

ELŐTERJESZTÉS

**Hencida Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló
4/2022. (III. 16.) számú rendeletének módosítására**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal szakmai segítségnyújtás keretében javaslatot tett az Önkormányzat költségvetési rendeletének módosítására.

A módosítás a költségvetést összességében nem érinti, pusztán a tájékoztatást szolgáló kiegészítésekkel módosul.

Az adóelengedésekről, adó és díjkedvezményekkel kapcsolatban az alábbiak szerint tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet:

A 2021 előtti években az őstermelők, főleg a kisebb árbevétellel rendelkezők jellemzően a tételes adózási módot választották, hiszen itt egyrész volt egy 600 ezres bevételi határ, mely alatt bevallást sem kellett adniuk, sem jövedelmet számolniuk, nem volt helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségük sem. A helyi iparüzési adó azámítása így úgy történt, hogy az őstermelői bevételükből kivonták a költségeiket, melyek a tevékenységükkel összefüggésben felmerültek és az így megkapok összeg után fizették meg az 1% adót, vagy egyszerűsítetten alkalmazhatták a 20% költséghányad számítását. Az önkormányzat rendeletben szabályozta, hogy 1 500 000 Ft adóalapig nem kell megfizetni a helyi adót.

Ennek eredményeként a kis őstermelői bevételi összeggel, jellemzően 2-3 millió forint alatti bevétellel rendelkezők nem fizettek helyi adót.

2021-ben átalakult az őstermelők adózása, egy sokkal kedvezőbb adózási lehetőséget kínálva. Bár most is megmaradt a három adózási választási lehetőség, de lényegesen átalakult. A legkedvezőbb az átalányadózás lett, melyet természetesen sokan választottak.

Ennek lényege az, hogy 24 millió Ft-ig választhatják az őstermelők. Adóalapnak csak az őstermelői bevétel 10 % számít, a bevétel 90% költség. Ez azt jelenti, hogy 12 000 000 Ft-nál 1 200 000 Ft a bevétel, s ennek az összegnek 1,25 % a HIPA alapja, azaz 1 500 000 Ft.

Összességében és forintban kifejezve mindez megközelítőleg a helyi iparüzési adó bevétel 1.500.000.-Ft-os csökkenését okozza.

A szakmai segítségnyújtás figyelembevételével elkészültek a jelen rendelet-tervezet mellékletei, melyekkel az alap rendelet egészül ki.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet megvitatni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

../2022. (...) számú rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 16.) számú rendeletének
módosításáról
(TERVEZET)

Hencida Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-ban kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

Hencida Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 16.) számú rendelete jelen rendelet mellékletét képező 11, 12, 13, és 14. számú tájékoztató táblájával egészül ki.

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. Kihirdetése a helyben szokásos módon, a Hencidai Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőjén való elhelyezéssel történik.

P. H.

Szémán László
polgármester

Dr. Vámosi Margit
jegyző

Hencida, 2022. 06.24.

Szémán László s.k.
polgármester

Hatásvizsgálati lap

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Hencida, 2022.06.24.

Dr. Barcsai Sándor s.k.
aljegyző

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi	2024. évi	2025. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	190 000 000	200 000 000	210 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100 000 000	100 000 000	100 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 000 000	30 000 000	30 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	22 000 000	23 000 000	23 000 000
4.1.	Vagyoni típusú adók		1 000 000	1 000 000
4.2.	Idégenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó		22 000 000	22 000 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	4 000 000	5 000 000	5 000 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	336 000 000	358 000 000	368 000 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	336 000 000	358 000 000	368 000 000

KIADÁSOK

2. sz. táblázat Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi	2024. évi	2025. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	316 000 000	328 000 000	338 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	20 000 000	30 000 000	30 000 000
2.1.	Beruházások	20 000 000	30 000 000	30 000 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	336 000 000	358 000 000	368 000 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	336 000 000	358 000 000	368 000 000

2022. évi általános működés és ágazati feladatok

Rovatrend	Rovatrend megnevezése	Jogcím	BEVÉTEL
B111	Települési önkormányzatok működésének támogatása	Hivatal működésének támogatása	50 638 352 Ft
		Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	3 473 600 Ft
		Közvilágítás fenntartásának támogatása	4 254 500 Ft
		Közműetető fenntartásával kapcsolatos feladat támogatása	3 079 125 Ft
		Közutak fenntartásának támogatása	3 597 090 Ft
		Településszerveztetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	5 400 Ft
		Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000 Ft
		Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653 Ft
ÖSSZESEN			77 463 720 Ft
B112	Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	Óvodapedagógusok és munkájukat segítők bértámogatása	7 756 000 Ft
		Óvoda működtetési támogatása	5 280 000 Ft
		Óvoda pedagógusok és Ped II.	26 080 100 Ft
ÖSSZESEN			39 116 100 Ft
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	Települési önkorm. Szociális feladatainak egyéb támogatása	36 447 437 Ft
		Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	5 128 940 Ft
		Mini bölcsőde szakmai dolgozók bértámogatása	
		Mini bölcsőde üzemeltetési támogatása	
		Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	6 641 059 Ft
		Elismert dolgozók bértámogatása	11 151 539 Ft
		Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés támogatása	5 198 322 Ft
ÖSSZESEN			64 567 297 Ft
B114	Települési önkormányzatok kulturális támogatása		2 673 304 Ft
B115	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
ÖSSZESEN			2 673 304 Ft
			183 820 421 Ft

2022. évi szociális jellegű**Összesen: 36 447 437 Ft**

Ebből:	1 050 000 Ft	Bursa ösztön díjak
	7 400 000 Ft	Gyermekevédelmi rendelet alapján támogatás (babaváró támogatás, iskola és óvoda kezdési támogatás)
	27 997 437 Ft	Szociális rendelet alapján támogatás (rendkívüli települési támogatás, települési támogatás, temetési segély)

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi	Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi
		Teljesítés			Teljesítés
A	B	E	A	B	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	176 467 521	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	188 470 438
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	80 467 367	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	71 377 574
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	33 885 500	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	35 949 650
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	32 635 418	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	43 843 456
1.3.2	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	19 945 586	1.3.2	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	24 966 602
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 624 850	1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 653 818
1.5.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	6 908 800	1.5.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	8 219 988
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		1.6.	Elszámolásból származó bevételek	1 459 350
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	96 546 005	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	111 678 063
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	96 546 005	2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	111 678 063
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	23 434 039	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	41 634 255
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	37 000 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	23 434 039	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	4 634 255
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	10 956 461	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	20 369 384
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	10 870 836	4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók - kommunális adó		4.1.1.	- Vagyoni típusú adók - kommunális adó	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói - iparüzési adó	10 870 836	4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói - iparüzési adó	
4.2.	Gépjárműadó		4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	20 214 672
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	85 625	4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	154 712
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	22 955 536	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	24 687 830
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	353 220	5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	394 339
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	5 554 040	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	18 449 419
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	319 443
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 724	5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	15 847 345	5.5.	Ellátási díjak	2 791 948
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 021 258	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	845 191
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	22	5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	35
5.10.	Egyéb működési bevételek	174 927	5.10.	Egyéb működési bevételek	1 887 455
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	300 000	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	157 480
6.1.	Immateriális javak értékesítése		6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	300 000	6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	157 480
6.4.	Részesedések értékesítése		6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	2 323 828	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 323 828	7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	288 000	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		8.1.	Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmoz. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		8.2.	Felhalmoz. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	288 000	8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	333 271 390	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	386 997 450
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	41 260 233	12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	33 669 770
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	41 260 233	12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	33 669 770
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	8 180 320	13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	7 806 031
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	8 180 320	13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	7 806 031
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése		13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	49 440 553	16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	41 475 801
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	382 711 943	17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	428 473 251

BEVÉTELEK

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi Teljesítés
A	B	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	188 470 438
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	71 377 574
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	35 949 650
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	43 843 456
1.3.2	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	24 966 602
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 653 818
1.5.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	8 219 988
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	1 459 350
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	111 678 063
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	111 678 063
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	41 634 255
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	37 000 000
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	4 634 255
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	20 369 384
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók - kommunális adó	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói - iparüzési adó	
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	20 214 672
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	154 712
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	24 687 830
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	394 339
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	18 449 419
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	319 443
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	2 791 948
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	845 191
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	35
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 887 455
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	157 480
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	157 480
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
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	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmoz. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	386 997 450
10.	Huel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	
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	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	33 669 770
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	33 669 770
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	7 806 031
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	7 806 031
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	
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	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	41 475 801
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	428 473 251

KIADÁSOK

2. sz. táblázat		Forinban 2. sz. táblázat		Forinban	
Sor-szám	Kiadási jogcím	2020. évi	Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi
A	B	E	A	B	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	314 873 396	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	336 510 949
1.1.	Személyi juttatások	166 210 576	1.1.	Személyi juttatások	184 205 384
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 250 146	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 200 775
1.3.	Dologi kiadások	94 664 792	1.3.	Dologi kiadások	97 487 532
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 810 534	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 389 293
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	13 937 348	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	8 227 965
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések		1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások		1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások		1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 643 392
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	26 891 011	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	20 359 594
2.1.	Beruházások	12 123 617	2.1.	Beruházások	16 753 584
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	14 767 394	2.3.	Felújítások	3 606 010
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)		3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék		3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék		3.2.	Céltartalék	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	341 764 407	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	356 870 543
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)		5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)		6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása		6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása		6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	7 284 459	7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	7 846 600
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	7 846 600
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 284 459	7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése		7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.4.	Központi, irányítószervi támogatások folyósítása		7.4.	Központi, irányítószervi támogatások folyósítása	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)		8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása		8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése		8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	7 284 459	9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	7 846 600
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	349 048 866	10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	364 717 143

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat		Forinban 3. sz. táblázat		Forinban	
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-8 493 017	1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	30 126 907
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	42 156 094	2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	33 629 201