

**BEVÉTELEK**

adatok e Ft-ban

Bevétel megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
<b>I./Működési bevételek</b>		
<b>1. Intézményi működési bevételek</b>		
–Intézményi működési bevételek	158 756	181 393
–Önkormányzat működési bevételei	123 155	109 965
–ÁFA visszaigénylése	248 798	83 257
<b>Összesen:</b>	<b>530 709</b>	<b>374 615</b>
<b>2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei:</b>		
–Helyi adók:		
•iparüzési adó:	550 000	538 000
•magánszemélyek kommunális adója:	32 000	32 000
•idegenforgalmi adó	9 000	15 000
•pótlék, bírság:	400	400
•talajterhelési díj:	1 000	1 000
<b>Összesen:</b>	<b>592 400</b>	<b>586 400</b>
<b>II. Támogatások:</b>		
<b>1./ Önkormányzatok költségvetési támogatása:</b>		
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	284 077	288 829
Egyes köznevelési feladatok támogatása	202 683	231 975
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	370 544	497 938
Gyermekétkeztetés támogatása	70 299	94 176
Kulturális feladatok támogatása	22 631	22 885
Kiegészítő támogatás	10 430	0
<b>Összesen:</b>	<b>960 664</b>	<b>1 135 803</b>
<b>2./ Önkormányzatok fejlesztési támogatása</b>		
• vis major támogatás	131 528	15 252
<b>Összesen:</b>	<b>131 528</b>	<b>15 252</b>

Bevétel megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
<b>III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:</b>		
<b>1./ Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei:</b>		
•ingatlanértékesítés	59 365	44 857
<b>Összesen:</b>	<b>59 365</b>	<b>44 857</b>
<b>IV./ Véglegesen átvett pénzeszközök:</b>		
<b>A./ Működési célú támogatásértékű bevétel</b>		
•Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől	36 000	39 300
•Közös Hivatal működtetéséhez hozzájárulás falvaktól	8 404	6 000
•Leromlott városi területek rehabilitációja	635	635
•Helyi identitás erősítése Vulkánság kult(t)úra	2 499	2 499
•Vasparipán a Vulkánhoz	4 800	4 800
•Érezd jól magad Celldömölkön!	6 493	0
•Te tegyél érte! Lakossági szemléletformálás	8 966	6 286
•Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok Celldömölkön	3 271	3 271
•Celldömölk 40	0	6 239
•Környezeti fenntarthatóság és helyi értékek	0	4 949
•Négy évszak a Ság hegy lábánál	0	63
•Pihenősziget kialakítása a Vulkán Parknál	0	1 211
•KMKK bérfejlesztéséhez	0	9 710
<b>Összesen:</b>	<b>71 068</b>	<b>84 963</b>
<b>B./ Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel</b>		
<b>Beruházáshoz</b>		
Leromlott városi területek rehabilitációja	92 887	0
Ivóvízminőség javítása	85 353	22 647
Ipari parkok, iparterületek fejlesztése	167 174	167 174
Vasparipán a Vulkánhoz	211 150	211 150
Vulkánság Kult(t)úra	1 200	1 200
Kerékpáros pihenőhely kialakítása és kutak felújítása	15 905	15 905
Ság hegy szíve	25 000	25 000
Ság hegyen információs pont és nyilvános WC kialakítása	14 934	14 934
Önkormányzati épület energetikai fejlesztése	231 775	231 775
Támogatás kiegészítés 17/2017.(II.1.) Korm.rendelet alapján		
Koptik Odó utcai piac fejlesztéséhez	23 008	0
<b>Összesen:</b>	<b>868 386</b>	<b>689 785</b>



Bevétel megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
Felújításhoz		
Celldömölk ivóvízellátási rendszer rekonstrukciója	97 980	0
<b>Összesen:</b>	<b>97 980</b>	<b>0</b>
C/ Működési célú átvett pénzeszközök		
•Celldömölk Városi és Vasutas Sportegyesülettől	3 652	0
<b>Összesen:</b>	<b>3 652</b>	<b>0</b>
V./ Kölcsönök:	<b>2 200</b>	<b>50</b>
Támogatási kölcsönök visszatérülése (helyi támogatás)	80	50
CVSE-nek kisbusz vásárlásához nyújtott támogatás visszatérülése	120	0
CVSE-nek utófinanszírozású támogatások megelőlegezésére	2 000	0
<b>Működési és felhalmozási bevétel összesen:</b>	<b>3 317 952</b>	<b>2 931 725</b>
<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Működési célú finanszírozási bevétel</b>	<b>24 807</b>	<b>82 000</b>
<b>Pénzmaradvány</b>	<b>401 324</b>	<b>324 491</b>
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>3 744 083</b>	<b>3 338 216</b>

2. melléklet a 2/2022.(II.24.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2022. év

Támogatási jogcím	2021. évi eredeti előirányat				2022. évi eredeti előirányat				eltérés
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg		
								mutató	
1.1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása									
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása									
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 475 000	34,29	187 737 750	5 537 000	34,16	189 143 920			1 406 170
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodás támogatása	25 200		15 999 480	25 200		16 507 400			507 920
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása			36 960 000			38 099 700			1 139 700
1.1.1.4. Köztemető támogatása			1 421 680			1 572 050			150 370
1.1.1.5. Közutak támogatása			13 427 810			14 178 857			751 047
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			28 158 300			28 954 800			796 500
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			372 300			372 600			300
1.1.A települési önkormányzatok működésének általános támogatása:			284 077 320			288 829 327			4 752 007

adatok Ft-ban

Támogatási jogcím	2021. évi eredeti előirányat			2022. évi eredeti előirányat			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	eltérés
<b>1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Városi Óvoda)</b>							
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	97 400	284,00	27 661 600	130 000	278,70	36 231 000	8 569 400
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	4 861 500	25,00	121 537 500	5 262 900	24,60	129 467 340	7 929 840
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	432 000	5,00	2 160 000	467 690	5,00	2 338 450	178 450
1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	2 919 000	17,00	49 623 000	3 878 000	16,00	62 048 000	12 425 000
1.2.6. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	9,00	1 701 000	189 000	10,00	1 890 000	189 000
<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>			<b>202 683 100</b>			<b>231 974 790</b>	<b>29 291 690</b>
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím							
1.4.1.1. Bértámogatás	2 376 000	14,99	35 616 240	2 700 300	16,25	43 879 875	8 263 635
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			30 615 516			44 579 230	13 963 714
1.4.2. Szüneti étkeztetés támogatása	285	1708,00	486 780	285	1320,00	376 200	-110 580
<b>Gyermekétkeztetés Celdömölki Városi Óvoda összesen</b>			<b>66 718 536</b>			<b>88 835 305</b>	<b>22 116 769</b>
<b>Feladatalapú finanszírozás Celdömölki Városi Óvoda összesen</b>			<b>269 401 636</b>			<b>320 810 095</b>	<b>51 408 459</b>

Támogatási jogcím	2021. évi eredeti előirányzat			2022. évi eredeti előirányzat			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
	eltérés						
<b>1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>							
1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat			15 170 000	5 128 940	3,70	18 977 078	3 807 078
1.3.2.2. Család és gyermekjóléti központ			20 440 000	4 843 970	5,60	27 126 232	6 686 232
1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	72 996	237,00	17 300 052	81 190	245,00	19 891 550	2 591 498
1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - szociális segítés	25 000	4,00	100 000	25 000	4,00	100 000	0
1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	471 900	120,00	56 628 000	602 080	129,00	77 668 320	21 040 320
1.3.2.6.2. Időskorúak nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás	325 500	190,00	61 845 000	423 940	190,00	80 548 600	18 703 600
1.3.2.7.2. Fogyatékos személyek nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás	805 200	24,00	19 324 800	963 220	24,00	23 117 280	3 792 480
1.3.2.14. Támogató szolgálat			23 160 000			27 552 000	4 392 000
1.3.2.15. Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi ellátás			10 440 000			11 693 600	1 253 600
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása							
1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	5 100 000	3,00	15 300 000	6 990 700	1,00	6 990 700	-8 309 300
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	4 260 000	6,90	29 394 000	5 453 000	11,80	64 345 400	34 951 400

Támogatási jogcím	2021. évi eredeti előirányat			2022. évi eredeti előirányat			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			5 097 000			4 574 000	-523 000
1.3.4.1. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - szakmai dolgozók bértámogatása	4 234 040	16,00	67 744 640	5 439 900	16,00	87 038 400	19 293 760
1.3.4.2. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - intézmény-üzemeltetési támogatás			28 601 000			37 951 000	9 350 000
<b>Szociális feladatok ellátása Népjóléti Szolgálat összesen:</b>			<b>370 544 492</b>			<b>487 574 160</b>	<b>117 029 668</b>
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím							
1.4.1.1. Bértámogatás	2 376 000	0,81	1 924 560	2 700 300	0,98	2 646 294	721 734
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			1 655 503			2 694 609	1 039 106
<b>Gyermekékeztetés Népjóléti Szolgálat összesen</b>			<b>3 580 063</b>			<b>5 340 903</b>	<b>1 760 840</b>
2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység			10 429 883			10 363 515	-66 368
<b>Feladatalapú finanszírozás Népjóléti Szolgálat összesen</b>			<b>384 554 438</b>			<b>503 278 578</b>	<b>118 724 140</b>
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 170	10429,00	22 630 930	2 213	10341,00	22 884 633	253 703
<b>Összesen:</b>			<b>960 664 324</b>			<b>1 135 802 633</b>	<b>175 138 309</b>
42.5.5. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (fizetendő)			-114 901 695			-87 554 294	27 347 401
<b>Mindösszesen</b>			<b>845 762 629</b>			<b>1 048 248 339</b>	<b>202 485 710</b>

3. melléklet a 2/2022.(II.24.) önkormányzati rendelethez

Intézményi bevételek

Intézmény neve	Saját bevétel		Pénzeszköztvétel		Állami támogatás		Önkormányzati finanszírozás		Összesen		Önkorm. kiegészítés aránya	
	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓
Kemencsajjai Művelődési Központ és Könyvtár	14 697	20 056	2 000	9 710	22 631	22 885	60 337	69 807	99 665	122 458	61	57
- ebből kötelező feladatok	14 697	20 056	2 000	9 710	22 631	22 885	60 337	69 807	99 665	122 458	61	57
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből: Art Mozi</i>	6 246	9 144	0	1 224	0	0	10 439	6 685	16 685	17 053	63	39
Városgondnokság összesen	130 839	139 470	0	0	96 340	99 685	78 154	144 995	305 333	384 150	26	38
- ebből kötelező feladatok	130 839	139 470	0	0	96 340	99 685	78 154	144 995	305 333	384 150	26	38
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kemencs Vulkánpark	10 000	20 917	183	6 223	0	0	20 897	22 409	31 080	49 549	67	45
- ebből kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből önként vállalt feladatok	10 000	20 917	183	6 223	0	0	20 897	22 409	31 080	49 549	67	45
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celldömölki Közös Önk. Hiv.	3 220	950	19 836	13 122	187 738	189 144	48 724	78 185	259 518	281 401	19	28
ebből kötelező feladat	3 220	950	19 836	13 122	187 738	189 144	48 724	78 185	259 518	281 401	19	28
ebből önként vállalt feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből állami feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Intézmények összesen</b>	<b>158 756</b>	<b>181 393</b>	<b>22 019</b>	<b>29 055</b>	<b>306 709</b>	<b>311 714</b>	<b>208 112</b>	<b>315 396</b>	<b>695 596</b>	<b>837 558</b>	<b>30</b>	<b>38</b>
<i>ebből kötelező feladat</i>	148 756	160 476	21 836	22 832	306 709	311 714	187 215	292 987	664 516	788 009	49	37
<i>ebből önként vállalt feladat</i>	10 000	20 917	183	6 223	0	0	20 897	22 409	31 080	49 549	67	45
<i>ebből állami feladat</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

adatok e Ft-ban

## Átvett pénzeszközök

## I. Működési célú támogatásértékű bevételek

Intézmény neve	Közös Hivatalt fenntartó településektől	Nemzeti Egészség-biztosítási Alapkezelőtől	TOP pályázatokhoz	Bérfejlesztéshez	adatok e Ft-ban	
					Összesen	
Cellődömök Város Önkormányzata	0	39 300	16 808	0	56 108	
Cellődömölki Közös Önkormányzati Hivatal	6 000	0	6 922	0	12 922	
Kemenes Vulkán Park	0	0	6 223	0	6 223	
Kemenesajjai Művelődési Központ és Könyvtár	0	0	0	9 710	9 710	
<b>Összesen</b>	<b>6 000</b>	<b>39 300</b>	<b>29 953</b>	<b>9 710</b>	<b>84 963</b>	
ebből kötelező önkormányzati feladat	6 000	39 300	635	9 710	55 645	
ebből önként vállalt feladat	0	0	29 318	0	29 318	
ebből államigazgatási feladat	0	0	0	0	0	

**II. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek**

<b>Intézmény neve</b>	<b>KEHOP pályázathoz</b>	<b>TOP pályázatokhoz</b>	<b>Összesen</b>
Cellődmölk Város Önkormányzata	22 647	666 938	689 585
Cellődmölki Közös Önkormányzati Hivatal	0	200	200
<b>Összesen</b>	<b>22 647</b>	<b>667 138</b>	<b>689 785</b>
ebből kötelező önkormányzati feladat	22 647	413 883	436 530
ebből önként vállalt feladat	0	253 255	253 255
ebből államigazgatási feladat	0	0	0







5. melléklet a 2/2022.(II.24.) önkormányzati rendelethez

Mindosszat: 3 338 216

## 6. melléklet a 2/2022.(II.24.) önkormányzati rendelethez

**KIADÁSOK**

adatok e Ft-ban

	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
<b>1./ Működési kiadások</b>		
• Személyi juttatások	422 113	488 782
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63 669	67 898
• Dologi kiadások	599 923	591 937
<i>ebből: hitelkamat</i>	<i>1 038</i>	<i>1 957</i>
• Szociális juttatások (önkormányzati segélyek)	23 000	13 500
• Működési célú pénzeszközátadás	160 522	162 197
• Támogatás értékű működési kiadások	772 072	880 374
• Visszafizetések	38 427	40 768
• Elvonások	114 907	87 554
<b>Összesen:</b>	<b>2 194 633</b>	<b>2 333 010</b>
<b>2./ Felhalmozási kiadások</b>		
• Beruházások	1 140 635	896 866
• Felújítások	362 860	95 393
• Felhalmozási pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	13 122	3 122
• Fejlesztési tartalék	23 008	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 539 625</b>	<b>995 381</b>
<b>Működési és felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>3 734 258</b>	<b>3 328 391</b>

<b>Finanszírozási kiadások</b>		
•Hitel törlesztés	9 825	9 825
•Fejlesztési hitel törlesztése (tőketörlesztés)	9 825	9 825
•Működési célú hitelek törlesztése	0	0
<b>Kiadások összesen</b>	<b>3 744 083</b>	<b>3 338 216</b>

## Intézményi kiadások

Intézmények	Személyi juttatások		Járművek		Dologi és folyó kiadások		Előirányzatok juttatásai		Vissza fizetések és elvonások		Támogatásértéki működési kiadás		Pénzeszköz átutalások és törlesztések		Tartalékok		Felhalmozási kiadások		Összesen	
	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat
<b>Kemencsaljai Művelődési Központ és Könyvtár</b>	47 618	61 627	7 291	8 195	44 756	52 636	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 665	122 458
- ebből kötelező feladatok	47 618	61 627	7 291	8 195	44 756	52 636	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 665	122 458
- ebből önkéntes vállalt feladatok	47 618	61 627	7 291	8 195	44 756	52 636	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 665	122 458
- ebből állami feladatok	47 618	61 627	7 291	8 195	44 756	52 636	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 665	122 458
<b>Kötelező feladatokból Árt. Árt. Árt.</b>	5 575	6 993	845	921	10 265	9 139	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 685	17 053
<b>Városrend- nökség</b>	97 955	116 378	14 834	14 535	177 605	221 369	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 939	31 868	305 333	384 150
- ebből kötelező feladatok	97 955	116 378	14 834	14 535	177 605	221 369	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 939	31 868	305 333	384 150
- ebből önkéntes vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kemencs Vulkánpark</b>	14 143	21 420	2 093	2 598	14 844	25 531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 080	49 549
- ebből kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből önkéntes vállalt feladatok	14 143	21 420	2 093	2 598	14 844	25 531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 080	49 549
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celldömölki Község Önk. Hivatal</b>	194 243	212 457	26 755	30 309	38 320	38 435	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	200	259 518	281 401

adatok e Ft-ban

Intézmények	Személyi juttatások		Járadékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Viszafizetések és elvonások		Támogatásértéki működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Tartalékok		Felhalmozási kiadások		Összesen			
- ebből kötelező feladatok	187 909	201 784	25 866	28 772	37 097	37 090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 872	267 646	
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	200	200	
- ebből állami feladatok	6 334	10 673	889	1 537	1 223	1 345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 446	13 555	
<b>Intézmények összesen</b>	<b>353 959</b>	<b>411 882</b>	<b>50 973</b>	<b>55 637</b>	<b>275 525</b>	<b>337 971</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>15 139</b>	<b>32 068</b>	<b>695 596</b>	<b>837 558</b>	
<b>Önkormányzat</b>	<b>68 154</b>	<b>76 900</b>	<b>12 696</b>	<b>12 261</b>	<b>324 398</b>	<b>253 966</b>	<b>23 000</b>	<b>13 500</b>	<b>153 334</b>	<b>128 322</b>	<b>772 072</b>	<b>880 374</b>	<b>183 469</b>	<b>175 144</b>	<b>23 008</b>	<b>0</b>	<b>1 488 356</b>	<b>960 191</b>	<b>3 048 487</b>	<b>2 500 658</b>	<b>3 048 487</b>	<b>2 500 658</b>
- ebből kötelező feladatok	68 154	76 900	12 696	12 261	324 398	253 966	23 000	13 500	153 334	128 322	632 295	760 225	22 503	-23 723	23 008	0	1 161 840	621 366	2 421 228	1 842 817	2 421 228	1 842 817
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 966	198 867	0	0	326 516	338 825	487 482	537 602	487 482	537 602
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139 777	120 149	0	0	0	0	0	0	0	139 777	120 149	139 777
<b>kiadások összesen</b>	<b>422 113</b>	<b>488 782</b>	<b>63 669</b>	<b>67 898</b>	<b>599 923</b>	<b>591 937</b>	<b>23 000</b>	<b>13 500</b>	<b>153 334</b>	<b>128 322</b>	<b>772 072</b>	<b>880 374</b>	<b>183 469</b>	<b>175 144</b>	<b>23 008</b>	<b>0</b>	<b>1 503 495</b>	<b>992 259</b>	<b>3 744 083</b>	<b>3 338 216</b>	<b>3 744 083</b>	<b>3 338 216</b>
ebből kötelező	401 636	456 689	60 687	63 763	583 856	565 061	23 000	13 500	153 334	128 322	632 295	760 225	22 503	-23 723	23 008	0	1 176 979	653 434	3 077 298	2 617 271	3 077 298	2 617 271
ebből önként vállalt	14 143	21 420	2 093	2 598	14 844	25 531	0	0	0	0	0	0	160 966	198 867	0	0	326 516	338 825	518 562	587 241	518 562	587 241
ebből állami	6 334	10 673	889	1 537	1 223	1 345	0	0	0	0	139 777	120 149	0	0	0	0	0	0	0	148 223	133 704	148 223

Önkormányzati 2022. évi költségvetési funkciók szerinti megbontásban

Működési költségvetés azonos	Egyéb funkciók költségvetés	11. szociális funkciók	Köznevelési funkciók	Önkormányzatok működésének fenntartásához szükséges alapvető funkciók	Városi költségvetés	Előirányzatok célkódjainak	Szociális célkódjainak	Közfelhalmozás célkódjainak	Döntéshozatali célkódjainak	Mezőgazdasági célkódjainak	Cházlakás célkódjainak	TV célkódjainak	Egyéb szociális célkódjainak	Közfelhalmozás célkódjainak	Közfelhalmozás célkódjainak	Közfelhalmozás célkódjainak	Előirányzatok célkódjainak	Előirányzatok célkódjainak	Előirányzatok célkódjainak	Összesen
083020	003080	044370	045170	045180	071111	083020	107090	081001	073012	083030	083031	046020	083000	083001	050010	052020	052010	013560	018000	15 941
1. Rörög megújítása																				
2. Szociális célkódjainak																				
02. Társasági adó megújítása																				
03. Társasági adó megújítása																				
04. Társasági adó megújítása																				
05. Váradi adó megújítása																				
06. Társasági adó megújítása																				
07. Társasági adó megújítása																				
08. Társasági adó megújítása																				
09. Társasági adó megújítása																				
10. Társasági adó megújítása																				
11. Társasági adó megújítása																				
12. Társasági adó megújítása																				
13. Társasági adó megújítása																				
14. Társasági adó megújítása																				
15. Társasági adó megújítása																				
16. Társasági adó megújítása																				
17. Társasági adó megújítása																				
18. Társasági adó megújítása																				
19. Társasági adó megújítása																				
20. Társasági adó megújítása																				
21. Társasági adó megújítása																				
22. Társasági adó megújítása																				
23. Társasági adó megújítása																				
24. Társasági adó megújítása																				
25. Társasági adó megújítása																				
26. Társasági adó megújítása																				
27. Társasági adó megújítása																				
28. Társasági adó megújítása																				
29. Társasági adó megújítása																				
30. Társasági adó megújítása																				
31. Társasági adó megújítása																				
32. Társasági adó megújítása																				
33. Társasági adó megújítása																				
34. Társasági adó megújítása																				
35. Társasági adó megújítása																				
36. Társasági adó megújítása																				
37. Társasági adó megújítása																				
38. Társasági adó megújítása																				
39. Társasági adó megújítása																				
40. Társasági adó megújítása																				
41. Társasági adó megújítása																				
42. Társasági adó megújítása																				
43. Társasági adó megújítása																				
44. Társasági adó megújítása																				
45. Társasági adó megújítása																				
46. Társasági adó megújítása																				
47. Társasági adó megújítása																				
48. Társasági adó megújítása																				
49. Társasági adó megújítása																				
50. Társasági adó megújítása																				
51. Társasági adó megújítása																				
52. Társasági adó megújítása																				
53. Társasági adó megújítása																				
54. Társasági adó megújítása																				
55. Társasági adó megújítása																				
56. Társasági adó megújítása																				
57. Társasági adó megújítása																				
58. Társasági adó megújítása																				
59. Társasági adó megújítása																				
60. Társasági adó megújítása																				





## 9. melléklet a 2/2022.(II.24.) önkormányzati rendelethez

## 2022. évi pénzeszköz átadások, támogatások

	adatok e Ft-ban	
	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
<b>1. Működési célú pénzeszközátadások</b>		
<b>Egyesületek támogatása</b>		
- CVSE (kötelező feladat összesen 30%)	25 452	25 452
* Ebből: labdarúgás	19 502	19 502
kosárlabda	2 650	2 650
kézilabda	3 000	3 000
sakk	300	300
- CVSE úszóklub	800	800
- CVSE Cellsport (asztalitenisz) kötelező feladat 30%	5 500	5 500
- Izsákfai Sportegyesület	450	450
- Celldömölki Polgárőr Egyesület	600	600
- Soltis Lajos Színház Művelődési Egyesület	3 000	3 000
- Polgármesteri hatáskörű keret	1 600	1 600
- Nagyrendezvényi keret	0	6 000
- Celldömölki Lokomotív Horgász Egyesület	1 000	1 000
- Kresznerics Ferenc Tehetségtámogató Alap	60	60
- Celldömölki Önkormányzati Tűzoltóság	500	250
- Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk	250	150
- Kemenesaljai Mentésügyi Egyesület	0	100
- Alsósági Evangélikus Egyházközség	200	0
- Arany János Tehetséggondozó Program	60	60
- Vállalkozók és Munkáltatók Országos Szövetsége	50	75
- Múzeum működtetéséhez	0	1 000
- Egyesület a Marketing Oktatásért és Kutatásért	0	100
<b>Működési célú támogatások egyesületeknek összesen:</b>	<b>39 522</b>	<b>46 197</b>

<b>Önkormányzati Tulajdonú gazdasági társaságoknak veszteségpótlás</b>		
Vulkán Gyógy -és Élmenyfürdőt Üzemeltető Kft.	100 000	93 000
Celldőmölki Média Nonprofit közhasznú kft.	19 000	21 000
Kemenes Szolgáltató Kft.	2 000	2 000
<b>Veszteségpótlás és pe. átadás gazdasági társaságoknak összesen</b>	<b>121 000</b>	<b>116 000</b>
<b>1. Működési célú pénzeszközátadások összesen:</b>	<b>160 522</b>	<b>162 197</b>
<b>2./Fejlesztési célú pénzeszközátadások:</b>		
Lakáslelépési díj	0	0
CVSE-nek lelátó építéséhez, hazai szurkolói jegypénztár kialakításához	3 000	0
CVSE-nek előfűves pálya felújításához	2 000	0
CVSE-nek kosárlabdacsarnok árnyékolásához	3 000	0
CVSE-nek kosárlabdacsarnok parkettájához	2 000	0
Jóteljesítési biztosítékok visszautalása	3 122	3 122
<b>Fejlesztési célú pénzeszközátadások összesen:</b>	<b>13 122</b>	<b>3 122</b>
<b>3. Támogatás értékű működési célú pénzeszközátadások</b>		
- BURSA alapítványnak	3 000	3 000
- Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek buszközlekedésének támogatása (Tokorcs és Nemeskocs községeknek)	1 701	1 890
- Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	1 000	1 000

<b>-Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak Városi Óvoda működtetésére</b>	<b>305 234</b>	<b>335 188</b>
- ebből feladatalapú finanszírozás átadása	267 701	318 920
- bankköltségre	87	87
- ebből működési hiány finanszírozása	37 446	16 181
<b>- Kemenesaljai Szociális, Gyerekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulásnak Népjóléti Szolgálat és az ügyeleti ellátás működtetésére</b>	<b>461 137</b>	<b>539 296</b>
- ebből ügyeleti szolgálat díj	3 129	3 102
- ebből bankköltség	0	43
-ebből feladatalapú fin. átadása	384 554	503 279
-ebből működési hiány támogatása	73 454	32 872
<b>Támogatásértékű működési kiadások összesen:</b>	<b>772 072</b>	<b>880 374</b>
<b>Működési és felhalmozási célú támogatások összesen:</b>	<b>945 716</b>	<b>1 045 693</b>

10. melléklet a 2/2022.(II.24.) önkormányzati rendelethez

2022. évi tervezett beruházások és felújítások

Tervezett beruházások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevételek a kifizetésekhez	Felhalmozási pénzmaradvány	adatok e Ft-ban	
					Visszaigényelhető ÁFA	
<b>Cellőmölk Város Önkormányzata</b>						
Önkormányzati utak tervezése és egyéb tervezési feladatok	20 000	20 000	0	0	0	0
Vízi játszótér kialakítása a Vulkán fürdőn	5 080	4 000	0	0	1 080	0
Idősek Otthona II. terasz beépítése	3 500	3 500	0	0	0	0
Ingatlan vásárlás Széchenyi utca 22.	6 560	6 560	0	0	0	0
Játszótéripítés	2 400	2 400	0	0	0	0
Kamerarendszer bővítése	4 355	4 355	0	0	0	0
Leromlott városi területek rehabilitációja TOP-4.3.1-15-VSI-2016-00001	9 247	200	0	9 047	0	0
Ipari parkok, iparterületek fejlesztése TOP-1.1.1-16-VSI-2018-00002	169 522	0	167 174	2 348	0	0

Vasparipán a Vulkánhoz TOP-1.2.1-15-VSI-2016-00006	264 526	0	211 150	0	53 376
Vulkánság kult(ú)ra TOP-5.3.1.-16-VSI-2018-00010	1 000	0	1 000	0	0
Kerékpáros pihenőhely kialakítása és kutak felújítása TOP-7.1.1.-16-H-ERFA-2020-00612	20 905	5 000	15 905	0	0
Ság hegy szíve TOP-7.1.1.-16-H-ERFA-2019-00531	25 020	20	25 000	0	0
Ság hegyen információs pont és nyilvános WC kialakítása TOP-7.1.1.-16-H-ERFA-2020-00611	15 534	600	14 934	0	0
Önkormányzati épület energetikai fejlesztése TOP-3.2.1.-16-VSI-2017-00006	226 025	-5 750	231 775	0	0
Ivóvízminőség javítása KEHOP-2.1.3-15-2016-00012	22 647	0	22 647	0	0
Ság hegy szíve zártkert fejlesztése	22 161	0	22 161	0	0
Beltéri utak fejlesztése	61 538	21 538	0	40 000	0
<b>Celldőmők Város Önkormányzata összesen:</b>	<b>880 020</b>	<b>62 423</b>	<b>689 585</b>	<b>73 556</b>	<b>54 456</b>
<b>Celldőmők Közös Önkormányzati Hivatal</b>					
Vulkánság kult(ú)ra TOP-5.3.1.-16-VSI-2018-00010	200	0	200	0	0
<b>Celldőmők Közös Önkormányzati Hivatal összesen:</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Városgondnokság</b>							
Bajcsy utca járda aszfaltozása	6 350	6 350	0	0	0	0	0
Parkolók építése	10 296	10 296	0	0	0	0	0
<b>Városgondnokság összesen:</b>	<b>16 646</b>	<b>16 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>896 866</b>	<b>79 069</b>	<b>689 785</b>	<b>73 556</b>	<b>54 456</b>		

Tervezett felújítások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevételek a kifizetésekhez	Felhalmozási pénzmaradvány	Visszaigényelhető ÁFA
<b>Celldőmők Város Önkormányzata</b>					
Csatorna és víziközmű hálózat felújítási keret	50 305	24 972	0	14 638	10 695
Vis major Borbarát körút út, pince-, partfal helyreállítása	29 866	14 614	15 252	0	0
<b>Celldőmők Város Önkormányzata összesen:</b>	<b>80 171</b>	<b>39 586</b>	<b>15 252</b>	<b>14 638</b>	<b>10 695</b>
<b>Városgondnokság</b>					
Hollósy tér 7-8. tetőfelújítása	9 222	9 222	0	0	0
Lakásfelújítás	6 000	6 000	0	0	0
<b>Városgondnokság összesen:</b>	<b>15 222</b>	<b>15 222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>95 393</b>	<b>54 808</b>	<b>15 252</b>	<b>14 638</b>	<b>10 695</b>

Hitelek törlesztése

Törlesztés a futamidő végéig	2022				2023				2024				2025				Adósságszolgálat			
	Berezsenyi Dániel Gimnázium tetőfelújítására felvett hitel				P+R parkolók építéséhez kölcsön				Fogorvosi rendelők és Védőnői Szolgálat kialakításához kölcsön											
<b>tőke:</b>	4 200				4 200				4 200				4 300				16 900			
<b>kamat (3 havi BUBOR+1,55%):</b>	866				629				391				154				2 040			
<b>tőke:</b>	2 500				2 500				2 500				2 500				10 000			
<b>kamat (3 havi BUBOR+1,25%):</b>	485				351				217				84				1 137			
<b>tőke:</b>	3 125				3 125				3 125				3 125				12 500			
<b>kamat (3 havi BUBOR+1,25%):</b>	606				439				272				104				1 421			
<b>Összesen:</b>	11 782				11 244				10 705				10 267				43 998			

3 havi BUBOR értéke 2021.01.04-én: 0,75%

3 havi BUBOR értéke 2021.12.31-én: 4,21%

3 havi BUBOR 2022. évre kalkulált értéke: 4,1%



## 12. melléklet a 2/2022.(II.24.) önkormányzati rendelethez

**MÉRLEGEK**

adatok e Ft-ban

	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
<b>Felhalmozási mérleg</b>		
<b>1./ Felhalmozási célú bevételek:</b>		
•Ingatlanok értékesítése	59 365	44 857
•Lakosság kommunális adója	32 000	32 000
•Felhalmozási célú támogatás	131 528	15 252
•Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel	966 366	689 785
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>1 189 259</b>	<b>781 894</b>
<b>2./ Felhalmozási kiadások:</b>		
•Beruházások	1 140 635	896 866
•Felújítások	362 860	95 393
•Fejlesztési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	13 122	3 122
•Fejlesztési tartalék	23 008	0
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 539 625</b>	<b>995 381</b>
<b>Felhalmozási mérleg</b>		
Bevételek:	1 189 259	781 894
Kiadások:	1 539 625	995 381
<b>Felhalmozási mérleg egyenlege:</b>	<b>-350 366</b>	<b>-213 487</b>

	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
<b>Működési mérleg</b>		
<b>1. Működési célú bevételek</b>		
• Feladatalapú támogatás	960 664	1 135 803
• Helyi adók	560 000	554 000
• Pótlékok, díjak, bírságok	400	400
• Működési célú támogatás értékű bevétel	74 720	84 963
• Önkormányzati működési bevételek (intézményekkel)	530 709	374 615
• Kölcsön visszatérülése	2 200	50
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>2 128 693</b>	<b>2 149 831</b>
<b>2./ Működési kiadások:</b>		
• Személyi juttatások	422 113	488 782
• Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hj. adó	63 669	67 898
• Dologi kiadások	599 923	591 937
Ebből: hitel kamatkiadások	1 038	1 957
• Működési célú pénzeszközátadás	160 522	162 197
• Támogatás értékű működési kiadás	772 072	880 374
• Segélyek	23 000	13 500
• Visszafizetések	38 427	40 768
• Elvonások	114 907	87 554
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>2 194 633</b>	<b>2 333 010</b>
<b>Működési mérleg</b>		
Bevételek:	2 128 693	2 149 831
Kiadások:	2 194 633	2 333 010
<b>Működési mérleg egyenlege:</b>	<b>-65 940</b>	<b>-183 179</b>
<b>Összes bevétel:</b>	<b>3 317 952</b>	<b>2 931 725</b>
<b>Összes kiadás:</b>	<b>3 734 258</b>	<b>3 328 391</b>
<b>Összevont mérleg egyenlege:</b>	<b>-416 306</b>	<b>-396 666</b>

<b>Hiány finanszírozása</b>		
<b>Pénzmaradvány</b>	<b>401 324</b>	<b>324 491</b>

<b>Finanszírozási műveletek</b>		
<b>Finanszírozási bevételek:</b>		
Működési hitel felvétele	24 807	82 000
Fejlesztési hitel felvétele	0	0
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>24 807</b>	<b>82 000</b>

<b>Finanszírozási kiadások:</b>		
Fejlesztési hitel törlesztése	9 825	9 825
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>9 825</b>	<b>9 825</b>

<b>Összes bevétel:</b>	<b>3 744 083</b>	<b>3 338 216</b>
<b>Összes kiadás:</b>	<b>3 744 083</b>	<b>3 338 216</b>
<b>Összevont egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Cellödömők Város Önkormányzata 2022. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

	adatok e Ft-ban												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>BEVÉTELEK</b>													0
1. Működési bevételek	31 218	31 218	31 218	31 218	31 218	31 218	31 218	31 218	31 218	31 218	31 218	31 217	374 615
2. Adók	3 663	158	94 916	20 475	76 951	120 669	571	14 121	97 767	28 120	32 290	96 699	586 400
3. Kölcsön visszatérítése	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	50
4. Ingatlan értékesítés	195	10 424	19 895	195	5 777	7 195	195	195	195	195	195	201	44 857
5. Átvett pénzek	25 922	3 275	28 405	170 449	214 425	36 942	19 180	235 050	28 275	6 275	3 275	3 275	774 748
6. Támogatás	94 650	94 650	94 650	109 902	94 650	94 650	94 650	94 650	94 650	94 650	94 650	94 653	1 151 055
7. Működési hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 000	82 000
8. Maradvány	324 491	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	324 491
<b>9. Bevétel összesen</b>	<b>480 143</b>	<b>139 729</b>	<b>269 088</b>	<b>332 243</b>	<b>423 025</b>	<b>290 678</b>	<b>145 818</b>	<b>375 238</b>	<b>252 109</b>	<b>160 462</b>	<b>161 633</b>	<b>308 050</b>	<b>3 338 216</b>
<b>KIADÁSOK</b>													
10. Működési	95 718	95 718	95 718	95 718	95 718	95 718	95 718	95 718	95 718	95 718	95 718	95 719	1 148 617
11. Segélyek	960	960	960	960	960	960	1 960	1 940	960	960	960	960	13 500
12. Elvonások	7 296	7 296	7 296	7 296	7 296	7 296	7 296	7 296	7 296	7 296	7 297	7 297	87 554
13. Felújítás	0	0	1 500	12 576	12 577	1 500	24 222	14 866	1 500	12 576	12 576	1 500	95 393
14. Beruházás	4 355	28 000	13 000	13 350	107 614	49 543	107 405	22 220	235 000	72 522	34 297	209 560	896 866
15. Átvett pénzek	87 100	87 100	87 100	87 100	87 100	87 100	87 100	87 100	87 100	87 100	87 100	87 593	1 045 693
16. Hiteltörlesztés	0	0	2 456	0	0	2 456	0	0	2 456	0	0	2 457	9 825
17. Visszafizetések	40 768	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 768
<b>18. Kiadás összesen</b>	<b>236 197</b>	<b>219 074</b>	<b>208 030</b>	<b>217 000</b>	<b>311 265</b>	<b>244 573</b>	<b>323 701</b>	<b>229 140</b>	<b>430 030</b>	<b>276 172</b>	<b>237 948</b>	<b>405 086</b>	<b>3 338 216</b>
<b>19. Havi Egyenleg</b>	<b>243 946</b>	<b>164 601</b>	<b>225 659</b>	<b>340 902</b>	<b>452 662</b>	<b>498 767</b>	<b>320 884</b>	<b>466 982</b>	<b>289 061</b>	<b>173 351</b>	<b>97 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Költségvetési szervek létszámadatai

Intézmény neve	1/ Teljes munkaidőben foglalkoztatott						2/ Részmunkaidőben foglalkoztatott						Összes állományba tartozó						
	2021.12.31		2022.01.01		2022.12.31		2021.12.31		2022.01.01		2022.12.31		2021.12.31		2022.01.01		2022.12.31		
	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Össz.
1. Kemenes Vulkán Park	6	1	6	1	6	1													
- ebből kötelező feladatok																			
- ebből önként vállalt feladatok	6	1	6	1	6	1	0	0	0	0	0	0	6	1	7	6	1	7	6
- ebből állami feladatok																			
2. Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	11	7	11	7	11	7													
- ebből kötelező feladatok	11	6	11	6	10	7													
- ebből önként vállalt feladatok																			
- ebből állami feladatok																			
3. Városgondnokság	28	6	28	6	28	6	1	1	1	1	1	1	28	7	35	28	7	35	35
- ebből kötelező feladatok	28	6	28	6	28	6	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	28	7	34,75	28	7	34,75	34,75
- ebből önként vállalt feladatok																			
- ebből állami feladatok																			
4. Cselló. Közös Önk. Hivatal	43	4	43	4	43	4	4	4	4	4	4	4	47	4	51	47	4	51	51
- ebből kötelező feladatok	42	5	42	5	42	4	2,125	2,125	2,125	2,125	2,125	2,125	45,125	4	49,125	45,125	4	49,125	49,125
- ebből önként vállalt feladatok																			
- ebből állami feladatok	1	1	1	1	1	1							1	1	1	1	1	1	1
5. Cselló. Város Önk.	3	1	3	1	3	1	1	1	1	1	1	1	4	1	5	4	1	5	5
- ebből kötelező feladatok	3	3	3	3	3	3	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	3,75	3,75	4,75	3,75	4,75	4,75	4,75
- ebből önként vállalt feladatok																			
- ebből állami feladatok																			
<b>Összesen</b>	<b>91</b>	<b>19</b>	<b>91</b>	<b>19</b>	<b>91</b>	<b>19</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>96</b>	<b>20</b>	<b>116</b>	<b>96</b>	<b>20</b>	<b>116</b>	<b>116</b>

Megváltozott munkaképességűek tervezett létszáma a létszámtáblában feltűl: Városgondnokság 2 fő, Hivatal 3 fő

## Celldömölk Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletei és saját bevételei

adatok e Ft-ban

	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
<b>Előző években keletkezett fizetési kötelezettség</b>				
hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,				
- fejlesztési hitelek törlesztése	9 825	9 825	9 825	9 925
- működési hitel visszatörlesztése	0	0	0	0
- Vas Megyei Önkormányzatnak kölcsön törlesztése	0	0	0	0
- kezesség érvényesítés	0	0	0	0
<b>Tárgyévben keletkező, következő éveket terhelő fizetési kötelezettség</b>	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>9 825</b>	<b>9 825</b>	<b>9 825</b>	<b>9 925</b>

## 353/2011.(XII.30.) Korm. Rend. 2. § (1) bekezdése alapján

## Az Önkormányzat saját bevételei

	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
<b>helyi adókból származó bevétel</b>	<b>585 000</b>	<b>697 000</b>	<b>697 000</b>	<b>697 000</b>
1. iparüzési adó	538 000	631 000	631 000	631 000
magánszemélyek kommunális adója	32 000	48 000	48 000	48 000
idegenforgalmi adó	15 000	18 000	18 000	18 000
<b>az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bev.</b>	<b>122 994</b>	<b>104 584</b>	<b>84 584</b>	<b>84 584</b>
2. bérleti díjak	78 137	84 584	84 584	84 584
épület értékesítés	7 000	0	0	0
földterület értékesítés	18 157	0	0	0
lakásértékesítés	19 700	20 000	0	0
3. osztlék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
osztlék	0	0	0	0
<b>tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. bírság, pótlék-, díjbevétel	1 400	1 400	1 400	1 400
5. bírság, pótlék, bírság	400	400	400	400
talajterhelési díj	1 000	1 000	1 000	1 000
6. kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>709 394</b>	<b>802 984</b>	<b>782 984</b>	<b>782 984</b>

## Általános indokolás

### Tervezési irányelvek:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) sz. Kormányrendelet 24-28. § alapján önkormányzatunk 2022. évi pénzügyi tervét az alábbiakban terjesztem elő:

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. számú törvény (továbbiakban költségvetési törvény) rendelkezéseit, továbbá a képviselő-testület korábbi döntéseit figyelembe vettük a tervezés során.

A Magyar Államkincstár által kiközölt feladatalapú támogatások összegét maximálisan figyelembe vettük a tervezés során, valamint az intézményi költségvetések tervezése, a Magyar Államkincstár 2022. évi állami támogatások megalapozó felméréseivel összhangban történt.

A 2022. évi költségvetés tervezése során a stabilitási törvénynek megfelelően fő tervezési irányelv, hogy a költségvetést 0 Ft hiánnyal vagy pozitív egyenleggel kell elfogadni.

A 2021. év végi korrigált pénzkészlet (maradvány) szolgál a hiány belső finanszírozására. A maradvány az előző évi bevételek és kiadások különbsége, számításánál azonban kalkulálni kell a 2021. évet terhelő számlákkal és visszafizetési kötelezettséggel.

A maradvány végleges összegét nagyban befolyásolja a 2021. évi feladatalapú finanszírozás elszámolása. Amennyiben a Magyar Államkincstárnak visszafizetési kötelezettségünk keletkezik, csökken a végleges maradvány összege, amennyiben Celldömölk Város Önkormányzata további támogatásra jogosult, nő a maradvány összege. A maradvány összege csak a zárszámadás során lesz pontos, 324.491 e Ft maradvánnyal tervezhetünk, ami fedezetül szolgál a 2022. évi kiadásoknak.

A folyószámla hitelkeret összege 135 millió Ft, ami átmeneti likviditási problémák fedezetéül szolgál.

Hiteltörlesztéssel számolunk a 2022. évi költségvetésben, mivel 2015. decemberben lehívtuk a Berzsényi Dániel Gimnázium tető felújításához 10 év futamidőre felvett 40 millió Ft összegű beruházási hitelt és 2017. évben a P+R parkolók építéséhez 20 millió Ft-ot, valamint a fogorvosi rendelők kialakításához, védőnői szolgálat új helyre költöztetéséhez 25 millió Ft-ot vettünk fel beruházási célú kölcsönként.

### Az intézményhálózat működtetése

Az intézményhálózat működtetésében jelentős változtatást nem tervezett a képviselő-testület 2021-re. Az önkormányzat költségvetésében négy intézmény bevételi és kiadási szerepelnek, ezek a következők:

Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár

Városgondnokság

Kemenes Vulkan Park

Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal

A feladatalapú támogatásról a rendelet-tervezet 2. melléklete tájékoztat részletesen. A 3. sz. melléklet szemlélteti az intézményi saját bevételek, önkormányzati finanszírozás alakulását.

Összesen 311.714 e Ft állami feladatalapú finanszírozást ad az állam az intézmények működtetésére, amit az önkormányzatnak 315.396 e Ft-tal kell kiegészítenie. Ezen felül a Népjóléti Szolgálat működtetéséhez 503.279 e Ft-os állami támogatás mellett 32.872 e Ft-ot, a Városi Óvoda működtetéséhez 318.920 e Ft-os állami támogatás mellett 16.181 e Ft-ot biztosít a Képviselő-testület.

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár működését 2022-ben 69.807 e Ft-tal egészíti ki az önkormányzat. Az intézmény működését az állam mindössze 2213\*lakosságszám (10.341 fő) = 22.885 e Ft összegben fedezi, az összeget a nyilvános könyvtári és kulturális feladatok ellátásához nyújtja.

Az intézményben dolgozók közalkalmazotti jogviszonya a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján 2020. november 1-jével átalakult munkaviszonnyá. Részükre munkabéreként a kulturális pótlékkal növelt besorolás alapján járó illetményük (munkáltatói döntésen alapuló kereset-kiegészítés is volt több dolgozónál) került megállapításra.

A Magyar Közlöny 2021. évi 222. számában megjelent a kulturális ágazatot érintő bérfeljesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Korm.rendelet.

A nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben, meghatározott közfeladatot ellátó intézményekben foglalkoztatottak 2022. január 1-jétől beépülő jelleggel 20%-os béremelésben részesülnek.

A béremelés fedezetére pályázatot lehetett benyújtani az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőhöz.

A 18 álláshelyből 15 betöltött. 2 fő öregségi nyugdíjazását kérte 2019. évben. Felmentési idejük 2020-ban lejárt, álláshelyük azóta nem került betöltésre (1 közművelődési, 1 könyvtárosi). A TOP-5.3.1—16-VS1-2018-00010 számú projekt miatt 1 fő szakalkalmazotti álláshely bővítést kapott 2019-ben. Az álláshelyre felvett dolgozó jogviszonya 2020. október 31-én megszűnt, nem fogadta el az átalakulás miatt felajánlott munkaszerződését.

Az üres könyvtárosi álláshelyre a bér 2022. március 1-jétől megtervezésre került, az álláshelyet be kívánja tölteni az intézmény.

Nyugdíjazását nem kérte senki.

Jubileumi jutalomra 1 fő jogosult - 25 évesre - 2 havi illetmény és annak járuléka került betervezésre e célra.

A Városgondnokság feladatalapú finanszírozása 99.685 e Ft, az önkormányzati finanszírozás az intézményi finanszírozások közül a legmagasabb, mintegy 145 millió Ft. Ez az összeg nem az intézmény működtetéséhez szükséges, 16,6 millió Ft összeget kapott beruházásra és 15,2 millió Ft-ot felújítási munkák végzésére (ld. 10. számú mellékletben részleteiben). Ezenfelül 4 sportcsarnok és a CVSE sportlétesítmény működtetése, az üdülőtábor, a piac, az ingatlankezelés is feladatai közé tartozik a településüzemeltetési feladatok mellett.

A sportlétesítmények bevételei és kiadásai terv szinten az alábbiak szerint alakulnak:

Létesítmény	Összes bevétel	Összes kiadás	Egyenleg
Városi Sportcsarnok	8.280.400	7.182.500	1.097.900



Alsósági Sportcsarnok	0	324.000	-324.000
CVSE-Swietelsky Aréna	10.567.670	13.430.500	-2.862.830
Pingpongcsarnok	3.505.200	7.018.000	-3.512.800
CVSE sportlétesítmény	659.130	5.666.000	-5.006.870
Összesen:	23.012.400	33.621.000	-10.608.600

A balatonrendesi üdülőtábor 2022. évre tervezett bevételei és kiadásai:

Bevétel:	5.163.000 Ft
Személyi juttatások:	1.714.000 Ft
Munkaadót terhelő járulékok:	81.000 Ft
Dologi és folyó kiadások:	6.800.000 Ft
Kiadás összesen:	8.595.000 Ft

A celldömölki iskolások turnusaiban felügyelő tanárok megbízási díját (turnusonként 3 pedagógus) és annak járulékát Celldömölk Város Önkormányzata fizette 2021. évben. Az önkormányzatnál 1.318 e Ft került kifizetésre erre a feladatra. Nagyságrendileg ekkora összeggel kell számolni 2022. évre is.

2022. január 1-én 9 üres álláshely volt az intézményben, 1 mérnöki, 2 gépkocsivezetői, 1 műszaki ügyintézői, 1 asztalosi, 1 temetőgondnoki, 3 takarítói. A mérnöki, két takarítói és a műszaki ügyintézői munkakörre bért nem terveztünk. Egy álláshely betöltését január 1-jétől beterveztük (mivel pontos nap nem volt ismert a költségvetés készítésekor, így egész hónapra tervezésre került.). 1 takarítót, az asztalost és egy gépkocsivezetőt megbízási szerződéssel foglalkoztatja. A temetőgondnok tevékenységét vállalkozási szerződés alapján végzi.

Jubileumi jutalomra 2022. évben nem jogosult senki. Nyugdíjazását 2 fő kérte, mivel helyükre új dolgozót tervez felvenni az intézmény, bérük év végéig tervezésre került.

Dolgozónként megtervezésre került nettó 200.000 Ft cafetéria, éves összege 5.800.000 Ft + 28% járulék, összesen 7.424.000 Ft.

A **Kemenes Vulkán Park**nak 2022. évre 22.409 e Ft finanszírozást biztosít a Képviselő-testület. Az intézményben 2 üres álláshely van, a muzeológusi és egy animátori. Az álláshelyekre bér és járulék nem került tervezésre. A Sághegyi Múzeum működtetését elsősorban közfoglalkoztatott bevonásával kívánja biztosítani az intézmény. Az ő szerződése 2022. február 28-án lejár. Megbízási díj 2 fő részére 6 hónapra került betervezésre összesen 1.966 e Ft összegben. A közüzemi költségeket továbbra is az Őrségi Nemzeti Park viseli.

Ezt az intézményt nem érinti a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Korm.rendelet. Március 1-jétől úgy kerültek tervezésre a bérek, hogy a tavalyi évi decemberi bér 20%-kal növelt összege. Ez intézményi szinten járulékkal együtt havonta mintegy 93 e Ft-os többletkiadást jelent az intézményben a februári bérekhez viszonyítva.

A Képviselő-testület 49/2021.(X.19.) számú határozatában engedélyezte, hogy az intézmény a saját költségvetése terhére megvalósítsa az alábbi fejlesztéseket:

fűtő-hűtő rendszer teljes körű karbantartása, a kiállítóterben eszközcsere

plexi aljzat cseréje

projektor vásárlása

honlapfejlesztés

külső kamerák helyreállítása, külső világítás biztosítása

az intézmény északra nyíló főbejárati ajtajához plusz ajtó behelyezése.

Az akkori árajánlatok alapján ez kb. 5,2 millió Ft-os kiadás. Időközben kiderült, hogy a bejárati ajtó cseréje lényegesen többbe kerül 2 millió Ft-nál, az új komplex árajánlatkérés folyamatban van.

Ezek a fejlesztések 2021-ben nem valósultak meg. Az intézmény a pénzt TOP pályázat kiadásainak megelőlegezésére fordította, a pénzeszközátvételt 2022-re beterveztük 6.223 e Ft összegben.

**A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal** 5 település tartja fenn. A fenntartó települések 6 millió Ft hozzájárulást fizetnek lakosságszám arányosan, amit a MÁK által kiközölt hivatalos lakosságszám alapján osztottunk fel.

TOP pályázatokból (Leromlott városi területek rehabilitációja, Helyi identitás erősítése, Vasparipán a Vulkánhoz, CLLD Érezd jól magad Celldömölkön) 6.922 e Ft működési és 200 e Ft felhalmozási pénzeszközátvétellel számoltunk.

A Hivatal feladatalapú finanszírozása a 2021. évi 187.738 e Ft-ról 189.144 e Ft-ra nőtt, ezen felül Celldömölk Város Önkormányzatának 78.185 e Ft támogatást kell biztosítani a működéshez. A minimálbér és a garantált bérminimum növekedése nem került lefinanszírozásra, pedig 3 embert érintett előbbi, 20 dolgozót pedig utóbbi emelése.

A közzszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2022. évben is 38.650 Ft (2008. évi szint). A költségvetési törvény a 61. § (6) bekezdésben lehetőséget biztosít arra, hogy a képviselő-testület rendeletben az önkormányzat saját forrásai terhére az illetményalapot magasabb összegben állapítsa meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyév megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tizszeresét. 2022. évre 44.000 Ft-os illetményalappal számoltunk (21/2021.(XII.21. önkormányzati rendelet a köztisztviselői illetményalapról és a vezetői pótlékokról).

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalban a felsőfokú végzettségűeknél 30% illetménykiegészítéssel számoltunk. A közzszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (4) bekezdése alapján a középfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése legfeljebb 20% lehet. Ezt az illetménykiegészítést a garantált bérminimum növekedése teljes egészében „elnyelte”, a nyugdíj előtt álló középfokú végzettségű köztisztviselőnek a bértábla alapján járó bér 20%-kal növelt összege sem éri el a garantált bérminimumot.

A 61. § (4) bekezdése arról rendelkezik, hogy a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, 2022. évben nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot. A hivatalban nettó 400.000 Ft/fő összegben került megtervezésre, tehát a munkáltatót terhelő járulékok és az SZJA ezen felül kerül megfizetésre (összesen 28%).

8 köztisztviselő személyi illetményt kap. Ők a 2021. évi illetményükhöz képest 10%-os bérfejlesztésben részesülnek 2022. március 1-jétől.

2022. január 1-én a hivatal álláshelyeinek száma az alábbiak szerint alakult:

39 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott, 4 fő részmunkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott (átszámítva 2 fő) és 3 fő technikai dolgozó.

1 polgármesteri titkári-politikai tanácsadói álláshely üres, bér és járulék megtervezésre 2022. február 1-jétől.

A Képviselő-testület a 87/2021.(XI.24.) számú határozatában engedélyezte a megváltozott munkaképességű személyek költségvetési rendeletben meghatározott létszám feletti foglalkoztatását, mely a hivatal esetén 3 fő.

### **A Városi Óvoda és a Népjóléti Szolgálat működtetése:**

A két intézmény költségvetése a fenntartó társulások költségvetésében jelenik meg. 2013. 07.01. óta a két intézmény fenntartója jogi személyiséggel rendelkező intézményfenntartó társulás. A Városi Óvoda fenntartója a Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás, a Népjóléti Szolgálat fenntartója a Kemenesaljai Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás. A két intézmény költségvetése a fenntartó társulások költségvetésébe épül bele, Celldömölk Város Önkormányzata költségvetésében a bevételi oldalon a feladatalapú finanszírozás bevétele jelenik meg, amit támogatásértékű működési célú kiadásként tovább kell utalni a társulásoknak és a társulás nyújt finanszírozást az intézménynek.

A mintegy 820 millió Ft feladatalapú finanszírozás és az ágazati pótlék továbbutalása jelentősen növeli a tranzakciós illetéket és a banki költségeket, de a társulás nem igényelhet állami támogatást, csak a gesztor önkormányzat.

A tervezés és a könyvelés továbbra is a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodájában, az intézménygazdálkodási csoportban történik.

Az önkormányzat által nyújtandó „finanszírozás”, mint működési hiány fedezetének biztosítása támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadásként jelenik meg kiadásként.

### **Városi Óvoda**

Az óvoda bértervezését meghatározó jogszabályok:

A Magyar Közlöny 2021. évi 210. számában megjelent a Kormány 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelete 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. 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) bekezdésében a „tíz” szövegrész helyébe a „húsz” szöveg lépett.

A 235/2021.(VII.29.) Korm. rendelet a 28. §-ában rendelkezik arról, hogy

„A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott kinevezésben szereplő illetménye 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 – százhet százaléka”. Ez érinti a 12 fő dajka, a 4 fő pedagógiai asszisztens és az 1 fő titkárnő bérét.

1 dolgozó kap jubileumi jutalmat, 40 éveset. A betervezett összeg 2.082.780 Ft és járuléka.

1 óvónő és 1 dajka nyugdíjba vonul.

Az óvónő munkavégzés alóli felmentése 2022. május 21-tart, a munkavégzés alóli felmentése idejére plusz dolgozói bér betervezésre került.

A 12 csoporthoz 24 óvónő szükséges, a 25. az óvodavezető. Jelenleg 23 álláshely betöltött, kettőt nem sikerült betölteni. Alsóságon két pedagógiai asszisztens van az egy helyett, ők segítenek be egy-egy csoportban délutánonként. Szeptember 1-jétől mindkét álláshelyre bér és járulék tervezésre került. Amennyiben sikerül felvenni a 2 óvónőt, az egyik pedagógia asszisztensből dajka lesz, a nyugdíjba vonuló dajka helyére fog kerülni.

Az óvoda 2021. évi feladatalapú finanszírozása terv szinten 267.701 e Ft volt, mely év közben 278.716 e Ft-ra emelkedett. 2022. évben terv szinten 318.920 e Ft-tal számolhatunk.

Celldömölk Város Önkormányzata által fizetett hozzájárulás az óvoda működtetéséhez terv szinten 37.446 e Ft volt 2021. évben, 2022. évben 16.181 e Ft.

A **Népjóléti Szolgálatnál** a teljes munkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazottak álláshelye 102, a technikaiaké 27. A részmunkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazottak száma 5 (átszámítva 2,5), a technikaiaké 1 (átszámítva 0,75 fő). 2 álláshely leépítésre került a 2021. december 31-i létszámhoz képest, 1 védőnői és 1 a támogató szolgálatnál.

1 védőnői státusz megszüntetésre került a védőnői körzetek átalakítása következtében, melynek hátterében a folyamatosan csökkenő gyermeklétszám áll.

A támogató szolgálat esetében Sümeg és térsége elcsatolásával 2 fő munkavállaló álláshelye megüresedett (2021. október és november hónap folyamán). A normatív finanszírozás során igényelt feladategység továbbra is megtartásra került. Ennek okán az intézményben 1 státusz betöltése és az arra való bér betervezése szükséges. A másik álláshely leépítésre került.

4 üres álláshely van az intézményben, három a házi segítségnyújtáson (2 4 órás és 1 6 órás) és 1 8 órás konyhalány. A megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása a Társulási Tanács határozata alapján 7 fővel számolandó 2022. évre is.

6 fő nyugdíjba vonul év közben.

1 fő gondozó (időskorúak bentlakásos ellátása) 2022. március 31-én. Felmentési ideje 3 hónap, a munkavégzés alóli felmentése 1,5 hónap. 1,5 hónapra dupla bér került tervezésre.

1 fő gondozó (időskorúak bentlakásos ellátása) 2022. június 30-án. Felmentési ideje 8 hónap, munkavégzés alóli felmentése 4 hónap. Dupla bér nem került tervezésre, mert az Idősek Otthonában a szakdolgozók egy fővel többen vannak a 2021. évi költségvetési tárgyaláson elfogadott státusz bővítés következtében.

1 fő gondozó (fogyatékos személyek nappali ellátása) 2022. június 30-án. Felmentési ideje 8 hónap, munkavégzés alóli felmentése 4 hónap. 4 hónapra dupla bér került tervezésre.

1 fő gondozó (időskorúak nappali ellátása) 2022. október 31-én. Felmentési ideje 8 hónap, munkavégzés alóli felmentése 4 hónap. 4 hónapra dupla bér került tervezésre.

1 fő házi segítségnyújtó 2022. március 15-én. A felmentési ideje 4 hónap, a munkavégzés alóli felmentése 2 hónap. 2 hónapra dupla bér került tervezésre.

1 fő 2022. június 30-án. Felmentési ideje 7 hónap, a munkavégzés alóli felmentési 3,5 hónap lenne. A dolgozó munkavégzés alól történő felmentésének teljes idejéről lemondott. Ennek okán a dolgozó munkavégzés alóli felmentésének idejére az intézmény nem igényel dupla bértervezést.

7 dolgozó kap jubileumi jutalmat, 2 fő 25 éveset, 1 fő 30 éveset és 4 fő 40 éveset, a betervezett összeg 7.849.101 Ft és annak járuléka.

Vendégétkezés esetében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal kötött megállapodás 2022. július 31-ei hatállyal megszűnik. A 2022. évre tervezett bevételeknél és a nyersanyagköltségnél azonban egész éves adatokkal történt a számítás annak okán, hogy a kórházzal kötött megállapodásban 1+1 éves időtartam szerepel.

Az intézmény bentlakásos részlegeiben szükségessé vált az ágyak cseréje. Ezt indokolja, hogy jelenleg az ágyak jelentős része heverő és nem kórházi ágy. A lakók folyamatosan romló egészségi állapota viszont indokoltá teszi a meglévő heverők lecserélését. A kapott árajánlat alapján (180.000 Ft+ Áfa/ágy) a Népjóléti Szolgálat a 2022. év folyamán 3 db ágyat kíván vásárolni, amely így 540.000 Ft + Áfa összegben betervezésre került.

A II. számú Idősek Klubja részlegben szükségessé vált az épület utca felőli részén a nyílászárók cseréje. A beszerzett árajánlat alapján 830.000 Ft betervezésre került.

Az Idősek Otthona II. részlegében a jogszabály által előírt közösségi tér kialakításának folytatását kérte az intézmény. 2021. évben kialakításra került a közösségi tér tetőszerkezete. A továbbiakban szükséges lenne a tér lezárása falakka, ellátása nyílászárókkal. Ezek a munkálatok hozzávetőlegesen 3-3,5 millió forintot tesznek ki a szakemberekkel történt egyeztetések alapján. Az önkormányzat beruházásai között került megtervezésre.

A hatályos társulási megállapodás alapján a társult önkormányzatok a házi segítségnyújtáshoz, a szociális étkezéshez, az időskorúak nappali ellátásához és a védőnői szolgálathoz járulnak hozzá, amennyiben a feladat mínuszos, a többi feladatnál a hiányt teljes egészében Celldömölk viseli. A községek által fizetett hozzájárulás 2.395.980 Ft, Celldömölk hozzájárulása 32.872.380 Ft, az intézmény teljes hiánya tehát 35.268.360 Ft.

Részletesen az alábbiakban terjesztjük elő a bevételi és a kiadási előirányzatokat:

## **2022. ÉVI BEVÉTELEK**

### **I./ MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:**

#### **1./ Intézményi működési bevételek:**

A bevételekről az 1. melléklet, a feladatalapú támogatásról a 2. melléklet, az intézményi saját bevételek, az önkormányzati támogatás alakulásáról a 3. melléklet tájékoztat részletesen.

A Városi Óvoda és a Népjóléti Szolgálat saját bevétele a Társulások költségvetésében jelenik meg.

Az intézményi működési bevételeket összesen 181.393 e Ft összegben terveztük, amiben a KMKK, a Vulkan Park, a Városgondnokság és a Hivatal működési bevételei szerepelnek.

Az önkormányzat bevételei között a vagyon üzemeltetéséből származó bevételek mellett a közterület foglalások, földbérletek, esküvői szolgáltatási díjak és egyéb működési bevételek kerültek megtervezésre. Az önkormányzat bevételeiben jelennek meg továbbá az áfa visszaigénylés bevételei, így a Vasparipán a Vulkánhoz projekthez kapcsolódó 53.376 e Ft összegű, a Vulkán-fürdőn kialakításra kerülő vízi játszótérhez kapcsolódó 1.080 e Ft összegű, a szennyvízhálózat rekonstrukcióhoz kapcsolódó 10.695 e Ft összegű, a Vulkán Gyógy- és Élmenyfürdőt üzemeltető Kft-vel kötött üzemeltetési szerződés utáni 12.070 e Ft összegű.

## **2./ Önkormányzatok sajátos működési bevételei:**

### **a./ Helyi adók:**

A helyi adók a 2021. évi teljesítési adatok és a rendelkezésre álló információk alapján kerültek megtervezésre.

A Kormány 641/2021.(XI.25.) rendeletével módosította a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020.(XII.1.) Korm. rendeletet. Az 1. § értelmében új helyi adót, települési adót nem lehet bevezetni 2022. évre sem, adómentességet, adókedvezményt megszüntetni nem lehet, és az adómértékek nem lehetnek magasabbak a 2020. évi mértékeknél.

A 2021. évi CXXXI. törvény 1. §-a alapján helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény kiegészült az 51/L §-sal az alábbiak szerint: 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.

Iparüzési adóból a 2021. évi teljesítés 599.621.422 Ft. A vállalkozások 2020. évi túlfizetése 81.922.835 Ft, a 2021. évi túlfizetés 121.934.385 Ft, a könyvelésre kerülő összeg 559.609.872 Ft lesz (599.621.422+81.922.835-121.934.385). A 2021. évi módosított előirányzat 539.411 e Ft volt. 2022. évre 538.000 e Ft-ot terveztünk eredeti előirányzatban.

Magánszemélyek kommunális adójából a teljesítés 33.457 e Ft, a 2022. évi terv 32.000 e Ft.

Idegenforgalmi adóból 2022. évre 15.000 e Ft bevételt terveztünk, a 2021. évi tény 7.289 e Ft. 2021. évben július 1. és december 31. között lehetett beszedni az idegenforgalmi adót.

### **b./ Átengedett központi bevételek:**

#### **Gépjárműadó:**

A gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat 2022. január 1-jétől az állami adó- és vámhatóság látja el.

A települési önkormányzatot megillető egyéb bevételek:

A gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

A termőföld bérbeadásból származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett - SZJA 100%-a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A jegyző által kiszabott jogerős környezetvédelmi bírság 100%-a.

A fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a

Közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította.

A települési önkormányzat területén a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

## II./ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK

### 1. Önkormányzatok működési támogatása

A költségvetési törvény szabályozza - a kapcsolódó mellékletekkel együtt – a helyi önkormányzatokat, települési és területi kisebbségi önkormányzatokat megillető feladatalapú finanszírozást.

A költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza a működési támogatások jogcímeit és a fajlagos összegeit.

Pénzügyi rendeletünk 2. melléklete részletesen tartalmazza az önkormányzatunkat megillető egyes jogcímeket, mutatószámokat, fajlagos összegeket és a támogatás összegét.

Az előző évi eredeti előirányzathoz képest 175.138.309 Ft-tal, a módosított előirányzathoz képest 138.584.287 Ft-tal nőtt az állami támogatás.

A Magyar Közlöny 2022. évi 5. számában megjelent a 8/2022.(I.14.) Korm. rendelet a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról. Önkormányzatunk az alábbi kiegészítő támogatásokat kapta:

Hivatal működésének támogatása 1.417.640 Ft

Településüzemeltetési feladatok 3.074.175 Ft

Köznevelési feladatok támogatása: 24.250.890 Ft

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 78.815.770 Ft

Gyermekétkeztetés támogatása: 4.450.509 Ft

A 2. melléklet ezeket az adatokat már tartalmazza.

Megszűnt a beszámítás rendszere 2021-ben, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül illetik meg az önkormányzatokat. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

Az önkormányzati hivatal működési támogatásának megállapítása a 2021. évi alapelv szerint történik: a támogatás kiegészítés előtti összege lakosságárányosan a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok között felosztásra kerül, majd a településenkénti részösszeg kiegészítést követően kalkulált összege a közös hivatali székhely önkormányzatot illeti meg. E számítási mód alapján az alacsonyabb adóerő-képességű tagtelepülések után magasabb összegű támogatást biztosít a központi költségvetés.

A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnt a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. 2021. évhez képest csökkent az összege, 2021. évben 114.901.695 Ft volt, 2022. évre 87.554.294 Ft (a csökkenés 27.347.401 Ft).

A Városi Óvoda bértámogatása és üzemeltetési támogatása (gyermekétkeztetés nélkül) 29.291.690 Ft-tal nőtt a 2021. évi eredeti előirányzathoz képest, a gyermekétkeztetésre adott összeg 22.227.349 Ft-tal. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésére 110.580 Ft-tal kevesebb támogatást az állam, így összességében az óvoda 51.408.459 Ft-tal kap több állami támogatást, mint 2021-ben.

A pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéalapú támogatása a 2022. évi bérintézkedések miatt jelentősen emelkedett. 2020. július 1-jétől a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó pedagógusok ágazati szakmai pótlékre jogosultak, amely a pótlék és illetményeltérítés nélkül számított illetményük húsz százalékanak megfelelő összeg. Emellett a köznevelési intézmények vezetőit az intézmény méretétől függően további bérpótlék illeti meg. Ezen illetményemelések ellentételezése beépült a támogatási rendszerbe.

A pedagógusok átlagbéalapú támogatása 4.861.500 Ft/főről 5.262.900 Ft/főre nőtt.

Az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők (12 fő dajka, 4 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő óvodatitkár) bértámogatása 2.919.000 Ft/főről 3.878.000 Ft/főre emelkedett.

A gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása 2.376.000 Ft/főről 2.700.300 Ft/főre emelkedett. A támogatás az elismert létszám után jár, mely 16,25 fő (2021. évben 14,99 fő volt). Az étkezést igénylő gyermekek létszáma valamelyest növekedett. Terv szinten 2021. évre 194 óvodás, 349 általános iskolás és 30 gimnazista után igényeltünk támogatást. 2022. évre 205 óvodás gyermek, 405 általános iskolás és 32 gimnazista után.

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerőképességet is figyelembe véve - az államháztartásért felelős miniszter 2022. december 15-ig döntött. A májusi és októberi adatszolgáltatás alapján a miniszter a döntését módosíthatja.

A Népjóléti Szolgálat 118.724.140 Ft-tal kap több támogatást, mint 2021. évben.

2018. január 1. napjától megváltozott a bölcsődék finanszírozási rendszere, a normatív finanszírozást felváltotta a feladatalapú finanszírozás. Ez két összetevőből áll, egyrészt a bértámogatásból, másrészt az üzemeltetési támogatásból.

A bértámogatást a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók számára, valamint a hozzá kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez biztosítja. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szocho kifizetésére is.

Az ellátottak számának meghatározásában 2021-ben változás történt. Korábban tervezéskor a beíratott gyermekek naponként figyelembe vett éves becsült létszámát kellett osztani 230-cal és a



kapott szám lett az elismert létszám. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető volt az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott. Nem volt figyelembe vehető ugyanakkor az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.

Az új szabály számunkra kedvezőbb, most az ellátottak száma a tárgyév január 31-én beiratott gyermekek száma, vagy a bölcsőde, mini bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhely 80%-a közül a kedvezőbb.

Középfokú végzettségű kisgyermeknevelő és bölcsődei dajka esetében 5.453.000 Ft/számított létszám/év (2021. évi eredeti támogatás 4.260.000 Ft/fő), felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő esetén 6.990.700 Ft/év (2021. évi eredeti támogatás 5.100.000 Ft/fő).

A bölcsődei üzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az államháztartásért felelős miniszter 2021. december 15-ig döntött. Májusban és októberben a miniszter a döntését módosíthatja. 2021. évi eredeti előirányzat 5.097 e Ft, 2022. évi eredeti előirányzat 4.574 e Ft.

Emelkedések 2021. évi eredeti előirányzathoz képest:

A család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása 15.170 e Ft-ról 18.977 e Ft-ra nőtt.

A család- és gyermekjóléti központ támogatása 20.440 e Ft-ról 27.126 e Ft-ra nőtt.

Szociális étkeztetés társulás által történő feladatellátás 72.996 Ft/főről 81.190 Ft/főre nőtt.

Házi segítségnyújtás-személyi gondozás társulás által történő feladatellátás 471.900 Ft/főről 602.080 Ft/főre nőtt.

Időskorúak nappali ellátása társulásban 325.500 Ft/főről 423.940 Ft/főre emelkedett.

Fogyatékosok nappali ellátása társulásban 805.200 Ft/főről 963.220 Ft/főre emelkedett.

Támogató szolgálat finanszírozása 23.160 e Ft-ról 27.552 e Ft-ra nőtt.

Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi ellátás finanszírozása 10.440 e Ft-ról 11.693,6 e Ft-ra nőtt.

Az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása feladathoz kapcsolódóan a szakmai dolgozók bértámogatása nőtt, 4.234.040 Ft/főről 5.439.900 Ft/főre. 16 dolgozó után jár bértámogatás

A gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása 2.376.000 Ft/főről 2.700.300 Ft/főre emelkedett.

Az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása feladathoz az intézményüzemeltetési támogatás 28.601.000 Ft-ról 37.951.000 Ft-ra nőtt 2022. évre.

Az intézményüzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az államháztartásért felelős miniszter 2021. december 15-ig döntött. Májusban a miniszter a döntését módosíthatja.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatásai 2.170 Ft/főről 2.213 Ft/főre emelkedtek.

#### 1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Celldömölk Város Önkormányzata vis major pályázatot nyújtott be a Borbarát körúton az út helyreállítására és a pince-, partfal helyreállítására. 2021. augusztus 25-én nagy mennyiségű csapadék hatására a közutat támasztó rézsű átázott, kiszáradás közben egy szakaszon leszakadt. Az út megtámasztó szerkezete instabillá vált, a pályaszerkezet leomlásával fenyeget. Az elnyert vis major támogatás 15.252 e Ft.

### III./ FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK:

2022-re az alábbi lakás- és ingatlanértékesítéseket terveztük be:

Mikes utca 18. szám alatti lakás	13 400 000 Ft
Sági utca 10. fsz. 3. szám alatti lakás	6 300 000 Ft
0116/82. hrsz-ú és 0116/83. hrsz-ú ingatlan	5 582 000 Ft
3843 hrsz. kivett lakóház, udvar, gyümölcsös	7 000 000 Ft
Összesen:	32 282 000 Ft

Telekértékesítésből tervezett bevétel:

Komáromi Zsolt- Celldömölk 2913/20 hrsz. ingatlan 2022. évi része	936 584 Ft
Komáromi Szilárd - Celldömölk 2909/8. hrsz. ingatlan 2022. évi része	198 382 Ft
Kiss Friderika Mónika - Celldömölk 2909/11. hrsz. ingatlan 2022. évi része	251 372 Ft
Császár Dávid - Celldömölk 2909/10. hrsz. ingatlan 2022. évi része	254 646 Ft
Tamás Vanessza 2909/12 hrsz-ú ingatlan 2022. évi része	705 511 Ft
Celldömölk 1500/3 hrsz-ú építési telek	5 019 000 Ft
Celldömölk 257/2 hrsz-ú építési telek	5 209 449 Ft
Összesen:	12 574 944 Ft

### IV./ VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

#### A./ Működési célú támogatás értékű bevétel

A 4. sz. melléklet alapján működési célú pénzeszközátvétellelre 84.963 e Ft-ot terveztünk.

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 236/2014. (XI.26.) sz. határozatában úgy döntött, hogy a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal kiadásaihoz 6 millió Ft hozzájárulást kér – lakosságszám arányosan elosztásra – a négy fenntartó települési önkormányzattól a dologi kiadások finanszírozására.

A 2022. évi hozzájárulás összege a Magyar Államkincstár által kiközölt 2021. január 1-i hivatalos lakosságszám adatok alapján a következő:

2022. évi pénzeszközátadás meghatározása

adatok Ft-ban

település	lakosságszám (2021. január 1-i állapot)	arány-szám	lakosságszám arányos hozzájárulás összege
-----------	--	------------	--

<b>Mersevát</b>	582	29,5	1.770.000
<b>Mesteri</b>	274	13,9	834.000
<b>Nemeskocs</b>	332	16,8	1.008.000
<b>Ostffyasszonyfa</b>	787	39,8	2.388.000
<b>Összesen</b>	<b>1.975</b>	<b>100%</b>	<b>6.000.000</b>

39.663 e Ft a pályázatokból működési célra biztosított forrás.

39.300 e Ft a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől a gyermekorvosi körzetek működtetéséhez biztosított forrás (egész évre tervezve bevételi és kiadási oldalon egyaránt).

#### **B./ Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel:**

A beruházások és felújítások táblázat (10. sz. melléklet) szemlélteti a pályázatból származó bevételeket és azok megvalósításának kiadásait. Bevételi oldalon a beruházásokhoz 689.785 e Ft pályázati bevételre számíthatunk. A 2022-ben megvalósításra kerülő projektjeink egy részéhez a támogatás a Magyar Államkincstárnál vezetett számlákra 2021. évben megérkezett. Ezek a felhalmozási pénzmaradvány részét képezik összesen 73.556 e Ft összegben.

#### **Működési célú finanszírozási bevétel:**

2021. évben a veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021.(I.14.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdésben foglaltak alapján a kieső iparüzési adóbevétel összegével megegyező összegben a központi költségvetésből támogatást kaptak a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok. Ez önkormányzatunk esetén 82,4 millió Ft-ot jelentett. Ez a jogszabály már nem hatályos, a 2022. évi megtérítésről még nem jelent meg jogszabály.

Működési hitelre tettük a várt állami kompenzációt, amikor megérkezik, átcsoportosítjuk.

Amíg kormányrendelet nem jelenik meg a kiegészítő költségvetési támogatásról, önerőt igénylő beruházásokra, felújításokra csak írásos polgármesteri engedély után vállalható kötelezettség.

### **2022. ÉVI KIADÁSOK**

A kiadások önkormányzati szintű számbavételét, az egyes főbb kiadáscsoportok bontásában a 6. számú mellékletben mutatjuk be. Fő szempont, hogy a kiadások két fő területét – működési és felhalmozási kiadások – külön-külön mérlegszerűen kell bemutatni.

#### **I./ MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:**

A 2022. évi költségvetés működési kiadásainak koncepciójához kiinduló pontnak a 2021. évi teljesítést vettük bázisul a legtöbb esetben, korrigálva az egyszeres kiadásokkal.

Az intézmények költségvetés-tervezetének egyeztetése megtörtént az intézményvezetőkkel, az egyeztetésekről jegyzőkönyvek készültek. A 7. sz. mellékletben intézményi bontásban szerepelnek a kiadási előirányzatok.

Bér:

A minimálbéremelés és a garantált bérminimum emelkedés jelentősen növeli a személyi jellegű kiadásokat 2022. évhez képest.

A közalkalmazottak bértervezésénél a következőket kellett figyelembe venni:

A Kjt. 66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat 2022. évre a költségvetési törvény 7. melléklete tartalmazza.

69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2022. évben 20.000 Ft.

A 2021. december havi bérek a ténynek megfelelően kerültek be a költségvetésbe!

A 2022. január-november havi bérek tervezése:

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet alapján:

(Magyar Közlöny 2021. évi 229. számában jelent meg.)

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén

2022. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 200.000 forint, hetibér alkalmazása esetén 45.980 forint, napibér alkalmazása esetén 9.200 forint, órabér alkalmazása esetén 1.150 forint.

Az előző bekezdésben meghatározottaktól eltérően a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén

2022. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 260.000 forint, hetibér alkalmazása esetén 59.780 forint, napibér alkalmazása esetén 11.960 forint, órabér alkalmazása esetén 1.495 forint.

A 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról rendelkezik a következőkről a 32/A. § (1) bekezdésben: A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott kinevezésben szereplő illetménye, munkaszerződésben szereplő alapbére nem lehet kevesebb, mint a Kjt. szerinti besorolásukhoz tartozó garantált illetmény - ha az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérre vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak - százhat százaléka.

A központi költségvetés átlagbér alapú támogatást biztosít a bölcsődét fenntartó települési önkormányzatok részére az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, valamint a szocho kifizetéséhez. Ez a bértámogatás szolgál (és nem lesz külön forrás) a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szocho kifizetésére is. Így eredeti előirányzatban be kellett terveznünk a fizetendő bölcsődei pótléket.

Az egyéb bérelemek tekintetében (közlekedési költségtérítés, jubileumi jutalom, stb.) a tényleges létszám alapján számolt összeget kellett figyelembe venni. Egyéb személyi juttatás elemek (túlóra, napidíj, ruházati költségtérítés) csak bázis szintjén lettek tervezve.

A polgármester, alpolgármesterek illetményének/tiszteletdíjának és költségtérítésének megállapításának szabályait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény tartalmazza.

A polgármester illetményének számítási alapja a megyei jogú város polgármesterének illetménye (71. § (2) bekezdés). 10.001-30.000 fő lakosságszámú település polgármestere esetében összege a főpolgármester illetményének 75%-a, mely Celldömölk esetében 975.000 Ft.

A 71. § (5) bekezdés alapján a főállású polgármester havonta az illetményének 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre jogosult. Ennek összege 146.250 Ft.

A felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítéséről már fentebb tájékoztatást adtunk. A 30%-os mértéknek megfelelő illetménykiegészítés a polgármester részére is betervezésre került. Részére jutalomként egy vagy több összegben fizethető ki ez a juttatás, a csatolt rendelet-tervezet szerint év két egyenlő részletben, június és december hónapban kerül kifizetésre.

Söptei Józsefné alpolgármester tiszteletdíjáról és költségtérítéséről a Képviselő-testület 6/2022.(I.06.) számú határozatában döntött.

Dr. Kovács Zoltán alpolgármester tiszteletdíjáról és költségtérítéséről a Képviselő-testület 5/2022.(I.06.) számú határozatában döntött.

Hencz Kornél alpolgármester tiszteletdíjáról és költségtérítéséről a Képviselő-testület 7/2022.(I.06.) számú határozatában döntött.

Az önkormányzat kiadásai között került megtervezésre további 4 munkavállaló bére, a 2 gyermekorvosi asszisztensé, egy gépjárművezetőé és egy sportreferensé (6 órás). Ők az önkormányzati hivatalban dolgozókkal azonos összegű cafetéria juttatásban részesülnek.

#### **Járulék:**

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022. január 1-jétől 13%.

#### **Dologi kiadások:**

A 2022. évi dologi kiadásoknál a bázist a 2021. évi teljesítés jelenti, emelve 3%-kal.

A 2021. évi tény adatokat meg kellett tisztítani az egyszeres kiadásoktól.

Amennyiben a 2021. évhez képest többletfeladatból többletkiadás származik, kalkulálni kellett a várható többletet.

Amennyiben a 2021. évhez képest feladat csökkenés következik be, kalkulálni kellett a várható kiadáscsökkenést.

Valamennyi intézményben jelentős összegű kiadásnövekedést generált az elektromos áram és a gáz drágulása. Közvilágításra a 2021. évben bruttó 31,9 millió Ft-ot fizettünk, a 2022. évi terv 55,6 millió forint.

Az önkormányzat kiadásai között a Közutak fenntartása 045160-as kormányzati funkción a 2021. évben kátyúzásra fordított keret (6.545.000 Ft + ÁFA) 3%-kal növelt összegén felül további összeg utak karbantartására nem került tervezésre.

Csatornamosátásra bruttó 10.145 e Ft került tervezésre.

#### **Társadalom és szociálpolitikai juttatások:**

2022-ben – az előző évekhez hasonlóan - sem kap állami támogatást az önkormányzat az adóerő-képesség miatt.

Helyi rendelet alapján települési támogatás keretében az alábbiak támogathatók:

lakáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselése (lakásfenntartási támogatás helyett).

gyógyszerkiadások viselése (múltányossági közgyógyellátás helyett)

### Települési támogatások 2022. évi tervezése

adatok e Ft-ban

Települési támogatások:	2021. évi terv	2021. évi tény	2022. évi terv
Rendkívüli települési támogatás	7.800	2.932	6.100
Lakáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez	4.800	4.148	5.000
Gyógyszerkiadásokhoz támogatás	400	246	400
Helyi tömegközlekedési utazási támogatás (buszbérletek)	8.000	2.435	0
Gyermekek táboroztatásának támogatása	2.000	0	2.000
Köztemetés	0	115	0
<b>Összesen:</b>	<b>23.000</b>	<b>9.876</b>	<b>13.500</b>

### Működési célú pénzeszközátadás:

Működési célú pénzeszköz átadásra összességében 2022-ben 162.197 e Ft-ot terveztünk, ami 1.675 e Ft-tal magasabb a 2021. évinél. A támogatásokról, pénzeszközátadásokról szóló 9. sz. melléklet részletesen tájékoztat.

A nagyrendezvényi keret 2021-ben 0 Ft volt, a KMKK pályázati pénzekből valósított meg kisebb rendezvényeket az év második felében. A 2022. évre tervezett összeg 6.000 e Ft.

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működési hiányának fedezete:

A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft-nek 19.000 e Ft támogatást terveztünk a tavalyi évben eredeti előirányzatként, a mostani terv 21.000 e Ft-tal számol.

A Vulkán Gyógy-és Élmenyfürdőt Üzemeltető Kft-nek 100.000 e Ft előzetes veszteségpótlást terveztünk 2021-ben, a 2022. évi terv 93.000 e Ft. A megemelkedett gáz és villamos energia díjak a fürdőt érzékenyen érintik. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése szintén. Az üzleti tervében azzal számol, hogy július1-jétől 10%-os jegyáremelést vezethet be. Ennek hiányában a veszteségpótlást meg kell emelni várhatóan.

A Kemenes Szolgáltató Kft. ügyvezetője által készített üzleti terv alapján a cég 2.000 e Ft-os előzetes veszteségpótlásra szorul 2022. évben.

### **Támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás:**

A társulás által fenntartott óvodába bejáró gyerekek buszközlekedésének támogatása csak átfut az önkormányzat költségvetésén, Tokores és Nemeskocs Község Önkormányzatának kerül továbbutalásra 1.890 e Ft.

A Celldömölki Roma Nemzetiségi önkormányzatnak 1.000 e Ft támogatás van tervezve.  
BURSA ösztöndíjakra 3.000 e Ft-ot terveztünk.

Támogatásértékű működési célú pénzeszközátadások között szerepel az Óvoda és a Népjóléti Szolgálat működési hiányának támogatása mellett a feladatalapú finanszírozás átadása is.

### **Visszafizetések:**

Az államháztartáson belüli megelőlegezés (2021. decemberi bérek kifizetéséhez) visszafizetése 40.768 e Ft összegben megtörtént.

## **II./ FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

### **Beruházások:**

A rendelet 10. melléklete tájékoztat részletesen a beruházásokról és a felújításokról.  
Beruházásokra 2022. évben eredeti előirányzatban összesen bruttó 896.866 e Ft-ot tervezünk.  
Ebből a pályázatok által lefinanszírozott rész 763.341 e Ft (2021. évben megkaptunk 73.556 e Ft-ot, 2022-re várunk 689.785 e Ft-ot), a visszaigényelhető ÁFA 54.456 e Ft, a szükséges önerő 79.069 e Ft.

A képviselői alap tiszteletdíj 90.000 Ft/hónap. A polgármester körzetet nyert, a 3. számú körzet képviselője, de ő ezért a tevékenységért tiszteletdíjat nem vesz fel. Az önkormányzat éves megtakarítása emiatt 1.220.400 Ft a járulékokkal együtt. Ebben az évben a 3. számú választóközvetben játszótér építésére bruttó 2.400 e Ft betervezésre került, mivel a 2021. évre betervezett összegből nem került költség.

### **Felújítások:**

Összesen az önkormányzatnál bruttó 80.171 e Ft-ot, a Városgondnokságnál 15.222 e Ft-ot terveztünk felújításokra.

A Vasvíz Kft. által a szennyvízhálózat rekonstrukciójára a gördülő fejlesztési terv alapján és a közműhasználati díjbevételek figyelembevételével 50.305 e Ft-ot, fedezete az önkormányzat saját bevételei között, a felhalmozási pénzmaradványban és a visszaigényelhető ÁFA-ban megjelenik.

### **Fejlesztési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre:**

A jótéjesítési biztosítékok visszautalása korábbi évek kivitelezési munkáihoz kapcsolódik. A szerződésben vállalt határidő lejár, vissza kell utalnunk a vállalkozónak, amennyiben a Műszaki Iroda megfelelőnek találja az állapotokat.

## **III./ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**

A finanszírozási kiadások között került megtervezésre a gimnázium tetőfelújítására felvett hitel, a P+R parkolók építéséhez, a fogorvosi rendelők és a védőnői szolgálat felújításához felvett kölcsönök 2022. évi törlesztő részlete, amit a rendelet 11. melléklete mutat be részleteiben. A tőketörlesztést 9.825 e Ft összegben, kamattörlesztést a dologi kiadások között 1.957 e Ft összegben terveztük.

## **MÉRLEGEK**

A működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen kell bemutatni ahhoz, hogy az esetleges éves működési és felhalmozási hiányt kimutatva intézkedést lehessen hozni további bevételek növelésére, illetve kiadások csökkentésére.

A működési és felhalmozási mérleg a rendelet 12. mellékletében kerül bemutatásra.

Az előterjesztés mellékletét képezik az alábbi mellékletek:

Közvetett támogatások (1. melléklet)

Több éves kihatással járó kötelezettségvállalások (2. melléklet)

A tárgyévet követő 3 év tervezett előirányzatai (Mérleg 2022. évi eredeti előirányzataihoz viszonyítva 2023-2025. évekre vonatkozóan – 3. melléklet)