

Acsa Község Önkormányzata és intézményei összesen  
nettósítva  
2022. évi költségvetés

Kiadások

|              | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | Dologi kiadások | Ebből           |                     | Egyéb működési célú kiadások | Ellátottak pénzbeli juttatása | Felújítás | Beruházás | Finan-szírozási műv. | Kiadások összesen | Feladat jellege |                            |
|--------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------------|
|              |                     |                                                              |                 | közüzem-i díjak | élelmezési kiadások |                              |                               |           |           |                      |                   | Létszám         | kötelező<br>önként vállalt |
| Óvoda        | 26 447 710          | 3 478 342                                                    | 1 125 918       | 551 051         |                     |                              |                               |           |           |                      | 31 051 970        | 5,0             | 31 051 970                 |
| Hivatal      | 37 436 338          | 5 057 626                                                    | 3 834 220       |                 |                     |                              |                               |           |           |                      | 46 328 184        | 7,5             | 46 328 184                 |
| Önkormányzat | 30 514 226          | 4 066 372                                                    | 67 736 513      | 7 435 748       | 8 977 871           |                              | 9 455 000                     |           |           | 4 866 091            | 116 638 202       | 12,0            | 116 638 202                |
| Összesen:    | 94 398 274          | 12 602 340                                                   | 72 696 651      | 7 986 799       | 8 977 871           | 0                            | 9 455 000                     | 0         | 0         | 4 866 091            | 194 018 356       | 18,5            | 194 018 356                |

adatok Ft-ban

Bevételek

|              | Működési bevételek | Ebből           |           | Közhatalmi bevételek | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | Önkormányzatok működési támogatásai |   |   |   | Bevételek összesen | Feladat jellege |                |
|--------------|--------------------|-----------------|-----------|----------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|--------------------|-----------------|----------------|
|              |                    | közüzem-i díjak | élelmezés |                      |                                                     |                                     |   |   |   |                    | kötelező        | önként vállalt |
| Óvoda        |                    |                 |           |                      |                                                     |                                     |   |   |   | 0                  |                 |                |
| Hivatal      |                    |                 |           |                      |                                                     |                                     |   |   |   | 0                  |                 |                |
| Önkormányzat | 45 285 600         | 2 264 131       | 1 942 909 | 7 309 632            | 8 280 489                                           | 133 142 635                         |   |   |   | 194 018 356        | 194 018 356     |                |
| Összesen:    | 45 285 600         | 2 264 131       | 1 942 909 | 7 309 632            | 8 280 489                                           | 133 142 635                         | 0 | 0 | 0 | 194 018 356        | 194 018 356     | 0              |





**Acsai Pitypang Óvoda**  
**2022. évi költségvetés**

## Kiadások

adatok: Ft-ban

|                                  | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | Dologi kiadások  | Ebből           |                     | Beruházás |          |          | Kiadások összesen | Létszám    | Feladat jellege |                |
|----------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------|----------|----------|-------------------|------------|-----------------|----------------|
|                                  |                     |                                                              |                  | közüzemmi díjak | élelmezési kiadások |           |          |          |                   |            | kötelező        | önként vállalt |
| Óvodai nevelés, ellátás szakmai  | 26 447 710          | 3 478 342                                                    |                  |                 |                     |           |          |          | 29 926 052        | 5,0        | 29926052        |                |
| Óvodai nevelés, ellátás működési |                     |                                                              | 1 125 918        | 551 051         |                     |           |          |          | 1 125 918         |            | 1 125 918       |                |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>26 447 710</b>   | <b>3 478 342</b>                                             | <b>1 125 918</b> | <b>551 051</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>31 051 970</b> | <b>5,0</b> | <b>31051970</b> | <b>0</b>       |

## Bevételek

|                                  | Működési bevételek | Ebből           |           | Központi, irányító-szervi támogatás |          |          |          | Bevételek összesen | Feladat jellege |                |
|----------------------------------|--------------------|-----------------|-----------|-------------------------------------|----------|----------|----------|--------------------|-----------------|----------------|
|                                  |                    | közüzemmi díjak | élelmezés |                                     |          |          |          |                    | kötelező        | önként vállalt |
| Óvodai nevelés, ellátás szakmai  |                    |                 |           | 31 051 970                          |          |          |          | 31 051 970         | 31051970        |                |
| Óvodai nevelés, ellátás működési |                    |                 |           |                                     |          |          |          | 0                  |                 |                |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>31 051 970</b>                   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>31 051 970</b>  | <b>31051970</b> | <b>0</b>       |

Acsai Közös Önkormányzati Hivatal  
2022. évi költségvetés

Kiadások

adatok: Ft-ban

|                        | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok | Dologi kiadások  | Ebből           |                     | Felújítás | Beruházás | Kiadások összesen | Létszám    | Feladat jellege |                |
|------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------|-----------|-------------------|------------|-----------------|----------------|
|                        |                     |                               |                  | közüzemii díjak | élelmezési kiadások |           |           |                   |            | kötelező        | önként vállalt |
| Igazgatási tevékenység | 37 436 338          | 5 057 626                     | 3 834 220        |                 |                     |           |           | 46 328 184        | 7,5        | 46328184        |                |
| <b>Összesen:</b>       | <b>37 436 338</b>   | <b>5 057 626</b>              | <b>3 834 220</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>46 328 184</b> | <b>7,5</b> | <b>46328184</b> | <b>0</b>       |

Bevételek

|                        | Működési bevételek | Ebből           |           | Központi, irányító-szervi támogatás |          |          | Bevételek összesen | Létszám    | Feladat jellege |                |
|------------------------|--------------------|-----------------|-----------|-------------------------------------|----------|----------|--------------------|------------|-----------------|----------------|
|                        |                    | közüzemii díjak | élelmezés |                                     |          |          |                    |            | kötelező        | önként vállalt |
| Igazgatási tevékenység |                    |                 |           |                                     |          |          | 46 328 184         |            | 46328184        |                |
| <b>Összesen:</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>46 328 184</b>  | <b>7,5</b> | <b>46328184</b> | <b>0</b>       |

Acsa Község Önkormányzata és intézményei  
2022. évi költségvetés

Felújítási kiadások

| Cím       | Alcím | adatok Ft-ban |        |
|-----------|-------|---------------|--------|
|           |       |               | összeg |
|           |       |               |        |
|           |       |               |        |
|           |       |               |        |
|           |       |               |        |
| Összesen: |       |               |        |

Acsa Község Önkormányzata és intézményei  
2022. évi költségvetés

Beruházási kiadások

| Cím       | Alcím | adatok Ft-ban |        |
|-----------|-------|---------------|--------|
|           |       |               | összeg |
|           |       |               |        |
|           |       |               |        |
|           |       |               |        |
| Összesen: |       |               |        |

**Acsa Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege  
2022. évi költségvetés**

|                                                                  |                     | adatok Ft-ban                                                  |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|
| BEVÉTELEK                                                        | Eredeti előirányzat | KIADÁSOK                                                       | Eredeti előirányzat |
| Önkormányzatok működési támogatásai                              | 133 142 635         | Személyi juttatások                                            | 94 398 274          |
| Működési célú központosított előirányzatok                       |                     | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó   | 12 602 340          |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről              | 8 280 489           | Dologi kiadások                                                | 72 696 651          |
| Működési célú kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről |                     | Egyéb működési célú kiadások (pénzeszközátadások, támogatások) |                     |
| Közhatalmi bevételek                                             | 7 309 632           | Ellátottak pénzbeli juttatása                                  | 9 455 000           |
| Működési bevételek                                               | 45 285 600          | Finanszírozási műveletek                                       | 4 866 091           |
| <b>Működési bevételek összesen:</b>                              | <b>194 018 356</b>  | <b>Működési kiadások összesen:</b>                             | <b>194 018 356</b>  |
|                                                                  |                     |                                                                |                     |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről              |                     | Beruházások                                                    |                     |
| Felhalmozási bevételek                                           |                     | Felújítások                                                    |                     |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                            |                     | Egyéb felhalmozási célú kiadások                               |                     |
|                                                                  |                     | Felhalmozási célú tartalékok                                   |                     |
| <b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>                          | <b>0</b>            | <b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>                         | <b>0</b>            |
|                                                                  |                     |                                                                |                     |
| <b>Költségvetési bevételek összesen:</b>                         | <b>194 018 356</b>  | <b>Költségvetési kiadások összesen:</b>                        | <b>194 018 356</b>  |

Acsa Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2023. - 2024. - 2025. évek  
2022. évi költségvetés

| BEVÉTELEK                                           |  | 2023.       | 2024.       | 2025.       | KIADÁSOK                                      | 2023.       | 2024.       | 2025.       |
|-----------------------------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Önkormányzatok működési támogatásai                 |  | 133 142 635 | 135 108 006 | 138 235 023 | Személyi juttatások                           | 94 398 274  | 95 865 414  | 98 741 376  |
| Működési célú központosított előirányzatok          |  |             |             |             | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó | 12 602 340  | 12 814 607  | 13 199 045  |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről |  | 8 280 489   | 8 446 099   | 8 699 482   | Dologi kiadások                               | 72 696 651  | 72 809 225  | 72 809 225  |
| Működési célú kölcsönök visszatérülése áh. kívülről |  |             |             |             | Egyéb működési célú kiadások                  |             |             | 120 000     |
| Közhatalmi bevételek                                |  | 7 309 632   | 7 309 632   | 7 309 632   | Ellátottak pénzbeli juttatása                 | 9 455 000   | 9 455 000   | 9 455 000   |
| Működési bevételek                                  |  | 45 285 600  | 44 946 600  | 44 946 600  | Finanszírozási műveletek                      | 4 866 091   | 4 866 091   | 4 866 091   |
| Működési bevételek összesen:                        |  | 194 018 356 | 195 810 337 | 199 190 737 | Működési kiadások összesen:                   | 194 018 356 | 195 810 337 | 199 190 737 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről |  |             |             |             | Beruházások                                   |             |             |             |
| Felhalmozási bevételek                              |  |             |             |             | Felújítások                                   |             |             |             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök               |  |             |             |             | Egyéb felhalmozási célú kiadások              |             |             |             |
| Felhalmozási bevételek összesen:                    |  | 0           | 0           | 0           | Felhalmozási célú tartalékok                  |             |             |             |
| Felhalmozási bevételek összesen:                    |  | 0           | 0           | 0           | Felhalmozási kiadások összesen:               | 0           | 0           | 0           |
| Költségvetési bevételek összesen:                   |  | 194 018 356 | 195 810 337 | 199 190 737 | Költségvetési kiadások összesen:              | 194 018 356 | 195 810 337 | 199 190 737 |

adatok Ft-ban

**Acsa Község Önkormányzata és intézményei**  
**2022. évi költségvetés**  
**Címrend**

| Cím          | Kormányzati funkció megnevezése                                                                     | száma  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Ovoda        | Ovodai nevelés, ellátás szakmai feladatai                                                           | 091110 |
|              | Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai                 | 091120 |
|              | Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai                                               | 091130 |
|              | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai                                                       | 091140 |
|              | Támogatási célú finanszírozási műveletek, központi, irányítószervi támogatás                        | 018030 |
|              | Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok                                | 013350 |
| Önkormányzat | Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége            | 011130 |
|              | Állat-egészségügy                                                                                   | 042180 |
|              | Adó-, vám- és jövedéki igazgatás                                                                    | 011220 |
|              | Köztisztviselők                                                                                     | 064010 |
|              | Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások                                                     | 066020 |
|              | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel                                              | 018010 |
|              | Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások                                    | 107060 |
|              | Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása                                                      | 082042 |
|              | Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme                                                    | 082043 |
|              | Könyvtári szolgáltatások                                                                            | 082044 |
|              | Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése                                         | 082091 |
|              | Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása                                    | 082092 |
|              | Köztisztviselők- fenntartás és -működtetés                                                          | 013320 |
|              | Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása                                                  | 045160 |
|              | Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok                                | 013350 |
|              | Támogatási célú finanszírozási műveletek, központi, irányítószervi támogatás                        | 018030 |
|              | Zöldterület-kezelés                                                                                 | 066010 |
|              | Család- és gyermekjóléti szolgáltatások                                                             | 104042 |
|              | Család és nővédelmi egészségügyi gondozás (védőnő)                                                  | 074031 |
|              | Gyermekeképzetés köznevelési intézményben (óvodai és iskolai intézményi étkeztetés)                 | 096015 |
|              | Intézményen kívüli gyermekékeztetés (szüneti étkeztetés)                                            | 104037 |
|              | Központi költségvetési befizetések                                                                  | 018020 |
|              | Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek | 016010 |
|              | Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek                                          | 016020 |
|              | Civil szervezetek működési támogatása                                                               | 084031 |
|              | Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése                                          | 081030 |
|              | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás                                                               | 041233 |

**Acsa Község Önkormányzata**  
**az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bemutatása 2022. évben**  
**2022. évi költségvetés**

A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Strukturális és Beruházási Alapból és hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozás keretében valósul meg.

| Projekt költségvetésének részletes bemutatása:                               |                         |                      | adatok Ft-ban          |          |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|----------|
| <b>Kiadások:</b>                                                             | Jóváhagyott előirányzat | Javasolt előirányzat | Módosított előirányzat |          |
| Altalános (rezsi) költség                                                    |                         |                      |                        |          |
| Altalános költség AFA tartalma                                               |                         |                      |                        |          |
| Beruházáshoz kapcsolódó költségek                                            |                         |                      |                        |          |
| Célcsoport támogatásának költségei                                           |                         |                      |                        |          |
| Célcsoport támogatási költségei AFA tartalma                                 |                         |                      |                        |          |
| Projektmenedzsment költség                                                   |                         |                      |                        |          |
| Szakmai megvalósításban közreműködő munkatársak költségei                    |                         |                      |                        |          |
| Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek                           |                         |                      |                        |          |
| Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó szolgáltatások költségei                 |                         |                      |                        |          |
| Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó működési célú AFA fizetési kötelezettség |                         |                      |                        |          |
| Tárgyi eszköz beszerzés                                                      |                         |                      |                        |          |
| Beruházási célú AFA fizetési kötelezettség                                   |                         |                      |                        |          |
| <b>Projekt összes kiadásai:</b>                                              | <b>0</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b> |
| <b>Bevételek:</b>                                                            |                         |                      |                        |          |
| Igényelt támogatás működési célú:                                            | 0                       | 0                    | 0                      | 0        |
| Igényelt támogatás felhalmozási célú:                                        |                         | 0                    | 0                      | 0        |
| <b>Projekt összes bevételei:</b>                                             | <b>0</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b> |

**Acsa Község Önkormányzata**  
**2022. évi költségvetés**  
**adósságot keletkeztető ügyleteiről és az azt megalapozó bevételekről**

Acsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a tárgyévi beruházási és fejlesztési projektjei megvalósítása érdekében a 2022. évi költségvetési évre és azt követő 3 évre vonatkozó saját bevételeinek és

- 1.) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

|                                                                                                                               | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Bevételek</b>                                                                                                              |          |          |          |          |
| helyi adóból származó bevételek                                                                                               | 0        | 0        | 0        | 0        |
| önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel      | 0        |          |          |          |
| osztalék, koncessziós díj, hozambevétel                                                                                       | 0        | 0        | 0        | 0        |
| tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel | 0        | 0        | 0        | 0        |
| bírság, pótlék és díjbevétel                                                                                                  | 0        | 0        | 0        | 0        |
| kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés                                                                                     | 0        |          |          |          |
| <b>Bevételek összesen:</b>                                                                                                    | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Adott évi saját bevétel 50%-a</b>                                                                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Adósságot keletkeztető ügyletek értéke</b>                                                                                 |          |          |          |          |
| <i>2021. előtti ügyletekből származó érték</i>                                                                                | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Hitel felvételből származó tőketartozás                                                                                       | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás                                                                                   | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>2021. évi ügyletből származó érték:</b>                                                                                    |          |          |          |          |
| Hitelfelvétel                                                                                                                 | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke:</b>                                                                            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Tárgyévi fizetési kötelezettség</b>                                                                                        |          |          |          |          |
| Tőkefizetési kötelezettség                                                                                                    |          |          |          |          |
| Kamatfizetési kötelezettség                                                                                                   |          |          |          |          |
| <b>Tárgyévi fizetési kötelezettség:</b>                                                                                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásról szóló 353/2011. (XII.31.)

- 2.) Korm. Rendelet 3. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az 1. pontban meghatározott hitelfelvétel fejlesztési célját és a fejlesztési célhoz kapcsolódó adatokat az alábbiak szerint állapítja meg:
- tervezett fejlesztési célú hitel összege:
  - fejlesztési cél:
  - az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:
  - fejlesztéssel létrejövő kapacitás
  - a fejlesztés birtok forrásigénye
  - az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani
  - tárgyévi saját bevétel összege
  - tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség
  - az ügylet típusa
  - az ügylet futamideje
  - az ügylet devizaneme

**Acsa Község Önkormányata és intézményei  
előirányzat felhasználási terv  
2022. évi költségvetés**

| Bevételek                                | összesen           | adatok: Ft-ban    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                          |                    | január            | február           | március           | április           | május             | június            | július            | augusztus         | szeptember        | október           | november          | december          |
| Működési bevételek                       | 45 285 600         | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           | 3773800           |
| Közhatalmi bevételek                     | 7 309 632          | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            | 609136            |
| Működési c. lám. államh-on belülről      | 8 280 489          | 690040            | 690041            | 690041            | 690040            | 690041            | 690042            | 690040            | 690041            | 690041            | 690040            | 690041            | 690041            |
| Önkormányzatok működési támogatásai      | 133 142 635        | 11095219          | 11095220          | 11095220          | 11095220          | 11095219          | 11095220          | 11095219          | 11095220          | 11095219          | 11095220          | 11095219          | 11095220          |
| <b>Önkormányzat bevételei összesen</b>   | <b>194 018 356</b> | <b>16 168 195</b> | <b>16 168 197</b> | <b>16 168 197</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 198</b> | <b>16 168 195</b> | <b>16 168 197</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 197</b> |
| <b>Kiadások</b>                          |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Személyi juttatások                      | 94 398 274         | 7866522           | 7866523           | 7866523           | 7866523           | 7866523           | 7866523           | 7866523           | 7866523           | 7866523           | 7866522           | 7866523           | 7866523           |
| Munkaadókat terhelő jár. és szoc. h. adó | 12 602 340         | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           | 1050195           |
| Dologi kiadások                          | 72 696 651         | 6076388           | 6056388           | 6056388           | 6056387           | 6056387           | 6056389           | 6056387           | 6056387           | 6056387           | 6056389           | 6056387           | 6056387           |
| Egyéb működési célú kiadások             | 0                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai           | 9 455 000          | 787916            | 787917            | 787917            | 787916            | 787917            | 787917            | 787916            | 787917            | 787917            | 787916            | 787917            | 787917            |
| Finanszírozási műveletek                 | 4 866 091          | 387174            | 407174            | 407174            | 407175            | 407174            | 407174            | 407174            | 407175            | 407174            | 407174            | 407174            | 407175            |
| Felhalmozási célú tartalékok             | 0                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Beruházások                              | 0                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Felújítások                              | 0                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>    | <b>194 018 356</b> | <b>16 168 195</b> | <b>16 168 197</b> | <b>16 168 197</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 198</b> | <b>16 168 195</b> | <b>16 168 197</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 196</b> | <b>16 168 197</b> |

## Acsa Község Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetés indokolása

### Acsai Pitypang Óvoda

#### Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110

**Kiadások** **29.926.052**

**Személyi juttatások:** **26.447.710**

K1101 0511011 5,0 fő alkalmazott alapilletménye, munkabére 19.186.232 Ft 19.186.232  
 1 hó x 1.510.057 Ft = 1.510.057 Ft  
 11 hó x 1.606.925 Ft = 17.676.175 Ft

K1101 0511011 Pótlékok: 5.703.893 Ft 5.703.893  
 vezetői pótlék 1 fő:  
 109.620 Ft x 12 hó = 1.315.440 Ft  
 ágazati pótlék 3 fő:  
 1 hó x 104.138 Ft = 104.138 Ft  
 11 hó x 210.105 Ft = 2.311.155 Ft  
 nemzetiségi pótlék 3 fő:  
 164.430 Ft x 12 hó = 1.973.160 Ft

K1101 0511011 Jubileumi jutalom: 1 fő 30 éves 1.013.985 Ft 1.013.985  
 337.995 Ft x 3 hó = 1.013.985 Ft

K12 Megbízási díjak: 543.600 Ft 543.600  
 logopédus 1 fő:  
 16.000 Ft x 9 hó = 144.000 Ft  
 gyógypedagógus 1 fő:  
 44.400 Ft x 9 hó = 399.600 Ft

**Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:** **3.478.342**

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó  
 1.888.245 Ft x 1 hó x 15,5 % = 292.678 Ft 3.478.342 Ft 3.478.342  
 24.505.105 Ft x 13,0 % = 3.185.664 Ft

### **Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai 091140**

|                                                                                                                                           |              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <b>Kiadások</b>                                                                                                                           |              | <b>1.125.918</b> |
| <b><u>Dologi kiadások:</u></b>                                                                                                            | 1.125.918 Ft | <b>1.125.918</b> |
| K311 053111 Szakmai anyagok beszerzése                                                                                                    | 178.425 Ft   | 178.425          |
| K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése:                                                                                              | 58.282 Ft    | 58.282           |
| Irodaszer 25.000 Ft, tisztítószer 33.282 Ft                                                                                               |              |                  |
| K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás:                                                                                             | 65.600 Ft    | 65.600           |
| K331 053311 Közüzemi díjak (bruttó), ebből:                                                                                               | 551.051 Ft   | 551.051          |
| K331 053311 Gázenergia szolgáltatási díjak                                                                                                | 377.334 Ft   |                  |
| K331 053311 Villamos energia szolg. díjak                                                                                                 | 27.354 Ft    |                  |
| K331 053311 Víz és csatornadíjak: 42.967 Ft + 103.396 Ft                                                                                  | 146.363 Ft   |                  |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: postaköltség, tűzoltó<br>készülékek karbantartása, eü. vizsgálat, munka- és tűzvédelmi<br>oktatás | 69.055 Ft    | 69.055           |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások: szemétszállítás                                                                                         | 65.541 Ft    | 65.541           |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség (bruttó)                                                                                    | 20.000 Ft    | 20.000           |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:<br>436.903 Ft x 27 %                                                               | 117.964 Ft   | 117.964          |

### **Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030**

|                                        |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| <b>Bevételek:</b>                      | <b>31.051.970</b> |
| B816 Központi irányítószervi támogatás | 31.051.970        |

## ÖNKORMÁNYZAT

### Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 011130

**Kiadások** **13.880.487**

**Személyi juttatások:** **8.913.098**

K121 051211 Polgármester illetmény 7.548.868 Ft 7.548.868  
     398.868 Ft/hó x 1 hó = 398.868 Ft  
     Polgármester illetmény  
     650.000 Ft/hó x 11 hó = 7.150.000 Ft

K121 051211 Polgármester költségtérítés 1.132.330 Ft 1.132.330  
     59.830 Ft x 1 hó = 59.830 Ft  
     97.500 Ft x 11 hó = 1.072.500 Ft

K1107 0511071 Cafetéria  
     1 fő x 231.900 Ft/év = 231.900 Ft 231.900 Ft 231.900

**Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:** **1.204.955**

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó  
     458.698 Ft x 1 hó x 15,5 % = 71.098 Ft 1.140.023 Ft 1.140.023  
     8.222.500 Ft x 13,0 % = 1.068.925 Ft

K2 052521 Cafetéria utáni adó: 231.900 Ft x 28 % 64.932 Ft 64.932

**Dologi kiadások:** **3.762.434**

K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése:  
     Irodaszer beszerzés 472.441 Ft 472.441  
     K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás: 116.476 Ft 116.476  
     K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 165.005 Ft 165.005  
     belső ellenőrzés  
     K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: 2.098.782 Ft 2.098.782  
     - ügyvédi munkadíj (bruttó): 600.000 Ft  
     - bankköltség (bruttó): 600.000 Ft  
     - informatika biztonsági szolgáltatás: 228.600 Ft  
     - számítástechnikai és informatikai szolgáltatás: 386.718 Ft  
     - fénymásolás: 283.464 Ft  
     K341 053411 Belföldi kiküldetés (bruttó) 400.000 Ft 400.000  
     K1110 0511101 Egyéb költségtérítések: továbbképzés 50.000 Ft 50.000  
     K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: 459.730 Ft 459.730  
     1.702.704 Ft x 27 %

## Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010

|                                                    |              |                  |
|----------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <b>Kiadások</b>                                    |              | <b>4.866.091</b> |
| Finanszírozási kiadás. 2022. évi előleg elszámolás | 4.866.091 Ft | 4.866.091        |

|                  |                     |                    |
|------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Bevételek</b> | <b>133142635 Ft</b> | <b>133.142.635</b> |
|------------------|---------------------|--------------------|

B111 091111 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 71.741.959 Ft + kiegészítő támogatás: 1.729.935 Ft      73471894      73.471.894

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása: 46.328.184 Ft  
45.980.953 Ft + kiegészítő támogatás: 347.231 Ft

- Település-üzemeltetéssel kapcsolódó feladatellátás: 27.143.710 Ft  
ezen belül:

- zöldterület-gazdálkodás:

4.336.833 Ft + 137.677 Ft = 4.474.510 Ft

- közvilágítás fenntartása:

6.401.684 Ft + 300.079 Ft = 6.701.763 Ft

- köztemető fenntartása: 527.016 Ft + 122.206 Ft = 649.222 Ft

- közutak fenntartása: 4.157.882 Ft + 176.931 Ft = 4.334.813 Ft

- Egyéb önkormányzati feladatok:

10.259.109 Ft + 641.194 Ft = 10.900.303 Ft

- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok:

78.482 Ft + 4.617 Ft = 83.099 Ft

B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 28.019.800 Ft + kiegészítő támogatás: 3.032.170 Ft      31051970 Ft      31.051.970

- B112 091121 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:

24.532.800 Ft + 2.398.170 Ft = 26.930.970 Ft

- B112 091121 Óvodaműködtetési támogatás:

3.487.000 Ft + 634.000 Ft = 4.121.000 Ft

B113 091131 Szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása:      21695651 Ft      21.695.651

20.389.211 Ft + kiegészítő támogatás: 1.306.440 Ft

- Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása:  
9.455.000 Ft

- Család- és gyermekjóléti szolgálat:

4.287.440 Ft + kiegészítő támogatás: 841.500 Ft = 5.128.940 Ft

- Gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása:

6.646.771 Ft + 464.940 Ft = 7.111.711 Ft

B114 091141 Kulturális feladatok támogatása:      3.007.467 Ft      3.007.467

B115 Polgármesteri illetmény és költségtérítés támogatása:      3.915.653 Ft      3.915.653

## Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020

**Kiadások** **39.276.295**

**Személyi juttatások:** **1.280.000**

K12 Megbízási díjak:

Flottás telefonok:  $80.000 \text{ Ft/hó} \times 16 \text{ hó} = 1.280.000 \text{ Ft}$  1.280.000 Ft

**Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:** **166.400**

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó

$1.280.000 \text{ Ft} \times 13,0 \% = 166.400 \text{ Ft}$  166.400 Ft

**Dologi kiadások:** **37.829.895**

K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás:

23.596.778 Ft 23.596.778

Orvosi rendelő: 62.531 Ft

Flottás telefonok: 23.534.247 Ft

K331 053311 Közüzem díjak (bruttó), ebből:

4.740.178

- Gázenergia-szolgáltatás díjak:

2.694.534 Ft

ebből: Művelődési Ház: 1.377.176 Ft

Szolgálati lakás: 534.134 Ft

Orvosi rendelő: 783.224 Ft

- Villamosenergia-szolgáltatás díjak:

1.604.768 Ft

ebből: Művelődési Ház: 838.681 Ft

Orvosi rendelő: 673.357 Ft

Tájház: 90.867 Ft

Uszoda: 1.863 Ft

- Víz és csatornadíjak:

440.876 Ft

ebből: Művelődési Ház:  $23.544 \text{ Ft} + 47.780 \text{ Ft} = 71.324 \text{ Ft}$

Orvosi rendelő, lakás:

$114.776 \text{ Ft} + 158.643 \text{ Ft} = 273.416 \text{ Ft}$

Sportöltöző: 27.244 Ft

Közkutak: 62.238 Ft

Közpark: 6.654 Ft

K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai

748.587 Ft 748.587

Kéményseprői díjak, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcslóírtás, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb.: 500.000 Ft

Szemétszállítás: 162.000 Ft

ebből: Művelődési Ház: 108.000 Ft

Orvosi rendelő: 54.000 Ft

Veszélyes hulladék: orvosi rendelők: 28.568 Ft

Lift karbantartás: 58.019 Ft

K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:

6.573.249 Ft 6.573.249

$24.345.365 \times 27 \%$

K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bruttó

961.067 Ft 961.067

- Zöld Híd tagdíj: 365.867 Ft

- Galga-mente és térség LEADER tagdíj: 120.000 Ft

- Gödöllő-Vác Térségi Környezetvédelmi, Beruházó és

Szolgáltató Vízgazdálkodási Társulat: (bruttó)

6.600 Ft x 6 fő x 12 hó = 475.200 Ft

K336 053361 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:

orvosi ügyelet díja (bruttó):

660.036 Ft 660.036

1.372 fő x 40,09 Ft = 55.003 Ft x 12 hó

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:

550.000 Ft 550.000

pályázatokhoz tervek készítése (bruttó)

**Bevételek:**

43.242.691 Ft **43.242.691**

Flottás telefonok:

37.084.822 Ft

Továbbszámlázás telefonok: 23.534.247 Ft

600 előfizetés x 787 Ft = 472.200 Ft x 12 hó = 5.666.400 Ft

ÁFA: 29.200.647 Ft x 27 % = 7.884.175 Ft

Továbbszámlázott szolgáltatások (bruttó):

2.448.406 Ft

Orvosi rendelők, szolgálati lakás:

- telefon, internet: 79.414 Ft

- közüzemi díjak: 2.264.131 Ft

- személyszállítás: 68.580 Ft

- veszélyes hulladék: 36.281 Ft

Bérleti díj szolgálati lakás (bruttó): 49.621 x 12 hó

595.452 Ft

Mobil torony bérleti díj (bruttó): 1.750.000 Ft

1.750.000 Ft

Földhaszon bérleti díj (bruttó): 1.364.011 Ft

1.364.011 Ft

**Zöldterület-kezelés 066010**

**Kiadások:**

**4.499.511 Ft**

**Személyi juttatások:**

**3.079.000**

K122 051221 1 fő közalkalmazott

3.079.000 Ft

3.079.000

219.000 Ft x 1 hó = 219.000 Ft

260.000 Ft x 11 hó = 2.860.000 Ft

**Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:**

**405.745**

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó

405.745 Ft

405.745

219.000 Ft x 1 hó x 15,5 % = 33.945 Ft

2.860.000 Ft x 13,0 % = 371.800 Ft

**Dologi kiadások:**

**1.014.766**

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése:

699.028 Ft

699.028

- munkaruha: 1 fő x 19.685 Ft

- üzemanyag: 679.343 Ft

|                                                        |            |         |
|--------------------------------------------------------|------------|---------|
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások:                      |            |         |
| Virágosítás, parkok, közterületek                      | 100.000 Ft | 100.000 |
| Fűnyírás                                               | 300.000 Ft | 300.000 |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: |            |         |
| 799.028 Ft x 27 %                                      | 215.738 Ft | 215.738 |

### **Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350**

**Kiadások:** **520.000**

**Dologi kiadások:** **520.000**  
K337 Egyéb szolgáltatások: biztosítás (bruttó) 520.000 Ft 520.000

### **Közüvilágítás 064010**

**Kiadások:** **4.973.510**

**Dologi kiadások:** **4.973.510**

|                                                              |              |           |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| K331 053311 Közüüzemi díjak                                  |              |           |
| Villamos energia szolgáltatás díja:                          | 2.077.344 Ft | 2.077.344 |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások:                            |              |           |
| Üzemeltetési díj                                             | 893.924 Ft   | 893.924   |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:       | 802.242 Ft   | 802.242   |
| 2.971.268 Ft x 27 %                                          |              |           |
| K334 053341 Karbantartás: Állomás utca közvilágítás (bruttó) | 1.200.000 Ft | 1.200.000 |

### **Köztemető-fenntartás és -működtetés 013320**

**Kiadások:** **1.649.222**

**Dologi kiadások:** 1.649.222 Ft **1.649.222**

|                                                        |              |           |
|--------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| K331 053311 Közüüzemi díjak                            |              | 45.152    |
| Víz és csatorna szolgáltatás díja:                     | 30.889 Ft    |           |
| Villamos energia szolg. díjak                          | 14.263 Ft    |           |
| K334 053341 Karbantartás                               | 57.325 Ft    | 57.325    |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások: szemétszállítás      | 408.721 Ft   | 408.721   |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: | 138.024 Ft   | 138.024   |
| 511.198 Ft x 27 %                                      |              |           |
| K334 053341 Karbantartás: Kerítés (bruttó)             | 1.000.000 Ft | 1.000.000 |

**Bevételek:** **100.000**

**Működési bevétel:** sírhely megváltás 100.000 Ft

### **Települési támogatási rendszer 107060**

|                                |              |                  |
|--------------------------------|--------------|------------------|
| <b>Kiadások:</b>               | 9.455.000 Ft | <b>9.455.000</b> |
| Települési támogatási rendszer | 9.455.000 Ft |                  |

### **Adó-, vám- és jövedéki igazgatás 011220**

|                      |              |                  |
|----------------------|--------------|------------------|
| <b>Bevételek:</b>    |              | <b>7.309.632</b> |
| Kommunális adó:      | 2.215.000 Ft |                  |
| Helyi iparűzési adó: | 5.094.632 Ft |                  |

### **Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091**

|                 |  |                  |
|-----------------|--|------------------|
| <b>Kiadások</b> |  | <b>5.265.567</b> |
|-----------------|--|------------------|

|                                    |  |                  |
|------------------------------------|--|------------------|
| <b><u>Személyi juttatások:</u></b> |  | <b>3.109.800</b> |
|------------------------------------|--|------------------|

|                                   |              |           |
|-----------------------------------|--------------|-----------|
| K122 051221 1 fő közalkalmazott   | 3.109.800 Ft | 3.109.800 |
| 219.000 Ft x 1 hó = 219.000 Ft    |              |           |
| 262.800 Ft x 11 hó = 2.890.800 Ft |              |           |

|                                                                           |  |                |
|---------------------------------------------------------------------------|--|----------------|
| <b><u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b> |  | <b>409.749</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|--|----------------|

|                                        |            |         |
|----------------------------------------|------------|---------|
| K2 052521 Szociális hozzájárulási adó  | 409.749 Ft | 409.749 |
| 219.000 Ft x 1 hó x 15,5 % = 33.945 Ft |            |         |
| 2.890.800 Ft x 13,0 % = 375.804 Ft     |            |         |

|                                |  |                  |
|--------------------------------|--|------------------|
| <b><u>Dologi kiadások:</u></b> |  | <b>1.746.018</b> |
|--------------------------------|--|------------------|

|                                                        |              |           |
|--------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás:          | 174.940 Ft   | 174.940   |
| K311 053111 Állami ünnepek, rendezvények               | 1.199.877 Ft | 1.199.877 |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: | 371.201 Ft   | 371.201   |
| 1.374.817 Ft x 27 %                                    |              |           |

|                   |  |                |
|-------------------|--|----------------|
| <b>Bevételek:</b> |  | <b>453.989</b> |
|-------------------|--|----------------|

Működési célú átvett pénzeszköz:  
közművelődési szakember illetmény kiegészítése: 453.989 Ft

### **Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082042**

**Kiadások** **300.746**

**Dologi kiadások:** **300.746**

K311 053111 Szakmai anyagok beszerzése 300.746 Ft 300.746

### **Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160**

**Kiadások** **4.417.912**

**Személyi juttatások:** **3.079.000**

K122 051221 1 fő közalkalmazott 3.079.000 Ft 3.079.000  
     219.000 Ft x 1 hó = 219.000 Ft  
     260.000 Ft x 11 hó = 2.860.000 Ft

**Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:** **405.745**

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 405.745 Ft 405.745  
     219.000 Ft x 1 hó x 15,5 % = 33.945 Ft  
     2.860.000 Ft x 13,0 % = 371.800 Ft

**Dologi kiadások:** **933.167**

K312 053121 Üzemeltetési anyag 734.777 Ft 734.777  
     - munkaruha 1 fő x 19.685 Ft  
     - útszóró só, kátyúzás 715.092 Ft  
     K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: 198.390 Ft 198.390  
     734.777 Ft x 27 %

### **Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben, óvodai és iskolai étkeztetés 096015**

**Kiadások** **13.311.407**

**Személyi juttatások:** **4.440.000**

K1101 0511011 1,0 fő alkalmazott alapilletménye 4.440.000 Ft 4.440.000  
     240.000 Ft/hó x 1 hó = 240.000 Ft  
     280.000 Ft/hó x 11 hó = 3.080.000 Ft  
     Nyugdíjba vonulás felmentési idő  
     280.000 Ft x 4 hó = 1.120.000 Ft

**Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:** **583.200**

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 583.200 Ft 583.200

240.000 Ft x 1 hó x 15,5 % = 37.200 Ft

4.200.000 Ft x 13,0 % = 546.000 Ft

**Dologi kiadások:**

**8.288.207**

|                                                             |              |           |
|-------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| K311 Szakmai anyagok beszerzése: gyógyszer beszerzés        | 5.000 Ft     | 5.000     |
| K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése:                | 182.677 Ft   | 182.677   |
| - tisztítószer: 80.000 Ft                                   |              |           |
| - irodaszer: 20.000 Ft                                      |              |           |
| - tálalóeszközök: 82.677 Ft                                 |              |           |
| K332 Vásárolt étellemezés                                   |              |           |
| óvoda 17 fő x 220 nap x 740 Ft = 2.767.600 Ft               | 6.338.470 Ft | 6.338.470 |
| iskola 3 x étkezés: 18 fő x 185 nap x 869 Ft = 2.893.770 Ft |              |           |
| iskola ebéd: 6 fő x 185 nap x 610 Ft = 677.100 Ft           |              |           |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:      | 1.762.060 Ft | 1.762.060 |
| 6.526.147 Ft x 27 %                                         |              |           |

**Bevétel:**

**1.942.909**

|                                            |              |            |
|--------------------------------------------|--------------|------------|
| Intézményi étkeztetés térítési díj:        | 1.529.850 Ft | 1.519.850  |
| Óvoda: 17 főből                            |              |            |
| 100 % normatív kedvezmény: 16 fő nem fizet |              |            |
| 100 % térítési díj: 1 fő                   |              |            |
| 1 fő x 220 nap x 420 Ft = 92.400 Ft        |              |            |
| Iskola 3 x étkezés: 18 főből               |              |            |
| 100 % normatív kedvezmény: 4 fő nem fizet  |              |            |
| 50 % normatív kedvezmény: 7 fő             |              |            |
| 7 fő x 185 nap x 540 Ft x 50% = 349.650 Ft |              |            |
| 100 % térítési díj: 7 fő                   |              |            |
| 7 fő x 185 nap x 540 Ft = 699.300 Ft       |              |            |
| Iskola ebéd: 6 főből                       |              |            |
| 50 % normatív kedvezmény: 2 fő             |              |            |
| 2 fő x 185 nap x 420 Ft x 50% = 77.700 Ft  |              |            |
| 100 % térítési díj: 4 fő                   |              |            |
| 4 fő x 185 nap x 420 Ft = 310.800 Ft       |              |            |
| ÁFA: 1.529.850 Ft x 27 % = 413.059 Ft      | 413.059 Ft   | 413.059 Ft |

**Intézményen kívüli gyermekétkeztetés (szünidei étkeztetés) 104037**

**Dologi kiadások:**

**928.014**

|                                                        |            |         |
|--------------------------------------------------------|------------|---------|
| K332 Vásárolt étellemezés                              | 730.720 Ft | 730.720 |
| óvoda ebéd: 605 adag x 500 Ft = 302.500 Ft             |            |         |
| iskola ebéd: 702 x 610 Ft = 428.220 Ft                 |            |         |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA: | 197.294 Ft | 197.294 |
| 730.720 Ft x 27 % = 197.294 Ft                         |            |         |

### **Család és nővédelmi egészségügyi gondozás (védőnő) 074031**

|                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Kiadások:</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>7.826.500 Ft</b>   |                    |
| <b><u>Személyi juttatások:</u></b>                                                                                                                                                                                               | <b>6.200.754</b>      |                    |
| K1101 0511011 1 fő közalkalmazott illetmény<br>384.488 Ft x 1 hó = 384.488 Ft<br>465.231 Ft x 11 hó = 5.117.541 Ft                                                                                                               | 5.502.029 Ft          | 5.502.029          |
| K1101 0511011 Pótlékok, kiegészítők:<br>területi pótlék:<br>17.250 Ft x 1 hó = 17.250 Ft<br>15.265 Ft x 11 hó = 167.915<br>szakdolgozó, védőnő kiegészítő díj:<br>26.075 Ft x 1 hó = 26.075 Ft<br>23.235 Ft x 11 hó = 255.585 Ft | <del>466.825 Ft</del> | <del>466.825</del> |
| K1107 0511071 Cafetéria<br>1 fő x 231.900 Ft/év = 231.900 Ft                                                                                                                                                                     | 231.900 Ft            | 231.900            |
| <b><u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b>                                                                                                                                                        | <b>851.578</b>        |                    |
| K2 052521 Szociális hozzájárulási adó<br>427.813 Ft x 1 hó x 15,5 % = 66.311 Ft<br>5.541.041 Ft x 13,0 % = 720.335 Ft                                                                                                            | 786.646 Ft            | 786.646            |
| K2 052521 Cafetéria utáni adó: 231.900 Ft x 28 %                                                                                                                                                                                 | 64.932 Ft             | 64.932             |
| <b><u>Dologi kiadások:</u></b>                                                                                                                                                                                                   | <b>774.168</b>        |                    |
| K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése:<br>ezen belül:<br>- irodaszer 30.000 Ft<br>- tisztítószer 10.000 Ft<br>- munkaruha: 19.685 Ft<br>- egyéb anyag, szakmai anyag: 471.990 Ft                                           | 531.675 Ft            | 531.675            |
| K337 Egyéb szolgáltatások: Veszélyes hulladék                                                                                                                                                                                    | 14.284 Ft             | 14.284             |
| K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás:<br>továbbképzés: 40.000 Ft                                                                                                                                                       | 40.000 Ft             | 40.000             |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások: biztosítás (bruttó)                                                                                                                                                                            | 30.000 Ft             | 30.000             |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:<br>585.959 Ft x 27 %                                                                                                                                                      | 158.209 Ft            | 158.209            |
| <b>Bevételek:</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>7.826.500</b>      |                    |
| NEAK támogatás                                                                                                                                                                                                                   | 7.826.500 Ft          |                    |

### **Család és gyermekjóléti szolgáltatások 104042**

**Kiadások:** **5.128.940**

**Dologi kiadások:** **5.128.940**

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (bruttó): 5.128.940 Ft 5.128.940

### **Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030**

**Kiadások** **77.380.154**

Intézmény finanszírozás: 77.380.154 Ft 77.380.154

### **Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233**

**Kiadások:** **339.000**

**Személyi juttatások:** **300.000**

6 fő közfoglalkoztatott illetmény önerő: 300.000 Ft 300.000  
 $6 \text{ fő} \times 100.000 \text{ Ft} \times 5 \text{ hó} \times 10 \% = 300.000 \text{ Ft}$

**Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:** **39.000**

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó önerő 39.000 Ft 39.000  
 $300.000 \text{ Ft} \times 13,0 \% = 39.000 \text{ Ft}$

## ACSAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

### Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 011130

|                                                                               |                    |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Kiadások</b>                                                               | <b>46328184 Ft</b> | <b>46.328.184</b> |
| <b><u>Személyi juttatások:</u></b>                                            |                    | <b>37.436.338</b> |
| K121 7,0 fő Köztisztviselő illetménye                                         |                    |                   |
| 2.313.460 Ft/hó x 1 hó = 2.313.460 Ft                                         | 33.797.132 Ft      | 33.797.132        |
| 2.708.152 Ft/hó x 11 hó = 29.789.672 Ft                                       |                    |                   |
| 0,5 fő Köztisztviselő illetménye                                              |                    |                   |
| 154.000 Ft x 11 hó = 1.694.000 Ft                                             |                    |                   |
| <br>K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása                     | 997.700 Ft         | 997.700           |
| <br>K1107 0511071 Cafetéria                                                   | 1.739.250 Ft       | 1.739.250         |
| 7,5 fő x 231.900 Ft/év = 1.739.250 Ft                                         |                    |                   |
| <br>K121 Megbízási díj                                                        |                    |                   |
| 75.188 Ft x 12 hó = 902.256 Ft                                                | 902.256 Ft         | 902.256           |
| <br><b><u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b> |                    | <b>5.057.626</b>  |
| K2 052521 Szociális hozzájárulási adó                                         |                    |                   |
| 2.388.648 Ft x 1 hó x 15,5 % = 370.240 Ft                                     |                    |                   |
| 32.310.740 Ft x 13,0 % = 4.200.396 Ft                                         |                    |                   |
| K2 052521 Cafetéria utáni adó:                                                |                    |                   |
| 1.739.250 Ft x 28 % = 486.990 Ft                                              |                    |                   |
| <br><b><u>Dologi kiadások:</u></b>                                            |                    | <b>3.834.220</b>  |
| K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:                             |                    |                   |
| - Pénzügyi szolgáltatás: 1.800.000 Ft                                         | 1.835.560 Ft       | 1.835.560         |
| - Mikrosec token: 35.560 Ft                                                   |                    |                   |
| <br>K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai:                                   |                    |                   |
| - Közinformatika. 479.528 Ft                                                  | 1.273.186 Ft       | 1.273.186         |
| - Bankköltség: 473.658 Ft                                                     |                    |                   |
| - PROBONO kötelező továbbképzés: 220.000 Ft                                   |                    |                   |
| - Egyéb kötelező továbbképzés: 100.000 Ft                                     |                    |                   |
| <br>K341 Kiküldetési kiadások                                                 | 500.000 Ft         | 500.000           |
| <br>K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA:                      | 225.474 Ft         | 225.474           |
| 835.088 Ft x 27 %                                                             |                    |                   |

### Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030

|                                        |               |                   |
|----------------------------------------|---------------|-------------------|
| <b>Bevételek:</b>                      |               | <b>46.328.184</b> |
| B816 Központi irányítószervi támogatás | 46.328.184 Ft | 46.328.184        |

# JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** Acsa Község Önkormányzata (2683 Acsa, Kossuth út 83.) hivatalos helyiségében 2022. 03. 02-án az Acsai Pitypang Óvoda 2022. évi költségvetésének tertvrtárgyalásáról.

**Jelen vannak:**

Zemen M. Szilvia polgármester,  
Lami Katalin intézményvezető,  
Erdős István aljegyző, jegyzőkönyvvezető.

**Erdős István aljegyző:** Az Acsai Pitypang Óvoda 2022. évi költségvetése a tertvrtárgyalásról készült jegyzőkönyv 1. melléklete szerint került összeállításra. Tételesen ismerteti az óvoda költségvetését.

Az óvodát illetően az állami támogatás a Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címen biztosított összesen 31.051.970 Ft összeggel. A költségvetési javaslatban az óvoda kiadási oldalán ugyanezen összeg került betervezésre.

A 2022. évi költségvetés összeállításakor az óvodai feladatellátást két kormányzati funkcióra, az Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai és az Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai szakfeladatra bontottuk szét.

Az Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai szakfeladaton a személyi juttatások tervezésénél és az álláshelyek számánál többek között a következő jogszabályokat vettük figyelembe:

- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény,
- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény,
- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény,
- a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet,
- a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet.

A költségvetésbe 5 fő teljes munkaidős dolgozó lett betervezve, ebből 1 fő intézményvezető, 2 fő óvodapedagógus, 2 fő dajka.

A garantált bérminimum és az ágazati pótlék emelését figyelembe vettük a személyi juttatások tervezése során.

Vezetői pótlék és nemzetiségi pótlék a jogszabályoknak megfelelően lett beállítva.  
Nyugdíjba vonuló, idén nincs.

30 éves jubileumi jutalomra 1 fő jogosult, a soros előrelépést beterveztük.

A személyi juttatások után a szociális hozzájárulási adó a jogszabályoknak megfelelően került betervezésre.

A dologi kiadásokat tételesen az 1. melléklet tartalmazza.

Szeretném ismertetni a 2022. évi költségvetési rendelet végrehajtási szabályaiból azokat a bekezdéseket, amik az óvodát is érintik.

- A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő

elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

- A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2021. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásul szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.
- A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.
- A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.
- Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

Van-e kérdés, észrevétel, átcsoportosítási javaslat, egyéb igény?

Nincs.

- kmf. -

  
**Zemen M. Szilvia polgármester**  


  
**Lami Katalin intézményvezető**  


  
**Erdős István aljegyző, jegyzőkönyvvezető**



**Acsai Pitypang Óvoda****Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110**

|                                                                           |               |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| <b>Kiadások</b>                                                           |               | <b>29.926.052</b> |
| <b><u>Személyi juttatások:</u></b>                                        |               | <b>26.447.710</b> |
| K1101 0511011 5,0 fő alkalmazott alapilletménye, munkabére                | 19.186.232 Ft | 19.186.232        |
| 1 hó x 1.510.057 Ft = 1.510.057 Ft                                        |               |                   |
| 11 hó x 1.606.925 Ft = 17.676.175 Ft                                      |               |                   |
| K1101 0511011 Pótlékok:                                                   | 5.703.893 Ft  | 5.703.893         |
| vezetői pótlék 1 fő:                                                      |               |                   |
| 109.620 Ft x 12 hó = 1.315.440 Ft                                         |               |                   |
| ágazati pótlék 3 fő:                                                      |               |                   |
| 1 hó x 104.138 Ft = 104.138 Ft                                            |               |                   |
| 11 hó x 210.105 Ft = 2.311.155 Ft                                         |               |                   |
| nemzetiségi pótlék 3 fő:                                                  |               |                   |
| 164.430 Ft x 12 hó = 1.973.160 Ft                                         |               |                   |
| K1101 0511011 Jubileumi jutalom: 1 fő 30 éves                             | 1.013.985 Ft  | 1.013.985         |
| 337.995 Ft x 3 hó = 1.013.985 Ft                                          |               |                   |
| K12 Megbízási díjak:                                                      | 543.600 Ft    | 543.600           |
| logopédus 1 fő:                                                           |               |                   |
| 16.000 Ft x 9 hó = 144.000 Ft                                             |               |                   |
| gyógypedagógus 1 fő:                                                      |               |                   |
| 44.400 Ft x 9 hó = 399.600 Ft                                             |               |                   |
| <b><u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b> |               | <b>3.478.342</b>  |
| K2 052521 Szociális hozzájárulási adó                                     |               |                   |
| 1.888.245 Ft x 1 hó x 15,5 % = 292.678 Ft                                 | 3.478.342 Ft  | 3.478.342         |
| 24.505.105 Ft x 13,0 % = 3.185.664 Ft                                     |               |                   |

### **Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai 091140**

|                                                                                                                                           |              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <b>Kiadások</b>                                                                                                                           |              | <b>1.125.918</b> |
| <b><u>Dologi kiadások:</u></b>                                                                                                            | 1.125.918 Ft | <b>1.125.918</b> |
| K311 053111 Szakmai anyagok beszerzése                                                                                                    | 178.425 Ft   | 178.425          |
| K312 053121 Üzemeltetési anyagok beszerzése:                                                                                              | 58.282 Ft    | 58.282           |
| Irodaszer 25.000 Ft, tisztítószer 33.282 Ft                                                                                               |              |                  |
| K322 053221 Egyéb kommunikációs szolgáltatás:                                                                                             | 65.600 Ft    | 65.600           |
| K331 053311 Közüzemi díjak (bruttó), ebből:                                                                                               | 551.051 Ft   | 551.051          |
| K331 053311 Gázenergia szolgáltatási díjak                                                                                                | 377.334 Ft   |                  |
| K331 053311 Villamos energia szolg. díjak                                                                                                 | 27.354 Ft    |                  |
| K331 053311 Víz és csatornadíjak: 42.967 Ft + 103.396 Ft                                                                                  | 146.363 Ft   |                  |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: postaköltség, tűzoltó<br>készülékek karbantartása, eü. vizsgálat, munka- és tűzvédelmi<br>oktatás | 69.055 Ft    | 69.055           |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások: személyszállítás                                                                                        | 65.541 Ft    | 65.541           |
| K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség (bruttó)                                                                                    | 20.000 Ft    | 20.000           |
| K351 053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA:<br>436.903 Ft x 27 %                                                               | 117.964 Ft   | 117.964          |

### **Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030**

|                                        |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| <b>Bevételek:</b>                      | <b>31.051.970</b> |
| B816 Központi irányítószervi támogatás | 31.051.970        |