

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

1/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2022. évi KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat pénzügyi stabilitása, a kötelező- és az általa önként vállalt feladatok maradéktalan ellátásának biztosítása érdekében – figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXXVI. törvény, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezéseire – az államháztartástól szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el.

I. fejezet

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Makád Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. A e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések

2. §

(1) E rendelet alkalmazásában:

- a) *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
- b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlan-sága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
- c) *előirányzat-módosítás*: a jóváhagyott kiadási előirányzat csökkentése vagy növelése a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett,
- d) *likvid hitel*: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel,
- e) *zárolás*: a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése

(2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) Áhsz: az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet

- b) Áht.: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- c) Ávr.: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet
- d) Költségvetési tv.: Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021 évi XC. törvény
- e) Nv.tv.: a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- f) Mötv.: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- g) Gst: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény

A rendelet hatálya

3. §

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

Az önkormányzat költségvetési szervei:

Önállóan működő költségvetési szerve:
Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsöde

- (2) Az Önkormányzat költségvetése és költségvetési szervei költségvetései bevételeinek és kiadásainak előirányzat-csoportok szerinti bontása a működési költségvetés, felhalmozási költségvetés, és a finanszírozási célú költségvetés.

II. fejezet

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

4. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét a rendelet szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2022. évi I. féléves, valamint I-III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2021. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – az Áht. 102. § (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján – a költségvetési év terv- és tényadataival ezen szerkezetben történik azzal, hogy a zárszámadási rendelet a 2021. évi tényadatokat is tartalmazza.

5. §

- (1) Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontjának megfelelően az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1/A. sz. melléklet mutatja be.

(2) Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait:

- a.) előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e rendelet a 3., 3/a. számú melléklete tartalmazza.

- b.) A kötelező- és önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 2/b. számú mellékletei tartalmazzák.

6. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Áht. vr. 24. § (1) bekezdés b) pontjába bc) alpontjába foglalt rendelkezés alapján az Önkormányzat 2022. évi általános tartalékát 937.942 Ft) és céltartalékát (1.186.991 Ft) e rendelet 3. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor alapítja meg.

8. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontjában foglalt rendelkezés alapján a költségvetési szerv engedélyezett létszámkeretét, és ezen felül a közfoglalkoztatottak létszámát a rendelet 1/b. sz. melléklete tartalmazza. Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladat növekedéssel összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendeletmódosítással növelhető.

9. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2021. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet a 7. sz. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

A költségvetés kiadásai és bevétele

- (1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés **kiadási főösszegét 294.310.093 Ft-ban, a 3. számú mellékletben** foglaltak szerint ebből

Makád Község Önkormányzat kiadási főösszege 234 008 325 Ft
ebből:

Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsőde 60.301.768 Ft

- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegezen belül

Makád Község Önkormányzat

- személyi juttatások előirányzatát	32.556.770 Ft-ban
- munkaadót terhelő járulékok	4.063.019 Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	40.512.846 Ft-ban
- a támogatásokat, pénzeszköz átadásokat	38.330.924 Ft-ban
- a beruházási és felújítási kiadásokat feladatonként	54.926.594 Ft-ban
- az általános tartalékot	937.942 Ft-ban
- a céltartalékot	2.775.314 Ft-ban
-beruházási célú célhitel tőketörlesztés	2.430.000 Ft-ban
-beruházási célú célhitel kamatfizetési kötelezettség	540.000 Ft-ban

- az Intézmény finanszírozást
- ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése

53.230.781 Ft-ban
3.704.135 Ft-ban

Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcso

-a személyi juttatások előirányzatát	40 785 297	Ft-ban,
-a munkaadót terhelő járulékok	5 898 428	Ft-ban,
-a dologi kiadásokat	12.552.143	Ft-ban,
-a felhalmozási kiadásokat	1 065 900	Ft-ban

állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegeken belül az összes kiadást feladatonként és a kiemelt előirányzatokat a 3., és 3/a. számú melléklet, felhalmozási és tőke jellegű kiadásokat a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat a Stabilitási törvény 10. § (2) bekezdésében meghatározott kivételektől eltekintve adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen kizárólag a Kormány előzetes engedélyével köthet.

(5) Az önkormányzat eltérő rendelkezés hiányában:

- a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet,
- garanciát és kezességet nem vállalhat,
- értékpapírt –törvényben meghatározott kivétellel - nem vásárolhat és nem bocsáthat ki
- váltót nem bocsáthat ki
- a költségvetési támogatást betételhelyezésre nem fordíthatja
- egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként a számlavezető pénzügyintézetnél abban az esetben kötheti le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségei határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti.
- hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak. (kivéve a lakásépítés, vásárlás és korszerűsítés kölcsön nyújtása)

(6) Az önkormányzat érvényesen kezességet kizárólag hitel, kölcsön vagy kötvény visszafizetésére vállalhat az Áht. 96. §-ában foglalt rendelkezések figyelembe vételével.

10. §

A bevételi főösszeg 294.310.093 Ft forrásonkénti megbontását e rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.

-ebből

Makád Község Önkormányzat 234.008.325 Ft
Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcso 60 301 768 Ft

11. §

A Képviselő-testület – az Áht. 6. § (3) bekezdésében foglaltak alapján – a 2022.évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

234.235.251 Ft működési költségvetéssel

ebből:

73.342.067 Ft személyi juttatással
 9.961.447 Ft munkaadót terhelő járulékokkal
 53.064.989 Ft dologi kiadással
 38.330.924 Ft működési célú pénzeszköz átadással
 937.942 Ft általános tartalékkal
 3.704.135 Ft Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése
 53.230.781 Ft intézmény finanszírozással
 1.588.323 Ft kiegészítő támogatás

60.249.485 Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből:

56.092.494 Ft felújítási, beruházási kiadással
 0 ezer Ft beruházási célú pénzeszköz átadással
 1.186.991 Ft céltartalék
 2.430.000 Ft fejlesztési célú beruházási hiteltörlesztés
 540.000 Ft kamatfizetési kötelezettség

12. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési feladatok kiadásait, a támogatásokat a 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

A Képviselő-testület az Áht.vr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja ba) alpontjában foglalt rendelkezés alapján:

- a.) a felújítási előirányzatokat felújításonként a 4. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- b.) a beruházási kiadásokat beruházásonként a rendelet 4. sz. melléklete szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai**14.§**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzati költségvetés végrehajtására az (1a) bekezdésben foglalt eltérésekkel.

(1a) A Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének végrehajtására a jegyző jogosult.

(1b) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az (1a) bekezdésbe nem tartozó, e rendeletben szabályozott költségvetés tekintetében kijelölje az önkormányzat költségvetésének végrehajtására jogosult személyeket (teljesítés igazolók).

(2) A jelen rendelet 2. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat köteles önálló fizetési számlát nyitni és önálló adószámot igényelni.

- (1) Az önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzat számláit az Ön kormányzati Hivatal kezeli azzal, hogy számláikat a ráckevei OTP Bank Nyrt. Fiókjánál vezetik.
- (2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit csak a ráckevei OTP Bank Nyrt. Fiókjánál helyezheti el tartós betétként.
- (3) Az önkormányzat a vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, illetve egyes tevékenységeire felelősségbiztosításokat köt.
- (4) Az Önkormányzat elemi költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv kiadási, bevételi előirányzatait is. Az Intézmény önálló elemi költségvetést készít.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazza Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatalát – mint a közös önkormányzati feladatot ellátó szervet – az önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszedésére, a kiadások teljesítésére.
- (6) Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).
- (7) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.
- (8) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (9) Az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend:
 - a. B1 működési célú támogatások államháztartáson belülről,
 - b. B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
 - c. B6 működési célú átvett pénzeszközök,
 - d. B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök

rovatain megtervezett bevételi előirányzatok abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

- (10) A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 151. §-ában foglaltak szerint az Önkormányzat biztosítja a Makádi Hóvirág Óvodában el látottak, valamint a Makádi Thury József Általános Iskolai tanulók számára – az érintett nevelési-oktatási intézmények által közölt adatok alapján – az étkeztetést.

15.§

- (1) Az általános tartalékkal való rendelkezés joga a képviselő-testületet illeti meg a (2) bekezdésben foglalt eltéréssel.

- (2) Kötelezettségvállalásra, a jelen költségvetési rendeletben **nem** szereplő feladatokra, az általános tartalék terhére egyedi esetben **100 e Ft-ig**, éves szinten maximum **500 e Ft-ig** a polgármester jogosult.
- (3) (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a **7. számú mellékletben** lévő előirányzat felhasználási tervben foglaltaktól évközben a tényleges bevételekhez és kiadásokhoz igazodóan, szükség szerint eltérjen.
- (4) A képviselő-testület az alábbi előirányzatok tekintetében magának tartja fenn a jogot az előirányzatok megváltoztatására:
- átadott pénzeszközök, egyéb kiadások,
 - felhalmozási kiadások,
 - szociálpolitikai juttatások.
 - valamint a céltartalék felhasználást
 - személyi juttatás növelést – tekintettel az Áht.vr. 42. §-nak előírásaira csak a Képviselő-testület engedélyezhet.
- (5) Az önkormányzati feladatok költségvetésében lévő szakfeladatok (3/a. számú melléklet) működési kiadások előirányzat átcsoportosítási jogát a kormányzati funkciók között - összeghatár nélkül - a polgármesterre ruházza át a (1) bekezdésekben foglalt eltérésekkel.
- (6) Dologi előirányzathból bérelőirányzatba átcsoportosítás **nem** eszközölhető.
- (7) Pályázat útján elnyert és/vagy egyéb átvett pénzeszköz, amennyiben az felhalmozási célokat szolgál, az előirányzat módosítására a polgármester jogosult az átvett pénzeszköz összegéig.
- (8) A polgármester több éves kihatással járó kötelezettséget csak a képviselő-testület előzetes egyetértésével vállalhat.
- (9) Az évközben keletkező önkormányzati többletbevételek felhasználására kizárólag a képviselő-testület jogosult.
- A bevételi kiesés pótlásának módjáról kizárólag a képviselő-testület dönt.
- (10) A polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.
- 16. §** (1) A költségvetési szerv adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet, továbbá törvényben meghatározott kivétellel értékpapírt nem bocsáthat ki, nem szerezhets meg, pénzügyi lízinget vagy faktoringot magában foglaló szerződést nem köthet, és garanciát, kezességet nem vállalhat.

(2) Adósságot keletkeztető ügyletnek minősülnek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdés a)-g) pontjaiban meghatározottak.

(3) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet kötni a Gst-ben foglalt szabályok alapján lehet.

- (4) Az Önkormányzat az e rendelet 74.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg a Gst-ben foglalt mértéket.
- (5) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 42. § (4) bekezdése értelmében a hitelfelvétel a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

17. § Részvények vétele, értékesítése a képviselő-testület **kizárólagos** hatásköre.

18. § A Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal átadásra kerülő pénzeszközöket havonta egyenlő részletekben kell átutalni.

19. § A 2021. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az **Önkormányzat kötelező feladatainak** maradéktalan ellátása, a **feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható**.

20. § A közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény alapján nyújtott támogatásokat szerződésbe kell foglalni. A támogatási szerződésnek megfelelően kerül a támogatási összeg kiutalásra. Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A pénzügyi támogatásban részesülők kötelesek a részükre céljelleggel megítélt támogatás rendeltetésszerű, szerződés szerinti felhasználásáról legkésőbb a tárgyév végéig elszámolni. A szerződés szerinti elszámoláshoz mellékelni kell a támogatás célszerű felhasználását igazoló pénzügyi bizonylatok másolatát. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

21. § A Költségvetési tv. 61. §-ának rendelkezése alapján az Áht. 97.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000 Ft. Kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök a 200.000 Ft egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök.

22. § (1) Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).

(2) A Költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(3) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási elő-

irányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

- (5) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (6) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletének módosítási időpontja és az I. félévi beszámoló, illetve a zárszámadás fordulónapja közötti időszakban történt módosításokról az I. félévi beszámolóval, illetve a II. félév tekintetében legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (7) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosítására az Ávr. 43/A (3) bekezdése irányadó.
- (8) A költségvetési szervek személyi juttatások kiemelt előirányzata
 - az Ávr. 35. §-a szerint jóváhagyott többletbevétellel,
 - a költségvetési szerv kötelezettség vállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
 - a költségvetési szervnél eredeti előirányzatként nem megtervezett év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerinti személyi jellegű kifizetést tartalmazó egyéb forrásból növelhető.

23. § Az önkormányzat pénzeszközeit az önkormányzat által meghatározott banknál nyitott bankszámlán kezeli.

24. § A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő módokat kell alkalmazni.

25. § A polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

26. § Az 1/2005. (I.20.) önkormányzati rendelet a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról 17.§-a alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a „Környezetvédelmi Alap alszámla” 2021. december 31-i Záró Egyenlege 1.186.991 Ft.

A gazdálkodás általános szabályai

26. § Az Önkormányzatot megillető egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatmutatók támogatásának figyelemmel kísérése – szükség esetén lemondása – megfelelő közoktatási statisztikai adatokat az azt megalapozó előírt okmányok, a Klebersberg Szigetszentmiklósi Tankerülethez tartozó Thury József Általános Iskola és a Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsőde a jogszabályban meghatározott nyilvántartás vezetésével kötelesek a megadott határidőre biztosítani.

27. § A Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsoede feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésben részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

28. § A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi intézmény köteles betartani, illetve betartatni. Az előirányzat túllépés megakadályozása az intézményvezető kiemelt feladata és felelőssége.

29. § A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

30. § A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

31. § Behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

32. § A Közös Önkormányzati Hivatal a rá bízott alapfeladatok ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzatával jogszabály keretei között szabadon rendelkezik.

Maradvány

33. § Az Önkormányzat, a Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsoede, a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal maradványát, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület hagyja jóvá a zárszámadási rendelettel egy időben.

34. §

- (a) A maradvány felülvizsgálata keretében az intézményi gazdálkodás értékelésének alapján a Képviselő-testület elvonást eszközölhet, ha az évközi gazdasági folyamatok alakulása ezt indokolja.
- (b) Az Önkormányzat, az Önkormányzati Hivatal, és a Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsoede maradványának elszámolása során nem számolhatók fel:
 - a végleges feladatelmoradás miatti összeg,
 - meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg,
 - tárgyévben év közben engedélyezett létszám növekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszám teljes vagy részleges elmaradása miatti összeg,
 - gazdasági szabályok megsértéséből származó maradvány,
 - tárgyévben befolyt, szerződésen alapuló azon bevételek, amely a következő évben kerül felhasználásra,

-tárgyévi előirányzatok terhére vállalt kötelezettségek, ha a teljesítés áthúzódik a következő évre.

- (c) A maradvány felülvizsgálata keretében az intézményi gazdálkodás értékelésének alapján a Képviselő-testület előirányzat elvonást eszközölhet, ha az évközi gazdasági folyamatok alakulása ezt indokolja.

35. §

- (1) A Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatalnál a maradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható.
- (2) A maradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel. A maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.

36. § A Képviselő-testület a maradvány felhasználását gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja, ha évközben az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztető körülmények alakulhatnak ki.

IV. fejezet

Vegyes, átmeneti rendelkezések

37. § A Képviselő-testület a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 60. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az illetményalapot **2022. január 1-től 65.000.- Ft-ban** állapítja meg.

38. § Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat – a jegyző vagy az általa felhatalmazott személy ellenjegyzése mellett - figyelemmel a 8. §. (2) bekezdésében foglaltakra.

39. § Az információs önrendelkezési jogról és az információk szabadságáról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó - közzétételi kötelezettséget a jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

V. fejezet

A gazdálkodás felelőssége

40. §

Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal nevében a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

41. §

- (1) A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.
- (2) A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 1. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

40. § A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

41. § Az Önkormányzat, a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása fenntartói többlettámogatást igényel. Amennyiben a pályázott feladat ellátása többlettámogatási igénnyel nem jár, ez esetben is szükséges a pályázatról annak benyújtásával egyidejűleg a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatalt tájékoztatni.

42. § A közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) 15. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, illetve a 2019. évi LXXI. törvény Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről 68. § (1) bekezdése szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár – kivéve a Kbt. szerinti közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt – 2021. január 1-jétől 2021. december 31-ig.

) árubeszerzés esetében	15.000.000 Ft
b) építési beruházás esetében	25.000.000 Ft
c) építési koncesszió esetében	100.000.000 Ft
d) szolgáltatás megrendelése esetében	15.000.000 Ft
e) szolgáltatási koncesszió esetében	30.000.000 Ft

A 2016. évi XC. törvény 68. § (1) bekezdéstől eltérően a Kbt. szerinti, közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár 2021. január 1-jétől 2021. december 31-ig

a) árubeszerzés esetében	50.000.000 Ft
b) építési beruházás esetében	100.000.000 Ft
c) szolgáltatás megrendelése esetében	15.000.000 Ft
d) építési koncesszió esetében	100.000.000 Ft
e) szolgáltatási koncesszió esetében	100.000.000 Ft

42. § Az információs önrendelkezési jogról és az információk szabadságáról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó - közzétételi kötelezettséget a jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

VI. fejezet

A behajthatatlan követelések kezelése

43. § Behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában 500.000 Ft-ig terjedő egyedi értékhatárig a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság dönt.

44. § 500.000 Ft-tól 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság dönt a behajthatatlan követelések mérséklése illetve elengedése tárgyában. 1.000.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó esetben a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

VII. fejezet

Vegyes rendelkezések

45. § A Képviselő-testület kötelezi a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatalt, hogy folyamatosan ellenőrizze az intézmények költségvetésének végrehajtását.

46. § A Jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet, valamint az éves költségvetési jelentést, könyvviteli mérleget, maradvány-kimutatását, eredmény kimutatást a polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott előírásoknak megfelelően a Képviselő-testület elé terjeszti. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

47. § (1) A Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal időközi költségvetési jelentést állít össze az Önkormányzatra, Makád Község Önkormányzatára, valamint a Makádi Hóvirág Óvodára és Minibölcsődére.

- a) I-III. hónapról április 20-ig,
 - b) azt követően havonta tárgyhót követő 20-ig,
 - c) I-XII. hónapról a tárgyévet követő év február 5-ig, melyet a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé továbbít.
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal évközi mérlegjelentést készít el

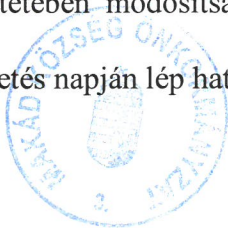
- a) I-III. negyedévre vonatkozóan tárgynegyedévet követő hó 20. napon,
- b) gyorsjelentés tárgyévet követő február 5-ig,
- c) a negyedik negyedévre vonatkozó mérlegjelentés az éves költségvetési beszámoló benyújtásának határidejével megegyező időpontban.

48. § A polgármester pótköltségvetést köteles készíteni, ha az év végére várható hiány meghaladja az általános tartalék mértékét, vagy a saját többletbevétel eléri a költségvetési főösszeg 3 %-át.

49. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy e rendelet hatályba lépése előtt keletkezett, 2022-re vonatkozó önkormányzati kötelezettségvállalást tartalmazó szerződést a szerződés összeg tekintetében módosítsa e rendeletben elfogadott előirányzat erejéig.

50. § Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.


Baski Gábor
polgármester




Csománé dr. Dreska Hajnalka
jegyző h.

A rendelet kihirdetése 2022. február 14-én megtörtént.


Csománé dr. Dreska Hajnalka
jegyző h.

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**a 2022. évi költségvetéséről szóló előzetes hatásvizsgálata**

Makád Község Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletében (továbbiakban: rendelet) foglaltak várható hatásai – a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**aa.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendeletek közvetett hatása van az Önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira. A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.

ab.) A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:

A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-ban foglaltak teszik indokolttá.

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

A rendelet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

INDOKOLÁS**MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK****az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.14.)****önkormányzati rendelethez****Általános indoklás**

Makád Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikkének (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikkének (1) bekezdés F) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg Makád Község Önkormányzatának 2022.évi költségvetési rendeletét, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet előírásai alapján. A költségvetési előirányzatok szöveges indoklását a „Javaslat az önkormányzat 2022.évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására” című előterjesztés tartalmazza.

MAKÁD KÖZSÉG
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA ÉS A TELJESÍTÉS
1.sz.melléklet
2022. évi előirányzat

MEGNEVEZÉS	2021. évi eredeti előirányzat adatok Ft- ban	Makád Község Önkormányzat 2022.évi kiadási ei javaslat	Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde adatok Ft-ban	Makádi Hóvirág Óvoda 2021.évi javasolt kiadási ei	Kiadás mindösszesen adatok Ft-ban 2021	Makádi Hóvirág Óvoda és Mini Bölcsőde 2022.évi kiadási ei javaslat	Kiadási előirányzat mindösszesen adatok Ft-ban 2022.
I. BEVÉTELEK	252 159 297	234 008 325	7 043 200	41 362 732	300 565 229	60 301 768	294 310 093
I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	252 159 297	234 008 325	7 043 200	41 362 732	300 565 229	60 301 768	294 310 093
II. KIADÁSOK							
I. Működési kiadások	65 296 348	77 132 635	6 793 200	41 362 732	113 452 280	59 235 868	136 368 503
2. Pénzeszköz átadás és támogatás	36 763 500	38 330 924			36763500		38330924
3. Felhalmozási és tőke jellegű kiadás	68 229 914	54 926 594	250 000		68 479 914	1 065 900	55 992 494
4. Általános tartalék	3 131 645	937 942			3131645		937942
5. Céltartalék	2 824 958	2 775 314			2824958		2775314
Hivatali épület	25 000 000				25000000		
6. Intézmény finanszírozás	46 354 976	53 230 781			46354976		53230781
7. ÁH-on belüli megelőlegezések visszatérítése	3 620 699	3 704 135			3620699		3704135
Iparüzési adó vízf.kötél.	937 257	2 430 000			937257		2430000
8. Hitel törlesztés							540000
9. Hitel kamat fizetési kötelezettség		540 000					
II. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	252 159 297	234 008 325	7 043 200	41 362 732	300 565 229	60 301 768	294 310 093

Makád, 2022 február

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások alakulása

2022. év

M É R L E G

I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormány- zat Ft	Makádi HóvirágÓvo- da és Minibölcsöd- e Ft	Mindösszesen Ft	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkor- mányzat Ft	Makádi Hóvirág Óvoda és Mini Bölcsőde Ft	Mindössze- sen Ft
1. Intézményi működési bevételek	5.209.065	783.482	5.992.547	1. Személyi juttatások	32.556.770	40.785.297	73.342.067
2. Önkorm.sajátos működési bevételei	2.327.647		2.327.647	2. Munkaadót terhelő járulékok	4.063.019	5.898.428	9.961.447
3. Önk.költségvetési tám.	112.366.838		112.366.838	3. Dologi kiadás	40.512.846	12.552.143	53.064.989
4. Helyi adóbevételek	26.320.000		26.320.000	4. Működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	38.330.924		38.330.924
5. Intézmény finanszírozás		53.230.781	53.230.781	5. Int.finanszírozás	53.230.781		53.230.781
4. Működési célú pénzeszköztámvétel	15.210.200	6.287.505	21.497.705	6. Általános Tartalék	937.582		937.582
5. Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	1.148.473		1.148.473	7.ÁH-n belüli megelől.vfiz	3.704.135		3.704.135
				8. Céltartalék	1.588.323		1.588.323
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL ÖSSZESEN:	162.582.223	60.301.768	222.883.991	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁS ÖSSZESEN:	174.924.380	59.235.868	234.160.248

II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormányzat Ft	Makádi Hóvirág Óvoda és Mini Bölcsőde Ft	Mindösszesen Ft	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormányzat Ft	Makádi Hóvirág Óvoda és Mini Bölcsőde Ft	Mindösszesen Ft
1. Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	17.000.000		17.000.000	1. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (áfával együtt)	54.926.954	1.065.900	55.992.854
2. Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel				2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
3. Önk.által nyújtott lakáscélú támogatás kölcsön törlesztés				3. Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása			
4. Felhalmozási célú hitel felvétel	25.000.000		25.000.000	4. Céltartalék	1.186.991		1.186.991
5. Felhalmozási célú előző évi maradvány	29.426.102		18.074.842	5. Hitel törlesztés	2.970.000		2.970.000

igénybevétele							
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	71.426.102		60.074.842	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	59.083.945	1.065.900	60.149.845
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	234.008.325	60.301.768	294.310.093	ÖNKORMÁNYZA T KIADÁSAI ÖSSZESEN:	234.008.325	60.301.768	294.310.093

Makád, 2022. február

LÉTSZÁM KERETEK CÍMREND ÉS CÍMEK SZERINT**2022****I. Cím Makád Község Önkormányzat**

Szakfeladat	Megnevezés	2022. évi létszám	2021.évi létszám
011130	Önkormányzati igazgatás	1 fő	1 fő
066020	Város- és községgazdálkodási szolg.	1 fő	0 fő
096010	Óvodai intézményi étkeztetés	4 fő	4 fő
041233	Hosszabb idejű Közcélú foglalkoztatás		
	2022 február 28-ig	- 5 fő	5 fő
041237	Közcélú foglalkoztatás		- fő
041232	Téli közfoglalkoztatás		

II. Cím Makádi Hóvirág Óvoda, Makádi Hóvirág Óvoda és Mini Bölcsőde

091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	6 fő
091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	1 fő

104031 Gyermekek bölcsődei ellátása

Bölcsőde	2,5 fő
----------	--------

III. Egészségügyi ellátás

--

076062 Település-egészségügyi feladatok

1 fő

1 fő

IV. Könyvtár

082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása

1 fő

1 fő

VI. Művelődési Ház

082092 Művelődési Ház – Közművelődési szakértő

1 fő

2.

Jogcí mcs port	Jogcím	MEGNEVEZÉS	Kötelező feladat törvény szerinti eredeti ei	Kötelező feladat önk-i döntés szerint eredeti ei	Önként vállalt feladat eredeti ei	2022.évi eredeti előirányzat javaslat	2021.évi eredeti előirányzat
I.		ALAPTEVEKÉNYSÉG BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	-	-	-	5 209 065	3 971 030
	B402	Igazgatási szolgáltatási díj (eszküvi szolgáltatás)				485 630	485 630
	B405	-Thury József Altalános Iskola gyermekékeztetés		-	-	4 723 435	3 485 400
II.		ALAPTEVEKÉNYSÉG EL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	-	-	-	-	-
		Egyéb bevétel	-	-	-	0	-
		INTEZMÉNYEK EGYÉB SAJÁTOS BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	-	-	-	0	-
III.		a/ Bérleti és lízing díjbevételek	-	-	-	709 200	63 000
	B404	Makád Kossuth Lajos utca 52. bérbeadása			-	-	0
		Kossuth u. 5			-	-	0
		Szabadság 6			-	-	0
		Virágüzlet(Makád, Posta köz. 1.)	-	-	-	-	0
		Cserevöl Kft (Makád, Posta köz. 1.)			-	-	0
		Rendezvényter			-	-	0
		Téglás-Hús Kft. Közterület használati díj			-	240 000	-
	B404	b/Lakbér bevétel (Petőfi u. 23/b, 63 e Ft)	-	-	-	469 200	63 000
		c.AH.kiv.továbbszámázott szolgált.(Posta köz rzesi költség)			-	-	-
IV.	B4082	KAMATBEVÉTEL	0	0	0	50 000	50 000
V.	B406	ALTALANOS FORGALMI ADÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			-	1 568 447	1 234 178
		-Thury József Altalános Iskola gyermekékeztetés			-	-	-
		Igazgatási szolgáltatási díj (eszküvi szolgáltatás)			-	1 275 327	941 058
		Pavilon sor rzesi költség			-	131 120	131 120
		Dakov Kft bérleti díj	-	-	-	162 000	162 000
VI.		ONKORMÁNYZATOK SAJÁTOS MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI:	0	0	0	11 500 000	4 315 934

B351	- helyi adó: iparüzési pótlék bírság	-				11 500 000	4 000 000
	36 pótlék, bírság						315 934
VII.	ATENGEDETT KÖZPONTI ADÓK						
	ÖSSZESEN:	0	0	0	0	14 820 000	16 293 248
B354	Gépjárműadó	0	0	0	0		0
B355	-Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0	0	0	0		0
B36	Helyi adópótlék, adóbírság					420 000	30 000
B36	Egyéb központi közhatalmi bevételek						
B34	-Építményadó	0	0	0	0	7 200 000	8 508 837
	Magánszemélyek						
B34	Kommunális adója	0	0	0	0	6 700 000	7 129 579
B355	Tulajdonhasználati díj	0	0	0	0	500 000	624 832
	FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTEL:					17 600 000	600 000
IX.							
	Ingatlan értékesítés						
B352	0115/3.hrsz.	0	0	0	0	14 500 000	
	Ingatlan értékesítés (telek)						
						2 500 000	
B404	Egyéb önk-i vagyron bérbeadás (Víznyálhálózat)					600 000	600 000
	EGYÉB SAJÁTOS FOLYÓ BEVÉTELEK						
	ÖSSZESEN:						
	köztérület foglalási díj (066020 köztérület-használat piaci ársítás 240e Ft, 082092 rendezvényter bérbeadás 360 e Ft)	0	0	0	0		0
X.	TELENOR bérleti díj						0
	Magyar TELEKOM bérleti díj						0
	ÖSSZESEN:					5 200 000	
	ONKORMANYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA:						
XI.		0	0	0	0	108 451 185	90 517 484
B111	Helyi Önk. Műk. Ált. tám.						
	Kiegészítő támogatás 8/2022. (114.) Korm.rend.alapján	0	0	0	0	24 063 080	25 656 950
B112	Telep. Önk. Köznevelési fa.támog.					1 143 420	
	Mimi Bölcsőde	0	0	0	0	35 971 050	32 618 000
						8 520 000	
	Kiegészítő támogatás 8/2022. (114.) Korm.rend.alapján Óvoda						
	Kiegészítő támogatás 8/2022.(114.) Korm.rend.alapján Miniholtcsőde					3 980 270	
						2 386 000	

Zöldterület fenntartás 179520 Ft,Közüvilágítás 273000 Ft,Közutak üzem. 190600 Ft,Egyéb önk.íá-ok 500000 Ft,Lakott külterület 300 Ft

B113	Telep. önk. szoc. és gyermekjól. fa. tám.		0	0	29 556 938	29 490 974
	ebből: Gyermekétkeztetés támogatása					
	a., A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása		0	0	10 647 120	9 575 280
	Kiegészítő támogatás 8/2022. (I.14.) Korm. rendelet alapján				1 126 188	
	b., Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása		0	0	11 958 836	13 387 552
	c. Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása				70 794	142 500
B113	d. Települési önkormányzatok egyéb szociális feladatainak támogatása				5 754 000	6 385 642
B114	Telep. önk. könyvtári és közműv. fa. tám.		0	0	2 830 427	2 751 560
B115	Polgármesteri illetmény támogatás 9/2022 (I.14.) Korm. rend. alapján				3 915 653	
B116	Egyéb mülk. c. támogatások					
XII.	KÖZPONTOSÍTOTT ELŐIRÁNYZATOK					
XIII.	ÁTVÉTT PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:				15 210 200	28 795 600
XIV.	Működési célú pénzeszköz átvétel					
	a. Elkülönített Állami Pénzalaphól					
B16	Működési célú pénzeszköz átvétel TB alapról (OEP finansz.)				4 690 200	3 867 800
B16	b) Mülk. c. eszköz átvétel kp-1 költségvetési szervtől (Közfoglalkoztatási támogatás Start munkaprogram 6 fő				5 520 000	6 037 800
	MAHOSZ SE visszatérítendő támogatás					7 500 000

Polgármesteri bértámogatás

Mini Bölcsőde normatív állami támogatás csak kalkulált bevétel, a normatív támogatás összegét első ízben 2021.május hónapban tudunk igényt bejelenteni a Magyar Államkincstár részé

MINI BÖLCSŐDE állami normatíva						6 390 000
Makádi Nonprofit Kft visszatérítendő támogatás					5 000 000	5 000 000
B8131	PÉNZFORGALOM					
	NELKÜLI BEVÉTELEK					
	a. Előző évi előirányzat - maradvány igénybevétele	0	0	29 974 575		77 900 757
	ebből: Magyar Falu Program Önkormányzati tulajdonban lévő út felújítás Kenderes kert felújítás			74 645		29 980 445
	Magyar Falu Program Szolgáltatási lakás felújítás			2 992 540		6 367 000
	Belügyminisztérium önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása (Általános Iskola sportpálya felújítás)			47 562		19 559 016
	Belügyminisztérium BMÖFT/6-8/2021. sz.Pályázati támogatás Kossuth L.-Jegyenye sor- Kulcsi utca járdaépítés			15 082 032		
	Környezetvédelmi alap Költségvetési elszámolási számla					359 542
	Makád Ékeztetés			642 090		8 917 111
	Közfoglalkoztatás			472 719		841 354
	Környezetvédelmi Alap			1 186 991		354 508
	OEP					359 542
	Gépjárműadó			33 664		1
						338 857

XV.	Eljárási illeték				3 000
	PM Bócsódefejlesztés	42 329			8 682 072
	Egészségház Projekt	2 126 561			2 126 559
	Magyar Falu Program				
	Óvodafejlesztés				11 750
	MPP - Szabadság utca és				
	Dózsa György utca	1 693 814			
	Külterületi út felújítás	1 451			
	alszámla				
	MFP - Faluház fejlesztés	4 178 382			
	Értékpapírszámla	1 399 795			
	HITELFELVETEL	25 000 000			25 000 000
	ÖSSZESEN:	234 008 325			252 159 297

Makád, 2022. február

MAKÁD KÖZSÉG
AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA
2022

adatok Forintban						Kiadás mindösszesen
Előirányzat csoportszám	MEGNEVEZÉS	Makád Község Önkormányzat 2022 évi eredeti előirányzat Ft-ban	2021. évi eredeti előirányzat Ft- ban	Makádi Hóvirág Óvoda és Mini Bölcsőde 2022.évi eredeti előirányzat javaslat adatok Ft-ban	Makádi Hóvirág Óvoda 2021. évi eredeti előirányzat adatok Ft-ban	
	1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	77 132 635	65 296 348	59 235 868	41 362 732	136 368 503
K1	-ből személyi juttatás	32 556 770	25 859 264	40 785 297	26 402 002	73 342 067
K2	Munkaadói terhelő járulékok	4 063 019	3 522 186	5 898 428	4 136 662	9 961 447
K3	Dologi	40 512 846	35 914 898	12 552 143	10 824 068	53 064 989
	2. PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSOK ÉS TÁMOGATÁSOK	38 330 924	36 763 500			38330924
K5	I. Működési célú pénzeszköz átadások					
	Makádi Hóvirág Óvoda műk.c.pénzeszköz átadás (felügyeleti szervi hozzájárulás)	6 287 505	1 805 244			6 287 505
	Működési c.pé.átadás Ráckeve Város Szakorvosi Rendelőintézet fogászati ellátás (616 e Ft), szakellátás (96 e Ft) labor 270 e Ft	982 000	712 000			982 000
	Szigetbecsei Község Önkormányzati Hivatal műk.c.pé.átadás (Megállapodás alapján)	10477693	10 858 342			
	Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság működési támogatás	300 000	300 000			
	Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálat működés	1 442 894	3 183 934			300000
	Működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezetek:					1442894
	Makád SE		0			
	Makád SE Kulturális Egyesület	200 000	0			
	Makádi Polgárőr Egyesület	300 000	300 000			200000
	Makád Gyermekkeiért Iskolai Alapítvány		0			300000
	MAHOSZ SE		0			
	Makádi Nonprofit és Üzemeltetési Kft (Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos fa-ok 5 654.880 Ft, Közvilágítás 4 948.360 Ft,Közműellátó fenntartás 1 942.350 Ft, Közutak fenntartása 4.326.620 Ft, Üdülőlhelyi fa-ok 0 Ft,Bérlégek 2.731.770 Ft)	17 914 110	19 603 980			17914110

136 368 503
73 342 067
9 961 447
53 064 989

	Önkormányzat szolidaritási hozzájárulás	426 722					426 722
	II. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás						
	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése						
			3 704 135	3 620 699			3704135
K6	3. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ KIADÁSOK (4. sz. melléklet)						
		54 926 954	68 229 914	1 065 900	250 000	55 992 854	
	Helyi iparüzési adó téves átutalás miatti visszafizetési kötelezettség vállalkozó részére		937 257				
K512/1	4. ÁLTALÁNOS TARTALÉK						
		937 582	3 131 645			937582	
		1 186 991	2 824 958			1186991	
		1 588 323				1588323	
K512/1	5. CÉLTARTALÉK (környezetvédelmi alap számla 1.186.991 Ft). Kiegészítő támogatás: 1.588.323 Ft						
			25 000 000				
K915/2	Intézmény finanszírozás Makádi Hóvirág Óvoda	39 951 320	39 311 776			39951320	
	Intézmény finanszírozás Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde	10 906 000	7 043 200			10906000	
	Gyermekeképzetés int.finanszírozás	2 373 461				2373461	
	Hitelkamat fizetési kötelezettség	540 000				540000	
	Hitel tőketörlesztés	2 430 000				2430000	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	234 008 325	252 159 297	60 301 768	7 043 200	294 310 453	

KIMUTATÁS

az önkormányzati feladatok tervezett működési kiadási előirányzatáról
2022. év

SZAKFELADAT MEGNEVEZÉSE		2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi előirányzat javaslat				adatok forintban
			Összesen	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő jár.	Dologi	ÁFA
I. ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL KÖTELEZŐEN ELLÁTANDÓ FELADATOK							
066010 Zöldterület-gazdálkodási feladatok (2017. január 1-től a Zöld- felület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)		0	0				
064010 Közvilágítás átkerül a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft- hez)		0	0				
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése (2017. január 1-től a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)		0	0				
066020 Város- és községgazd.feladatok: Üdülőhelyi feladatok (2018. január 1-től a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)							
066020 Város- és községgazd.feladatok: Lakott külterülettel kapcsola- tos feladatok		5.100	5.100			4.016	1.084
011130 Önkormányzati igazgatás (L.3/b. számú melléklet)		12.022.906	15.712.428	9.722.560	1.261.856	4.049.720	678.292
ÁFA befizetési kötelezettség (Fordított ÁFA befizetési kötelezettség 6746998 Ft, 6740993 Ft)		10.123.764	13.487.991			13.487.991	
066020 Város- és községgazdálkodási szolgáltatás (L.3/d.számú mellék- let)		781.928	709.867			683.218	26.649

15.727 Ft ÁFA, Víz és csatornadíj 11.760 Ft + 3.175 Ft ÁFA									
II.ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK									
082061-1 Múzeumi tevékenység									
K122 Megbízási díj 23.120 Ft/hó x 12 hó									
Szabadság utca 32. Falumúzeum (Villamosenergia-szolgáltatás díja Mérőazonosító: 9900769881,9901057147 27 Khw fogyasztás 275.000 Ft + 74.250 Ft ÁFA víz- és csatornadíj alapdíj 2.584 Ft + 27 % 698 Ft ÁFA)megbízási díj Bruttó 23.121 Ft/hó 254.320 Ft									
K331/1 Villamosenergia szolg.díja 275.000 Ft 74.250 Ft ÁFA									
K331/4 Víz- és csatornadíj 2.215 Ft 598 Ft ÁFA									
013350-1 Önkormányzati vagyon hasznosítása									
Lakóingatlan bérbeadás									
K331 Gázenergia szolg díja 16.400 Ft + 4.428 Ft ÁFA									
K331 Villamosenergia szolg.díja 68.349 Ft + 18.454 Ft ÁFA									
K331 Vízdíj 2.215 Ft + 598 Ft ÁFA									
082061-1 Múzeumi tevékenység									
Galéria (áramdíj Mérőazonosító: 9901521544, fogyasztás 73 Khw 4.671 Ft/hó x 12 hó=56.200 Ft, ÁFA 15.174 Ft)									
72.000									
71.374									
56.200									
15.174									
018030 Sportlétesítmények üzemeltetése									
300.000									
309.767									
244.000									
65.767.									
082092 Rendezvénytér (víz- és csatornadíj alapdíj 2.215 Ft + 598 Ft ÁFA, áramdíj									
3.282									
2.813									
598									
066020-1 Korm.funkció Város- és községgazd.f.a.:									
Csapidékvíz-elvezető tó vízminőség ellenőrzés									
K337 Egyéb üzem.szolg. 160 e Ft(Környezetvédelmi alap terhére)									
203.200									
203.200									
160.000									
43.200									
K 351 ÁFA 43 e Ft									
MFP-Faluház fejlesztés (Projektmenedzsmenti díj 637500 Ft+ 172125 Ft ÁFA, nyilvánosság 100.000 Ft,									
909.625									
737.500									
172.125									

MINDÖSSZESEN	65.296.348	77.132.635	32.556.770	4.063.019	36.699.191	3.813.655
--------------	------------	------------	------------	-----------	------------	-----------

Makád, 2022. február

MAKÁD KÖZSÉG

FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ KIADÁSOK
2022. évi előirányzat

4.sz.melléklet

MEGNEVEZÉS	2021. évi eredeti előirányzat adatok Ft-ban	2022 évi eredeti előirányzat javaslat	Forrás
Magyar Falu Program Szolgálati lakás felújítás,korszerűsítés	6 367 000	3375000	2992540
Magyar Falu Program Önkormányzat tulajdonában lévő utak felújítása	29 980 445		
BM önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések Sportpálya felújítása	19 559 016		
Sportpálya felújítás önerő rész	6 519 672		
Magyar Falu Program szolgálati lakás felújítás projektelemndsment fa-ok	159 174		
Magyar Falu Program önkormányzat tulajdonában lévő utak pályázati dokumentáció	1 142 255		
Belterületi járda felújítás Makád Kossuth Lajod utca, Jegenye sor, Kulcsi utca BMÖFT/6-8/2021.		15082032	15082302
Belterületi járda felújítás Makád Kossuth Lajod utca, Jegenye sor, Kulcsi utca BMÖFT/6-8/2021. önrész		3520128	Saját erő ré
Vízakérelhártási terv	150 000	0	
Víziközmű vagyontértékelés	1 776 000	0	
Földmérési díj	800 000		
Községi Könyvtár könyv beszerzés	275 156	275156	Feladatalap
Mini Bölcsőde műszaki ellenőrzés	482 600		
Mini Bölcsőde Módszertani szakértő	200 000	0	
DAKÖV Kft számlakompensáció	600 000	600000	DAKÖV Kft
74/2020.(VIII.27.hat.Térfigyelő kamerarendszer Rendezvényter	218 596		
MFP - Faluház fejlesztés		4178382	Alszámlán r
MFP - Faluház fejlesztés Célhiteh terhére kivitelezői számla		24966642	OTP Bank N
MFP-Faluház fejlesztés műszaki ellenőri díj		550000	Ingatlanl ért
MFP -BJA/2022 Önkormányzati járdacépités pályázatrírási díj		101600	2022.évi fo
MFP-ÖTÍK/2022/5 Művelődési Ház felújítása pályázati díj		101600	2022.évi fo
MFP-ÖTÍK/2022/6 Rendezevényter felújítás pályázati díj		101600	2022.évi fo
BM TOP pályázat Óvodabóvítés pályázatrírási díj		381000	2022.évi fo
Magyar Falu Program Dózsa György utca-Szabadság utca felújítás		1093814	Alszámlán r
MFP - Dózsa György utca és Szabadság utca műszaki ellenőri		600000	2022. január

Mindösszesen: 68 229 914 54926954

Makád, 2021. április

Alszámlán rendelkezésre álló összeg Saját erő rész 382460

Alszámlán rendelkezésre álló összeg

sz

ú támogatás terhére

bérlési díj számla

rendelkezésre álló összeg

lyrt. Beruházási célhitel

ékesítés 0115/3.hrsz.

lyamatban lévő pályázat saját erő rész

lyamatban lévő pályázat saját erő rész

lyamatban lévő pályázat saját erő rész

lyamatban lévő pályázat saját erő rész

rendelkezésre álló összeg

ír hónapban kifizetve az alszámláról

KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

2022.

Belügyminisztérium önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása

1. Makád Kossuth Lajos utca- Jegenye sor- Kulcsi utca szilárd burkolatú járdafelújítás projekt támogatás terhére elszámolható összeg:

15.082.032 Ft

Saját erő rész: 3.520.128 Ft

2. TOP pályázat Óvodabővítés pályázatírási díj 381.000 Ft

MFP- Faluház fejlesztés

3. Faluház fejlesztés projekt támogatás terhére elszámolható összeg:

Alszámlán rendelkezésre álló összeg: 4.178.362 Ft

OTP Bank Nyrt. beruházási célú fejlesztési hitel terhére: 24.966.642 Ft

Műszaki ellenőri díj: 550.000 Ft

ÁFA befizetési kötelezettség: 13.487.991 Ft (Ingatlan értékesítés bevételi forrás terhére)

4. Szolgálati lakás felújítás korszerűsítés

Alszámlán rendelkezésre álló összeg: 2.992.540 Ft

Saját erő rész: 382.460 Ft

5. Önkormányzati járdaépítés pályázatírási díj 101.600 Ft

6. Művelődési Ház felújítása pályázatírási díj 101.600 Ft

7. Rendezvénytér felújítás pályázatírási díj 101.600 Ft

8. Dózsa György utca – szabadság utca felújítás 1.693.814 Ft

Községi Könyvtár könyvbeszerzés feladatalapú támogatás terhére : 275.156 Ft

Környezetvédelmi alap: 1.186.991 Ft

Gépjárműadó: 33.664 Ft

Egészségház projekt – orvosi rendelő projekt biztosíték díja: 2.126.561 Ft

Önkormányzat szolidaritás hozzájárulás: 426.722 Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 3.704.135 Ft

Makád, 2022. február

BEVÉTELEK	Megnevezés											Össze- sen
	I	II	III	IV	V	VI	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Intézményi működési bev	499 379	499 379	499 379	499 379	499 379	499 379	499 379	499 379	499 379	499 379	499 379	499 378
Egyéb saját bevételek	193 970	193 970	193 970	193 970	193 970	193 970	193 970	193 970	193 970	193 970	193 970	193 977
Önkorm.ktgvetési tám	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 903	9 363 905
Helyi adóbevételek	2 193 333	2 193 333	2 193 333	2 193 333	2 193 333	2 193 333	2 193 333	2 193 333	2 193 333	2 193 333	2 193 337	2 193 333
Intézmény finanszírozás	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 903	4 435 898	4 435 898
Műk.c.pe átvétel	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 475	1 791 480
Felh.és tőke jel.l.bevételek	0	0	0	0	0	17 000 000	0	0	0	0	0	0
Felh.c.maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel felvétel	25 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felh.c.tartalék igénybevétele	0	0	0	0	0	29 426 102	0	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	1 148 473	0	0	0	0	0	0
BEVÉT.ÖSSZESEN	43 477 958	18 477 958	18 477 958	18 477 958	18 477 958	66 052 533	18 477 958	18 477 958	18 477 958	18 477 963	18 477 962	18 477 971
Megnevezés												
KIADÁSOK												
Személyi juttatás	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 838
SZEM.JUTTAT.Ö.	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 839	6 111 838
Munkaadót t.jánul.	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121
MUNKAJÁR.ÖSSZ	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121	830 121
Dologi	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 087
DOLOGI ÖSSZ	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 082	4 422 087
Műk.c.pénzeszköz átadás	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 244	3 194 240
Iparűzési adó vízf.kötet.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AH-on belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
visszafizetése	3 704 135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Int.finanszírozás	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 898	4 435 903
Felh.kiad.Beruházás	0	0	0	0	0	55 992 854	0	0	0	0	0	0
Tartalék felhalmozási	0	0	0	0	0	1 186 991	0	0	0	0	0	0
Tartalék működési	0	0	0	0	0	2 525 905	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
visszafizetése	0	0	607 500	0	0	607 500	0	0	607 500	0	0	607 500
Hosszú lejáratú hitel kamata	0	0	135 000	0	0	135 000	0	0	135 000	0	0	135 000
KIADÁS MINDÖSSZ	22 698 319	18 994 184	19 736 684	18 994 184	18 994 184	79 442 434	18 994 184	18 994 184	19 736 684	18 994 179	18 994 184	19 736 689
BEVÉTEL	43 477 958	18 477 958	18 477 958	18 477 958	18 477 958	66 052 533	18 477 958	18 477 958	18 477 958	18 477 963	18 477 962	18 477 971
KIADÁS	22 698 319	18 994 184	19 736 684	18 994 184	18 994 184	79 442 434	18 994 184	18 994 184	19 736 684	18 994 179	18 994 184	19 736 689
HIÁNY-TÖBBLET(+/-)	20 779 639	-516 226	-1 258 726	-516 226	-516 226	-13 389 901	-516 226	-516 226	-1 258 726	-516 216	-516 222	-1 258 718