

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete  
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.  
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676  
e-mail: [varpalota@varpalota.hu](mailto:varpalota@varpalota.hu)

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2022. február 24-i ülésére**

*A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.*

**Tárgy:** Várpalota Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési rendelete

**Előterjesztő:** Campanari-Talabér Márta polgármester


**Előkészítő:** Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi csoportvezető


**Az előterjesztést megtárgyalta:**

Humán Erőforrás Bizottság  
Gazdasági Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Jogi és Ügyrendi Bizottság  
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

*A rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.*

**Ellenőrizte:**

  
**Bérczes Beáta**  
jogi előadó

  
**Sándor Tamás**  
aljegyző

  
**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

Várpalota Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabtv.) határozza meg, illetve a korábban elfogadott képviselő-testületi, bizottsági döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A 2022. évi gazdálkodás és finanszírozás alapjai:

- A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó bevételei.
- Átengedett bevételek:
  - a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
  - a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,
  - települési önkormányzat önkormányzati adóhatósága által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a,
  - a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a.,

A helyi önkormányzatok működőképességük fenntartása érdekében kiegészítő támogatásban részesülhetnek.

### Bevételek

Várpalota Város Önkormányzata 2022. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele 2 755 426 eFt.

**A 2022. évi állami támogatás összege 1 567 774 eFt.**

A 2022. évi támogatások tekintetében lényeges változások a következők:

- az egyes támogatási jogcímek fajlagos összegeiben bekövetkezett változások;
- az önkormányzati hivatal működésének finanszírozásában érvényesülő átmeneti szabályozás.

#### **1.1 Települési önkormányzatok működésének támogatása:**

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása
- Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása

#### **1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Óvodák fenntartásának támogatása):**

- Óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők támogatása
- Óvodaműködtetési támogatás

- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbárapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményben foglalkoztatott, az Nkt. nevelési-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítő létszám után illeti meg.

### **1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:**

Az e jogcím alá tartozó támogatásokra vonatkozó közös szabályok:

Az e jogcím szerinti feladatokra támogatás kizárólag

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvt.), illetve a Szocvt. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá

b) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.), illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehető igénybe.

Az önkormányzatok kötelező feladatainak a Szoc.tv. 120-122. §-a, illetve a Gyvt. 97. §-a szerinti ellátási szerződés, illetve az önkormányzatok egymás közötti, a Mötv. 41. § (6) bekezdése alapján kötött szerződés keretében történő ellátása esetén a támogatás igénylésére a szolgáltatás, illetve az intézmény szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett fenntartója jogosult.

E szabály alól kivételt képez a Család- és gyermekjóléti szolgálat jogcím, a Család- és gyermekjóléti központ jogcím és az Intézményi gyermekétkeztetés -bértámogatás jogcím, amelyek esetében az adott feladatra nem állami fenntartóval kötött ellátási szerződés esetén is az az önkormányzat jogosult a támogatás igénylésére, amely számára szerződés alapján a nem állami fenntartó biztosítja az ellátást.

A szociális ellátások körébe tartozóan:

- a szociális és gyermekjóléti általános feladatokra,
- a szociális étkeztetésre,
- a házi segítségnyújtásra,
- időskorúak nappali intézményi ellátására,
- fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátására,
- pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátására

járó normatív állami támogatás Várpalota Kistérség Többcélú Társulása részére, a Térségi Népjóléti Gondozási Központ működési feladatainak ellátásához kerül átadásra.

### **1.4. Intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés támogatása:**

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek

számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

### **1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcím**

A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának alakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett továbbfoglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

A támogatás összege a feladatot ellátó THURY-VÁR Nonprofit Kft.-nek kerül átadásra.

**A közhatalmi bevételek tekintetében 744 234 eFt** bevétellel számoltunk a 2021. évi teljesítési adatok alapján. Ez a jogcím tartalmazza a termőföld bérbeadásból származó személyi jövedelemadót, a helyi adókat (épitményadó, telekadó, helyi iparüzési adó), a talajterhelési díjat, az adópótlékot és adóbírságot.

**A működési bevételeket** a megkötött szerződések figyelembevételével terveztük. A várható bevétel **291 671 eFt**.

Az ÁFA befizetés és visszaigénylés összegét elsősorban a gyermekétkeztetési tevékenység, a vízi-közmű bérleti és vagyonkezelési díj, valamint a fűtőmű vagyonkezelési díj határozza meg.

#### **Működési célú átvett pénzeszközök: 5 075 e Ft.**

A Szépkorúak Otthona és a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara között létrejött megállapodás alapján a Szépkorúak Otthona gyakorlati helyként működik a felnőttképzés keretében tanuló fiatalok képzésében illetve felnőttek átképzésében. A megállapodás alapján a MKIK megtéríti a tanulók bérét és járulékait, valamint a képzéshez szükséges anyagok bekerülési értékét.

**A felhalmozási bevételek tervezett összege 146 673 eFt**, mely tartalmazza a lakásértékesítések törlesztőrészleteit és a tervezett ingatlanértékesítéseket.

**Az előző évi pénzmaradvány igénybe vett összege 3 321 292 eFt**, mely tartalmazza a Várpalota Város Önkormányzata által 2020. és 2021. évben elnyert pályázatok illetve Korm.határozatok által juttatott források 2022. évre áthúzódó támogatási összegét.

**A belföldi finanszírozás bevételeinek összege 1 330 805 eFt**, mely az önkormányzati fenntartású intézmények működéséhez szükséges (saját bevételen felüli) támogatást tartalmazza.

## **Kiadások**

Várpalota Város Önkormányzata 2022. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **6 064 003 eFt**.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt.

A **belföldi finanszírozás kiadásainak** tervezett összege **1 343 521 eFt**, mely az államháztartás részére visszafizetendő támogatási előleg (december havi munkabér) és az intézményi finanszírozás összegét tartalmazza. Az intézményi kiadások tervezése során a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a cafetéria juttatásokkal, míg a dologi kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, ételmezési, egyéb dologi kiadásokkal számoltunk.

A **működési költségvetés kiadásainak** tervezett összege **3 198 318 eFt**. A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa. A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, ételmezési és karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások teszik ki. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, és a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük. Az önkormányzat általi működési célú támogatások tervezett összege a közfeladatot ellátó vállalkozások üzleti tervei alapján kerültek meghatározásra.

A **felhalmozási költségvetés kiadásainak** tervezett összege **2 852 352 eFt**, mely a 2020. és 2021. évben elnyert pályázatok illetve Korm. határozatok által beérkezett fejlesztési célú támogatások összegét, valamint az önkormányzat saját forrásaiból fedezendő intézmény beruházási és felújítási feladatok megvalósítási kiadásait tartalmazza.

A **céltartalék összege 13 333 eFt**, amely tartalmazza a 8/2022. (I. 28). képviselő-testületi határozattal jóváhagyott pályázat önrészét.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint tesznek eleget:

### **1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A rendelettel Várpalota Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) kerül megalkotásra. A Rendelet az önkormányzati gazdálkodás alapja, forrást, gazdálkodási keretet biztosít, különösen az önkormányzati közfeladatok ellátására.

A Rendelet biztosítja a választópolgárok számára az Önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A Rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az Önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó

feladatokról, a tervezett fejlesztésekről lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás figyelemmel kísérésére.

A Rendelet Várpalota Város Önkormányzata, az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek 2022. évi gazdálkodási kereteit, szabályait határozza meg, így lényeges a gazdasági, költségvetési hatása. A Rendelet helyi gazdasági és társadalmi hatása közvetett. Az Önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

## **2. A rendelet környezeti és egészségi következményei:**

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

## **3. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatait mind az analitikus, mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

A rendelet-tervezet bejelentési kötelezettséget is keletkeztet a Magyar Államkincstár felé.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a költségvetési szervek gazdálkodását az éves költségvetés határozza meg. A költségvetési rendelet megalkotását a jogszabály kötelezővé teszi. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A jogalkotás elmaradása esetén számos kifizetés teljesítésére nem lenne lehetőség.

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

A rendelet-tervezet fenti feltételei adottak, végrehajtása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztést megvitatni, a rendelet tervezetét és mellékleteit elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2022. február 10.

  
**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

# Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének

## .../2022. (II. 24.) önkormányzati r e n d e l e t e

### Várpalota Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről

Várpalota Város Önkormányzata 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

##### 1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Várpalota Város Önkormányzatára, annak képviselő-testületére, bizottságaira, településrészi önkormányzatára, a Várpalotai Polgármesteri Hivatalra és Várpalota Város Önkormányzatának fenntartásában önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési intézményeire.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kiemelt előirányzatainak megállapítására, az önállóan működő költségvetési szervek költségvetési keretének megállapítására, valamint a 2022. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

##### 2. §

A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, pénzügyi bizottsága, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

##### 3. §

Az önkormányzat címrendjében az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények címeket, az önállóan működő költségvetési intézmények alcímeket alkotnak.

#### 2. A költségvetés célkitűzései

##### 4. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetése működési és fejlesztési célok megvalósítását tűzte ki.

(2) Az önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítását, ezen belül:

- a) az önkormányzat által fenntartott intézmények üzemeltetését, működési feltételei biztosítását, figyelemmel az ésszerűen takarékos gazdálkodás követelményeire,
- b) az önkormányzatra háruló szociálpolitikai feladatok ellátását, anyagi háttérének megteremtését, ezen belül a rászorultság elvének erősítését,
- c) a feladatellátás színvonalának fenntartása és emelése, fejlesztése érdekében a pályázatok adta pénzügyi lehetőségek kihasználását.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységét, ezen belül:

- a) elsődlegesen az előző évről áthúzódó beruházások pénzügyi fedezetét szükséges biztosítani,

- b) felújításoknál a fontossági sorrendet a műszaki szükségesség szerint kell meghatározni,
- c) a felhalmozási feladatok esetében is indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

## 5. §

A köztisztviselői illetményalap 2022. január 1-től 55.000.- Ft.

### 3. A költségvetés főbb bevételei és kiadásai

## 6. §

(1) Bevételek és kiadások főösszegei:

- a) **Bevételek főösszege 7 407 524 ezer Ft, ebből előző évi pénzmaradvány igénybevétele 3 321 292 ezer Ft**
- b) **Kiadások főösszege: 7 407 524 ezer Ft**
  - ba) **ebből felhalmozási célú tartalék 13 333 ezer Ft**
  - bb) **ebből általános tartalék 21 594 ezer Ft**
- c) **A hiány összege 0 ezer Ft**

(2) Az önkormányzat a felhalmozási hiányt előző évi pénzmaradványból biztosítja. Az év közben esetlegesen jelentkező likviditási problémák megoldására kizárólag év végéig visszafizetendő likviditási hitel vehető igénybe. Az éves gazdálkodás keretében folyamatosan gondoskodni kell többletbevételei források feltárásáról, illetve kiadási tényezők lehetőség szerinti csökkentéséről. Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 8. melléklet részletezi.

(4) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül, állami (államigazgatási) feladatok, önként vállalt feladatok, kötelező feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet részletezi.

### 4. A költségvetés részletezése

## 7. §

(1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(4) A 4. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 2., 3., 4., 5. mellékletek szerint határozza meg.



- (5) Az önkormányzat kiemelt támogatásainak részletezését az 3. melléklet tartalmazza.
- (6) A működési és fejlesztési célú tartalékok meghatározását a 3. melléklet tartalmazza. Együttes összegük: 42 177 ezer Ft, amelyből a céltartalék 13 333 ezer Ft.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének:
- a) Működési célú kiadási főösszege belüli kiemelt előirányzatait a következők szerint állapítja meg:
    - aa) Személyi juttatások: 1 181 309 ezer Ft
    - ab) Munkaadókat terh. járulékok és adó: 176 591 ezer Ft
    - ac) Dologi kiadások: 996 063 ezer Ft
    - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 29 950 ezer Ft
    - ae) Egyéb működési célú kiadások: 792 311 ezer Ft
    - af) Működési célú tartalék: 21 594 ezer Ft
  - b) Felhalmozási célú kiadási főösszege belüli kiemelt előirányzatait a következők szerint állapítja meg:
    - ba) Felújítási előirányzat: 18 500 ezer Ft
    - bb) Fejlesztési (beruházási) előirányzat: 2 833 852 ezer Ft
    - bc) Felhalmozási célú céltartalék: 13 333 ezer Ft
  - c) A finanszírozási kiadás főösszege belüli kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá:
    - ca) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaf. 12.716 ezer Ft
    - cb) Intézményi finanszírozási támogatás: 1 330 805 ezer Ft
- (8) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények pénzügyi mérlegének főösszegei:
- a) Várpalota Város Önkormányzata 6 014 369 ezer Ft
  - b) Polgármesteri Hivatal 426 025 ezer Ft
  - c) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde 647 335 ezer Ft
  - d) Ringató Bölcsőde 185 960 ezer Ft
  - e) Szépkorúak Otthona 133 835 ezer Ft
- (9) Az intézmények bevételeit és kiadásait az összefoglaló mérleg, valamint a bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek foglalják össze.

## **5. A költségvetés egyéb adatai, mellékleteinek tartalma**

### **8. §**

A költségvetés éves létszám-előirányzatát a képviselő-testület 237 főben állapítja meg. Részletesen az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények működési kiadásait részletező tábla tartalmazza.

- a) Foglalkoztatottak létszáma összesen: 237 fő.
- b) Választott tisztségviselők: 2 fő
- c) Köztisztviselők létszáma: 48 fő
- d) Közalkalmazottak létszáma: 178 fő
- e) Munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók: 6 fő
- f) Közfoglalkoztatottak létszáma: 3 fő főfoglalkozású.

## 9. §

A költségvetés bevételi forrásainak köre:

- a) Önkormányzat működési támogatásai 1 567 774 ezer Ft
- b) Közhatalmi bevételek 744 234 ezer Ft
- c) Működési bevételek 291 671 ezer Ft
- d) Működési célú átvett pénzeszközök 5 075 ezer Ft
- e) Felhalmozási bevételek 146 673 ezer Ft
- f) Finanszírozási bevételek 4 652 097 ezer Ft

## 6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

### 10. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

## 7. A költségvetés módosításának általános szabályai

### 11. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei tevékenységük során a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 10.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(4) A (3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.

(5) A költségvetési rendelet módosítható, ha

- a) a belső szervezeti viszonyokban változás következik be
- b) jogszabályi változás, irányító szervi rendelkezés indokolja
- c) külső körülmények, vagy más lényeges ok miatt a költségvetési szerv indokoltnak tartja.

### 12. §

(1) Két képviselő-testületi ülés közötti időszakban a polgármester:

- a) rendelkezik az éves költségvetési rendeletben elkülönítetten jóváhagyott működési és felhalmozási céltartalék felett. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester negyedévente, de

legkésőbb december 31-ig beszámol a képviselő-testületnek. Cél elmaradása esetén az így felszabaduló kiadási előirányzat felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

- b) esetenként 10.000.000 Ft összeghatárig jogosult – a költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások kivételével – előirányzat - átcsoportosításra.
- c) gyakorolja az átmenetileg szabad pénzeszközök banki rendelkezési jogát a legkedvezőbb betételhelyezéssel.

(2) Az intézményi feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert. Feladatmutató csökkenése, illetve növekedése (lemondás és pótigénylés) esetén az adatszolgáltatás időpontja május 15. és október 1.

(3) A feladatmutató változással érintett kiadási előirányzat módosításáról a polgármester azonnal intézkedik.

### 13. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei gazdálkodását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 4-6. §-ai, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) IV. fejezete szabályozza.

(2) A költségvetési szerv számára jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok fő összegei kötöttek.

(3) A költségvetési szerv a saját dolgozónak megbízási díjat nem fizethet olyan feladatok jogcímén, amely a dolgozó számára a munkaköri leírásában előírható.

(4) A költségvetési szerv szakmai alapfeladatainak ellátása érdekében szellemi tevékenységre szolgáltatási szerződést köthet az alábbi körben: jogtanácsos, főépítész, speciális szakértő, speciális pedagógiai, speciális ügyintézői feladatok.

(5) A költségvetési szerv saját hatáskörben a kiadási és bevételi előirányzatok főösszegének változatlansága mellett az előirányzatokat – a személyi juttatások kiemelt előirányzat megemlése és a tartalék előirányzat csökkentése kivételével – átcsoportosíthatja. Az előirányzat-átcsoportosítás irányítószervi támogatási igényvel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat.

### 14. §

(1) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások előirányzatával rendelkezik.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv a számára jóváhagyott előirányzatok felhasználásáért az Ávr. előírása szerint felel, és köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodni, hogy biztosítsa az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak be nem tartása esetén az irányító szerv az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságot visszavonhatja, korlátozhatja.

(4) A képviselő-testület által az önkormányzat részére engedélyezett felhalmozási, fejlesztési célú előirányzatok kizárólag a jóváhagyott feladatokra fordíthatók. Jóváhagyott előirányzatot meghaladó kötelezettség nem vállalható.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatainak felügyeleti szervei hatáskörbe tartozó változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a felügyeleti szervnél.

## **8. Operatív gazdálkodás szabályai**

### **15. §**

(1) A költségvetési intézmények az Ávr. 35. § (1) bekezdésében foglaltak szerint, csak az irányító szerv engedélyével használhatják fel többletbevételeiket.

(2) Várpalota Város Önkormányzata irányítása alá tartozó intézmények, a Várpalotai Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által ellátott feladatok finanszírozási és számlavezetési rendjére az Áht.-ban, és az Ávr.-ben foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(3) Az önállóan működő költségvetési szervek kiadási előirányzatainak forrása az önkormányzati finanszírozási támogatás és saját működési bevételeik.

(4) Az operatív pénzgazdálkodási hatáskörök gyakorlásának részletes szabályait az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv szabályzatában rögzíteni kell. A szabályzat mellékleteként csatolni szükséges az aláírási címpéldányt, illetőleg az átruházott hatáskörök gyakorlására vonatkozó írásos felhatalmazást.

(5) Az év közben keletkezett bevételi többletből elsősorban a hiányt kell finanszírozni, majd az ezt meghaladó bevételi többlet felhasználható:

- a) bevételi kiesés fedezetére;
- b) nem tervezett, de halaszthatatlan feladat pénzügyi fedezetének biztosítására;
- c) a képviselő-testület által engedélyezett új feladat forrásának biztosítására.

## **9. A céltartalékok felhasználásának szabályai**

### **16. §**

A 7. § (6) bekezdésében meghatározott céltartalék esetében a képviselő-testület a rendelkezés jogát a megjelölt feladatokon belül a polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2022. december 31-ig tájékoztatja.

## **10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó egyéb rendelkezések**

### **17. §**

(1) A költségvetési szervek létszámkeretét kizárólag a képviselő-testület növelheti.

(2) A költségvetési szervek jelen rendelet 8. §-ában jóváhagyott létszámkeretüket nem léphetik túl. Az önkormányzati költségvetési szervek a részükre megállapított létszámkerettel jogszabályi keretek között önállóan gazdálkodnak. Az engedélyezett létszámkeret év közben a képviselő-testület által elrendelt feladatcsökkenéssel összefüggésben csökkentendő, feladatbővüléssel összefüggően növelhető.

(3) Az önkormányzat

- a) a Várpalotai Polgármesteri Hivatallal alkalmazásában álló munkavállalóit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint Magyarország 2022. évi központi

költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62 § (4) bekezdése alapján bruttó 400.000 forint összegű cafetéria juttatásban részesíti.

- b) az önállóan működő költségvetési szervek dolgozói részére, valamint az önkormányzattal munkaviszonyban álló alkalmazottaknak – a közfoglalkoztatottak kivételével – évi bruttó 60.000,- Ft természetbeni juttatást biztosít.

(4) A részmunkaidőben foglalkoztatottak a (3) bekezdésben rögzített juttatásból időarányosan részesülhetnek.

(5) Az önkormányzat intézményeinél az illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára történik, oly módon, hogy az legkésőbb minden hó 3-ig – amennyiben az munkaszüneti napra esik a következő munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

## **18. §**

(1) A Várpalotai Polgármesteri Hivatalban és az önkormányzat intézményeiben rendkívüli élethelyzet esetén a munkaviszonyban álló dolgozók munkabérelőleget vehetnek igénybe a gazdasági év folyamán egy alkalommal, amely maximálisan 300.000,- Ft-ig terjedhet, azonban ez az intézmény részéről többletfinanszírozási igénnyel nem járhat.

(2) A határozatlan idejű kinevezéssel foglalkoztatott alkalmazottak – költségvetési évtől függetlenül – maximum 6 havi visszafizetési kötelezettséggel vehetik igénybe a munkabérelőleget. Próbaidő alatt a visszafizetési határidő nem haladhatja meg a próbaidő lejártának időpontját. Az elbírálásnál a munkáltató köteles vizsgálni a visszafizetés biztonságát.

## **11. Felhalmozási célú előirányzatokkal való gazdálkodásra vonatkozó szabályok**

### **19. §**

(1) A rendelet 6., 7. mellékleteiben szereplő beruházások és felújítások lebonyolítását a Várpalotai Polgármesteri Hivatal végzi, melyhez speciális esetben külső szakmai szervezet közreműködését veheti igénybe.

(2) A 6. és 7. melléklet szerinti feladatok kiadási megtakarítása esetén a polgármester előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a képviselő-testületet tájékoztatja.

## **12. Gazdálkodás feltételeinek kiegészítő szabályai**

### **20. §**

Várpalota Város Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó intézmények pénzforgalmi számláját a Raiffeisen Bank Zrt. veszprémi Fiókja vezeti.

### **21. §**

Várpalota Város Önkormányzata költségvetési könyvvizelési kötelezettségének az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltak szerint tesz eleget.

### **13. Támogatási rendszer szabályozása**

#### **22. §**

(1) A képviselő-testület a várpalotai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek (egyesületek, baráti körök) valamint az egyházak részére pénzbeli támogatást nyújthat, melynek bevételi forrása csak saját bevétel lehet.

(2) A támogatási szerződések, megállapodások megkötésére csak a saját bevételek realizálódását követően kerülhet sor, a támogatási összegek csak saját bevételből fizethetők ki, illetve folyósíthatók.

(3) Politikai párt és annak helyi szervezete, valamint a munkaadói és munkavállalói érdekképviselő, biztosító egyesület, továbbá közalapítvány részére pénzbeli és egyéb, az önkormányzat költségvetésében kiadást eredményező támogatás nem adható.

(4) Az (1) és (2) bekezdésben foglalt támogatásban részesült szervezetek a kapott pénzeszközökről a költségvetési évet követő év január 31-ig kötelesek elszámolni.

### **14. Önkormányzati biztos kirendelésére vonatkozó szabályok**

#### **23. §**

(1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Áht. 71. §-ában foglaltaknak megfelelően önkormányzati biztost bíz meg, ha az általa irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot.

(2) Az önkormányzati biztos tevékenységével összefüggő valamennyi kiadás – az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező, költségvetési szervet terhelő kiadásokat kivéve – a helyi önkormányzatot terheli.

(3) Az önkormányzati biztos személyére az Ávr. 116. §-ában foglaltak az irányadók.

### **15. Záró rendelkezések**

#### **24. §**

(1) A polgármester az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést rendkívüli esetben engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását. Ez a rendelkezés nem vonatkozik a külön jogszabályokban foglalt jogosultságokra.

(2) Pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamat érvényesítése kötelező, ha jogszabály, vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja. Az önkormányzat szabad pénzeszközét a polgármester jogosult, egyben köteles a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében.

(4) Az önkormányzat a gazdasági társaságainak kötelezettségéért kezesi felelősséget nem vállal.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a szerv gazdálkodásának folyamatára (tervezés, végrehajtás, beszámolás) és sajátosságaira tekintettel köteles kialakítani,

működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét. A FEUVE rendszert úgy köteles kialakítani, hogy az a megállapodás alapján gazdálkodási körébe tartozó önállóan működő költségvetési szervekre is kiterjedjen.

(6) A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 9. melléklet, a közvetett támogatásokról szóló kimutatást a 10. melléklet, az Önkormányzat hiteltörlesztésének, hitelállományának és egyéb kötelezettségeinek alakulásáról szóló kimutatást a 11. melléklet, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatását a 12. melléklet, az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 14. melléklet, az előirányzat felhasználási ütemtervet a 15. melléklet tartalmazza.

## 25. §

Ez a rendelet 2022. február 25-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1-jétől kell alkalmazni és 2022. december 31-ig marad érvényben.

Várpalota, 2022. február 24.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző

1. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



12. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet-2022.02.25..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

## Általános indokolás

### I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban:Jat.) 18. §-a szerint:

„18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.

(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

(3) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.

(4) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.

(5) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.”

### II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) és (3) bekezdése szerint:

„(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

### III.

#### 1. Az indokolás közzététele

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20 § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

#### 1. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

## **Részletes indokolás**

### **Az 1–3. §-hoz**

Rögzíti a rendelet hatályát.

### **A 4. §-hoz**

Rögzíti a költségvetés célkitűzéseit.

### **Az 5. §-hoz**

Rögzíti a köztisztviselői illetményalap mértékét.

### **A 6. §-hoz**

Rögzíti a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét, az előző évi maradvány igénybevételét, a felhalmozási célú és általános tartalék, valamint a hiány összegét.

### **A 7. §-hoz**

Rögzíti a költségvetés részletezését, a kiadási előirányzatok főösszegeit.

### **A 8. §-hoz**

Rögzíti a költségvetési létszámkeretet.

### **A 9. §-hoz**

Rögzíti a költségvetés bevételi forrásait.

### **A 10. §-hoz**

Rögzíti a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat.

### **A 11. §-hoz**

Rögzíti a költségvetés módosításra vonatkozó szabályokat.

### **A 12. §-hoz**

Rögzíti a polgármester költségvetéssel kapcsolatos hatáskörét.

### **A 13. §-hoz**

Rögzíti az önkormányzat és költségvetési szervei gazdálkodására vonatkozó szabályokat.

### **A 14. §-hoz**

Rögzíti az önállóan működő költségvetési szervek feladatai ellátásához rendelkezésre bocsájtott előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságot.

### **A 15. §-hoz**

Rögzíti az operatív gazdálkodás szabályait.

### **A 16. §-hoz**

Rögzíti a céltartalékok felhasználásának szabályait.

### **A 17. §-hoz**

Rögzíti a költségvetési szervek létszáma módosításának, létszám gazdálkodásának szabályait.

### **A 18. §-hoz**

Rögzíti az önkormányzati intézményekben dolgozó alkalmazottak rendkívüli élethelyzet esetén igényelhető juttatásait.

**A 19. §-hoz**

Rögzíti a felhalmozási célú előirányzatokkal való gazdálkodás szabályait.

**A 20. §-hoz és a 21. §-hoz**

Rögzíti a gazdálkodás feltételeinek kiegészítő szabályait.

**A 22. §-hoz**

Rögzíti a támogatási rendszer szabályait.

**A 23. §-hoz**

Rögzíti az önkormányzati biztos esetleges kirendelésére vonatkozó szabályokat.

**A 24. §-hoz és a 25. §-hoz**

Rögzíti a rendelet végrehajtásával kapcsolatos záró rendelkezéseket.

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>1 567 774</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	406 125
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	468 678
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	416 216
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	232 491
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	44 264
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)</b>	<b>744 234</b>
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói	
4.2.	Helyi adók (4.2.1.+4.2.2.)	740 997
4.2.1.	- <i>Vagyoni típusú adók</i>	294 093
4.2.2.	- <i>Termékek és szolgáltatások adói</i>	446 904
4.3.	Gépjárműadó	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	190
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	3 047
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>291 671</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	4 025
5.4.	Tulajdonosi bevételek	186 055
5.5.	Ellátási díjak	87 753
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 590
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 248
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>146 673</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	146 673
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>5 075</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	5 075
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>2 755 427</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	

<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>3 321 292</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 321 292
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>1 330 805</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Központi irányító szervi támogatás	1 330 805
13.4.	Betétek megszüntetése	
13.5.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>4 652 097</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>7 407 524</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>3 176 724</b>
1.1.	Személyi juttatások	1 181 309
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	176 591
1.3.	Dologi kiadások	996 563
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 950
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	792 311
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	453 045
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	339 266
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>2 852 352</b>
2.1.	Beruházások	2 833 852
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	18 500
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>34 927</b>
3.1.	Általános tartalék	21 594
3.2.	Céltartalék	13 333
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>6 064 003</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>1 343 521</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 716
7.3.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	1 330 805
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>1 343 521</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>7 407 524</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-3 308 576
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	3 308 576











Várpalota Város Önkormányzata költségvetésének 2012. évi kiadásai

A/B/C	D	E	F	G	II		I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R		T	U	
					Működési költségvetés kiadásai	Fejlesztési költségvetés kiadásai										Költségvetési kiadások összesen	Finanszírozási kiadások			Adatok előben
	Utánpótlás	Levegő	Személyi juttatás	Utazás, utaztatás, lakossági juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Pályázati kiadások	Értékpapírok	Állományképzés	Állományképzés	Állományképzés	Állományképzés	Állományképzés	Állományképzés	Állományképzés	Költségvetési kiadások összesen	Finanszírozási kiadások	Adatok előben	
3			452 209	68 931	111 178	20 761	0	0	0	12 000	0	0	0	0	0	0	647 335	0	0	
4	K	29	141 692	21 152	20 761	0	0	0	0	2 350	0	0	0	0	0	0	185 960	0	0	
5	NK	20	93 975	12 523	5 500	0	0	0	0	578	0	0	0	0	0	0	133 835	0	0	
1	A	47	705 892	46 992	53 205	0	0	0	0	21 720	0	0	0	0	0	0	407 909	0	0	
2	NK	4	15 719	2 367	33 295	0	0	0	0	21 730	0	0	0	0	0	0	18 116	0	0	
		207	1 012 520	151 967	192 010	192 010	0	0	0	36 658	0	0	0	0	0	0	1 390 189	0	0	
MINDÖSSZESEN:																	1 390 189	0	0	1 390 189

**Várpalota Város Önkormányzata**  
**2021. évi beruházások és egyéb felhalmozási kiadások előirányzata**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladatellátás jellege	Immateriális javak beszerzése, létesítése	Ingtatlanok beszerzése, létesítése	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	Részesedések beszerzése	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		<b>Önkormányzati beruházási kiadások</b>											
		1493/2018. (X.10.) kormányhatározattal biztosított támogatás		868 530								234 504	1 103 034
		JÚSZ által végzett beruházások bérletmenyek és intézmények részére						13 211				3 567	16 778
		Játszóterei eszközök						5 511				1 489	7 000
		KEHOP-3.2.1-15 Hulladékutvar kialakítása		67 419								18 203	85 622
		Közutak, hidak		27 559								7 441	35 000
		Városüzemeltetés		4 724								1 276	6 000
		1914/2021.(XII.15.) Korm.hat.alapján Várpalota Város Önkormányzata										27 957	131 500
		Intézményfejlesztési feladatainak támogatása		103 543								48 346	227 405
		1746/2020 (XI.11.) Korm.hat. Várpalota Város Önkormányzata közlekedésfejlesztési feladatainak támogatása		179 059								20 836	98 006
		2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján Jó Szerencsét Műv. Kp. Felújítás tervezése		77 170								28 913	136 000
		TOP-7.1.1-16.H-ENFA-2 Krúdy Gyula Városi Könyvtár felúj.		107 087								202 149	960 849
		1448/2021. Korm.hat. Idősek otthona felépítése		748 700									
		<b>Önkormányzati beruházási kiadások összesen</b>		<b>0</b>	<b>2 183 791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>594 681</b>	<b>2 797 194</b>
		<b>Intézményi beruházási kiadások</b>											
		<b>Ringató Bölcsőde</b>											
		Gyerekbútorok, konyhai eszközök beszerzése, informaticai eszközök						275	1 575			500	2 350
		<b>Polgármesteri Hivatal</b>											0
		Informaticai eszközök beszerzése					17 031		78			4 621	21 730
		<b>Összevont Óvoda és Bölcsőde</b>											0
		bútorok, konyhai eszközök beszerzése; játszóterei eszközök, informaticai eszközök			1 181			7 480	787			2 552	12 000
		<b>Szépkorúak Otthona</b>											0
		informaticai eszközök, mosógép					95		360			123	578
		<b>Intézményi beruházási kiadások összesen</b>		<b>0</b>	<b>1 181</b>	<b>17 126</b>	<b>17 126</b>	<b>7 755</b>	<b>2 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 796</b>	<b>36 658</b>
		<b>Beruházási kiadások mindösszesen</b>		<b>0</b>	<b>2 183 791</b>	<b>1 181</b>	<b>17 126</b>	<b>7 755</b>	<b>21 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>602 477</b>	<b>2 833 852</b>

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

Várpalota Város Önkormányzata  
2022vi felújítási előirányzata

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladatellátás jellege*	Ingatlanok felújítása	Informatikai eszközök felújítása	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		<b>Önkormányzati felújítási kiadások</b>						
		Közutak, hidak felújítása		14 566			3 934	18 500
								0
								0
								0
								0
		<b>Önkormányzati felújítási kiadások összesen</b>		<b>14 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 934</b>	<b>18 500</b>
		<b>Intézményi felújítási kiadások</b>						
		az intézmények felújítása önkormányzati feladat, a felújítások						0
		az önkormányzat költségvetésében szerepelnek						0
								0
								0
		<b>Intézményifelújítási kiadások összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Felújítási kiadások mindösszesen</b>		<b>14 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 934</b>	<b>18 500</b>

## Várpalota Város Önkormányzatának működési és felhalmozási költségvetési bevételei és kiadásai 2022. évben

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	ezzer Ft-ban	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	ezzer Ft-ban
1. Önkormányzatok működési támogatásai	1 567 774	1. Személyi juttatások	1 181 309
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	176 591
3. Közhatalmi bevételek	744 234	3. Dologi kiadások	996 563
4. Működési bevételek	291 671	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 950
5. Működési célú átvett pénzeszközök	5 075	5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélküli)	792 311
		6. Működési célú tartalék	21 594
<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>	<b>2 608 754</b>	<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>	<b>3 198 318</b>
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	7. Beruházási kiadások	2 833 852
7. Felhalmozási bevételek	146 673	8. Felújítási kiadások	18 500
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
		10. Felhalmozási célú tartalék	13 333
<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>146 673</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>	<b>2 865 685</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>2 755 427</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>6 064 003</b>
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
9. Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	602 280	11. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	12 716
10. Központi irányító szervei támogatás	1 330 805	12. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	1 330 805
		<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
11. Befektetési célú beltőltdi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	13. Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	0
12. Rövid lejáratú hitel felvétele	0	14. Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	0
13. Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	2 719 012	15. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása Áht. 73. § (1) fc.	
14. Központi irányító szervei támogatás fc.		<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>1 343 521</b>
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>4 652 097</b>	<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>7 407 524</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>7 407 524</b>		
<b>Költségvetési hiány összege</b>	<b>-3 308 576</b>		
<b>Finanszírozási kiadásokkal korrigált hiány összege</b>	<b>0</b>		
Működési bevételek aránya %-ban	94,7%	Működési kiadások aránya %-ban	52,7%
Felhalmozási bevételek aránya %-ban	5,3%	Felhalmozási kiadások aránya %-ban	47,3%

**Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban**

tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján

adatok eFt-ban

A		C	D	E
Sorszám	Megnevezés	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
1	Játszóeszközök kopásból, elhasználódása	18 000	18 000	18 000
<b>Beruházás mindösszesen:</b>		<b>1 303 971</b>	<b>1 303 971</b>	<b>0</b>
3	Temetők üzemeltetésével kapcsolatos feladatok	14 700	14 700	14 700
4	Volánbusz Zrt-vel (korábban Bakony Volán Zrt.) a rendezetlen költségek megtérítése vonatkozásban	100 000	100 000	100 000
5	Parkfenntartás	138 850	138 850	138 850
6	Települési Hulladék	4 000	4 000	40 000
7	Önkormányzati intézmények energia beszerzése költségei fedezetének biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról (villamosenergia)	30 000	30 000	30 000
8	Önkormányzati intézmények energia beszerzése költségei fedezetének biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról (földgáz)	19 000	19 000	19 000
9	Közvilágítás	71 944	71 944	71 944
10	Utak fenntartása	29 000	29 000	29 000
11	Útburkolati jelek festése	3 000	3 000	3 000
12	Kitüntetések	1 270	1 270	1 270
13			0	-
<b>Önkormányzati kiadások összesen:</b>		<b>411 764</b>	<b>411 764</b>	<b>447 764</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		<b>1 715 735</b>	<b>1 715 735</b>	<b>447 764</b>



**KIMUTATÁS****a közvetett támogatásokról 2022.**

tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján

Ezer forintban!

A

B

Törvények és helyi rendeletek által nyújtott mentességek, kedvezmények		Közvetett támogatás
1.	Közhatalmi bevételek:	
	Iparűzési adó	0
	Építményadó	257 878
	Telekadó	36 215
	Kommunális adó	0
	Gépjárműadó	0
		294 093
2.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0
<b>Összesen:</b>		<b>294 093</b>





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

Várpalota Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatása az Áht. 29/A §-a alapján

forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen (7=3+4+5+6)
		2022.	2023.	2024.	2025.	
1	2	3	4	5	6	7
	Helyi adók	741 187	736 157	736 157	736 157	2 949 658
	Tulajdonosi bevételek	186 055	186 055	186 055	186 055	744 220
	Díjak, pótlékok, Binságok	3 047	3 047	3 047	3 047	12 188
	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyeszközök értékesítése	146 673	20 000	20 000	20 000	206 673
	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-	-	-
	Privatizációból származó bevételek	-	-	-	-	-
	Garancia- és kezességvállalásból származó bevételek	-	-	-	-	-
	Saját bevétel	1 076 962	945 259	945 259	945 259	3 912 739
	Saját bevétel 50%-a	538 481	472 630	472 630	472 630	1 956 370
	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Tárgy évben keletkező, illetve keletkező tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Fizetési kötelezettség összesen	-	-	-	-	-
	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel összesen	1 076 962	945 259	945 259	945 259	3 912 739

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

Várpalota Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2022.	2023.	2024.
1	2	3	4	5
1.	Helyi adók	741 187		
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzati megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	29 000		
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	-		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-		
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	3 047		
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	-		
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>773 234</b>		

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Váralota Város Önkormányzat 2022. adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

*Ezer forintban!*

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

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

Előirányzatfelhasználási ütemterv 2022.

adatok e Ft-ba

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Önkormányzat működési támogatásai	130 648	130 648	130 648	130 648	130 648	130 648	130 648	130 648	130 648	130 648	130 648	130 647	1 567 774
Működési célú támogatások Áht-on belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	62 020	62 020	62 020	62 020	62 020	62 020	62 020	62 019	62 019	62 019	62 019	62 019	744 234
Működési bevételek	24 306	24 306	24 306	24 306	24 306	24 306	24 306	24 306	24 306	24 306	24 306	24 305	291 671
Működési célú átvett pénzeszközök Áht-on kívülről	423	423	423	423	423	423	423	423	423	423	423	422	5 075
Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	12 223	12 223	12 223	12 223	12 223	12 223	12 223	12 223	12 223	12 223	12 223	12 222	146 673
Maradvány	276 774	276 774	276 774	276 774	276 774	276 774	276 774	276 774	276 774	276 775	276 775	276 775	3 321 292
Belföldi finanszírozás bevételei	110 900	110 900	110 900	110 481	110 481	110 481	110 481	110 481	110 481	110 481	110 482	110 482	1 330 805
Bevételek összesen	617 294	617 294	617 294	616 875	616 875	616 875	616 875	616 874	616 874	616 875	616 875	616 872	7 407 524
Személyi juttatások	98 442	98 442	98 442	98 442	98 442	98 442	98 442	98 443	98 443	98 443	98 443	98 443	1 181 309
Munkáltatói terhelő járulékok	14 716	14 716	14 716	14 716	14 716	14 716	14 716	14 716	14 716	14 716	14 716	14 715	176 591
Dologi kiadások	83 047	83 005	83 005	83 005	83 005	83 005	83 005	83 005	83 005	83 006	83 006	83 006	996 563
Elátróttak pénzbeli juttatásai	2 496	2 496	2 496	2 496	2 496	2 496	2 496	2 496	2 496	2 496	2 495	2 495	29 950
Működési célú kiadások Áht-on belülről	37 754	37 754	37 754	37 754	37 754	37 754	37 754	37 754	37 754	37 753	37 753	37 753	453 045
Működési célú kiadások Áht-on kívülről	28 272	28 272	28 272	28 272	28 272	28 272	28 272	28 272	28 272	28 272	28 273	28 273	339 266
Beruházások	236 154	234 779	234 779	234 779	234 779	234 779	234 779	234 779	234 780	234 780	234 780	234 780	2 833 852
Felújítások	1 542	2 917	2 917	2 917	2 917	2 917	2 917	2 917	2 916	2 916	2 916	2 916	18 500
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	1 060	1 060	1 060	1 060	1 060	1 060	1 060	1 060	1 059	1 059	1 059	1 059	12 716
Tartalékok	2 911	2 911	2 911	2 911	2 911	2 911	2 911	2 910	2 910	2 910	2 910	2 910	34 927
Belföldi finanszírozás kiadásai	110 900	110 900	110 900	110 900	110 900	110 900	110 900	110 901	110 901	110 901	110 901	110 901	1 330 805
Kiadások összesen	617 294	617 252	617 252	617 252	617 252	617 252	617 252	617 253	617 252	617 252	617 252	617 251	7 407 524

