

Zsurk Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzat irányítása alá tartozó Csupaszív Óvoda és Konyha költségvetési szervekre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:

- a) 161 712 020 Ft költségvetési bevétellel
- b) 161 712 020 Ft költségvetési kiadással
- c) 0 Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg.

(2) A bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

- a) 50 577 402 Ft Önkormányzat működési támogatásai
- b) 50 226 058 Ft Működési célú támogatások államháztartáson belülről
- c) 1 067 252 Ft Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
- d) 14 060 000 Ft Közhatalmi bevételek
- e) 6 509 000 Ft Működési bevételek
- f) 279 996 Ft Felhalmozási bevételek
- g) 63 596 Ft Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- h) 38 928 716 Ft Maradvány igénybevétele

(3) A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

- a) 63 703 681 Ft Személyi juttatások
- b) 8 786 694 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- c) 27 991 360 Ft Dologi kiadások
- d) 14 952 000 Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai
- e) 2 050 000 Ft Egyéb működési célú kiadások
- f) 8 053 218 Ft Beruházások
- g) 34 044 091 Ft Felújítások
- h) 200 000 Ft Tartalék
- i) 1 930 976 Ft Finanszírozási kiadások

(4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(5) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. mellékletek szerint állapítja meg.

(6) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. mellékletek részletezik.

(7) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

(8) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelével történik.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

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

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

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. mellékletek szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat a kiadások között 200 000 Ft általános, 0 Ft céltartalékot állapít meg.

(9) A 2022. évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulása a 11. melléklet szerint kerül megállapításra.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10%-áig, vállalható kötelezettség.
- (5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.
- (6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 62 500 Ft-ban állapítja meg.

A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8. §

Ez a rendelet 2022. február 15. napján lép hatályba.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Végső előterjesztői indokolás

- I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2022. évben
- II. A költségvetés-politika céljai és keretei
- III. A Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslatban meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei
- IV. Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai.
- V. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

1. Kötelező feladatok

településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),

óvodai ellátás,

szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,

egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),

kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),

helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),

honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,

közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,

helyi közfoglalkoztatás,

helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,

sport, ifjúsági ügyek,

hulladékgazdálkodás,

2. Önként vállalt feladatok

kiemelt állami és önkormányzati rendezvények

civil szervezetek támogatása

BURSA HUNCARICA ösztöndíj

A/ BEVÉTELEK

Önkormányzatok működési támogatásai

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Közhatalmi bevételek

Működési bevételek

Felhalmozási bevételek

Működési célú átvett pénzeszközök
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
Költségvetési, vállalozási maradvány igénybevétele
Finanszírozási bevételek

B/ KIADÁSOK

Személyi juttatások
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
Dologi kiadások
Ellátottak pénzbeli juttatásai
Egyéb működési célú kiadások
Beruházások
Felújítások
Egyéb felhalmozási kiadások
Finanszírozási kiadások

VI. A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

VII. A Stabilitási tv. alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeknek a költségvetési évet követő három évre várható összege.

VIII. Az Áht. 24. § (4) bekezdés a)-d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételek, kiadást),
2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
3. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.
4. előirányzat felhasználási tervét,
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.