

ELŐTERJESZTÉS
Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére

Az előterjesztés tárgya:

Csörög Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetése

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2023. február 28.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	egyszerű / <u>minősített</u>
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos
A napirendet tárgyaló bizottság:	<u>Pénzügyi Bizottság/ Szociális Bizottság</u>

Előterjesztő:

Szorcsik József polgármester

Az előterjesztést készítette:

Czinege Éva pénzügyi ügyintéző

Kiskuti Petra jegyző

Az előterjesztést törvényességi szempontból megvizsgálta:

Kiskuti Petra jegyző

Törvényességi észrevétel:

nincs / az alábbi

Melléklet:

tájékoztató táblák

Az előterjesztés tárgyalására meghívást kap:

-

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR BEMUTATÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint döntése szerint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A Mötv. 20. § (1) bekezdése alapján a községi önkormányzat köteles mindazokat a törvényben meghatározott feladatokat ellátni, amelyek a helyi lakosság alapvető létfeltételeit biztosítják. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait az önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben az előirányzatok forintban kerültek meghatározásra.

A költségvetés előkészítésével, elkészítésével összefüggő feladatokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletes szabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) határozza meg. Az Áht. és az Ávr. rendelkezéseit egészíti ki speciális előírásaival a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.), továbbá az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet.

Az önkormányzat bevételeinek egy részét jelentő, központi költségvetési alrendszerből érkező központi költségvetési támogatások mértékét a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Kvtv.) határozza meg.

A költségvetés megalapozását 2023-ban az Áht. 29/A. §-ban foglaltakról hozott képviselő-testületi határozat jelenti. Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek (ezek: helyi adóból és települési adóból származó bevétel; az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel; osztalék, koncessziós díj és hozambevétel; a tárgyi eszközi és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel; bírság-, pótlék- és díjbevétel; kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés) és
 - b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek (ezek például: hitel, kölcsön felvétele; értékpapír értéke; váltó kibocsátása; pénzügyi lízing; szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés; fedezeti betét)
- a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

A tervszámokat külön előterjesztés tartalmazza, melyről a képviselő-testület 2023. február 28-i ülésén, a költségvetés tárgyalását megelőzően fog dönteni.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A (2) bekezdés szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az önkormányzatnak jelenleg egyetlen költségvetési szerve van, a Csörögi Polgármesteri Hivatal. A hivatal tekintetében a szükséges egyeztetéseket lefolytatta a jegyző, írásban rögzített eredményét megküldte, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Csörög Község Önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 9/2020. (IX. 30.) 56. § (1) bekezdés c) pontja szerint a Pénzügyi Bizottság állásfoglalásával nyújtható be a költségvetési rendelet. A Pénzügyi Bizottság által kialakított írásos véleményt az előterjesztés 5. pontja tartalmazza.

A helyi önkormányzat költségvetésének részletes tartalmi előírásait az Áht. 23. § (2) bekezdése írja elő, mely szerint a költségvetés tartalmazza:

- a) az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat [ab) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása, ac) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány],
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt [(4) A polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.], a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást. [(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.]

A fenti jogszabályi előírások a rendelet-tervezetben az alábbi helyeken találhatók meg:

- a) pont 2. § (1)-(2) bekezdés, 1. melléklet
- b) pont 3. §, 3. melléklet
- c) pont 2. § (4) bekezdés, 2. melléklet
- d) pont 1. melléklet (finanszírozási bevételben, várható maradvány)
- e) pont nincs
- f) pont nincs
- g) pont 1. melléklet
- h) pont 6. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, (lásd: 1a., 1b., 1c. tájékoztató tábla)
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (külön képviselő-testületi határozatban),
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (lásd: 2. tájékoztató tábla), és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait. (külön képviselő-testületi határozatban)

Jelenlegi információink és adataink alapján a 2024-2026. évekre a 2023. évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatokkal tudunk tervezni. A mérlegek és a kimutatások az előterjesztés mellékletét képezik, de nem részei az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletnek.

Az Önkormányzat által az államháztartáson belülről és kívülről átadott pénzeszközök és támogatások mértékét a 3. tájékoztató tábla, az átvett pénzeszközök és támogatások mértékét pedig a 4. tájékoztató tábla tartalmazza.

A költségvetési-rendelet mellékletei az Áht. által előírt kötelező tartalmú és bontású mellékleteket tartalmazzák, ezért annak érdekében, hogy a képviselő-testület lássa az egyes előirányzatokon szereplő összegek tartalmát, kormányzati funkció szerinti bontásban kerülnek szöveges bemutatásra az egyes feladatok, célok.

1. önkormányzat

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Ezen a kormányzati funkción jelennek meg Kvtv-ben megállapított költségvetési támogatások, melyek az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok finanszírozásául szolgálnak (lásd: 5. tájékoztató tábla).

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

A kiadási oldalon ezen a kormányzati funkción kell szerepeltetni a választott tisztségviselők juttatásait, valamint a polgármester illetményét és költségtérítését. Itt terveztük az önkormányzat feladatellátáshoz kapcsolódó szerződések teljesítéséhez kötődő kiadások, mint például a tűz és munkavédelmi feladatok, az ügyvédi költségek, a pénzügyi feladatok ellátása, az informatikai szolgáltatások igénybevétele (weblap, internet, számítógép karbantartás), az üzemeltetési anyagok beszerzése (reprezentáció, irodaszer), továbbá a bankköltségek, illetve a hitel törlesztő részletét és kamat

költségét is.

Ezen a kormányzati funkción számoljuk el a különböző, önkormányzati minőségben fizetendő tagdíjak összegei is. (ÉKPN Megyei Regionális Hulladékgyűjtési és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás, Gödöllő-Vác Térségi Környezetvédelmi, Beruházó és Szolgáltató Vízgazdálkodási Társulat, Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége)

Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás

Bevételként itt került betervezésre a Magyar Posta által fizetett bérleti díj, az DTKH Kft. által fizetett fejlesztési hozzájárulás és beterveztünk önkormányzati ingatlan értékesítéséből származó forrást is.

Kiadásként a posta, orvosi rendelő és a civil ház üzemeltetési költségeit.

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások

Itt jelennek meg a lakosságnak nyújtott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások. A részletes információkat a 6. tájékoztató tábla tartalmazza.

Támogatási célú finanszírozási műveletek

A kiadások között irányító szervi támogatásként szerepel a polgármesteri hivatalnak járó központi költségvetésből érkező támogatás, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (2022. december havi finanszírozás).

Itt terveztük be a Magyar Máltai Szeretetszolgálat működtetéséhez való hozzájárulást, mely a szociális törvény alapján biztosítandó szociális alapszolgáltatások (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás) ellátását biztosítja, valamint a háziorvosi alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás biztosításának fedezetét.

Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről

Az Önkormányzat bevételeinek részét képezi és ezen a kormányzati funkción került betervezésre a helyi adókból származó bevételek: magánszemélyek kommunális adója, telekadó, helyi iparűzési adó, talajterhelési díj és a bírságokból származó bevételek (lásd: 7. tájékoztató tábla).

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Ezen a kormányzati funkción került betervezésre Belügyminisztériumtól kapott, a közfoglalkoztatottak munkabérének fedezetéül szolgáló előirányzat. A 2023. évben terveink szerint 4 közfoglalkoztatott fogja segíteni az önkormányzat feladatainak ellátását.

Közvilágítás

A közvilágítás kormányzati funkciójában az önkormányzat által kötelezően ellátandó közvilágítás feladat közüzemi költségére szánt előirányzat lett betervezve, valamint a lámpatestek korszerűsítésére és karbantartásra kapcsolódó kiadás.

Zöldterület kezelés

Ezen a kormányzati funkción a feladatellátáshoz kapcsolódó benzinköltség és a közutak vízdíja került betervezésre.

Településfejlesztési projektek és támogatásuk

Kiadásként a személyi juttatások előirányzatán 2 fő munkatársnak fizetett juttatás szerepel, ami a VEKOP-6.2.2-15-2020-00008 illetve a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00010 pályázat terhére történik kifizetésre. A dologi kiadások oldalon bérleti díj költsége került betervezésre pályázat terhére. Beruházási költségek között a VEKOP és a TOP pályázaton nyert összeg szerepel. Részletes bontását a 9. tájékoztató tábla mutatja be.

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

A család és nővédelmi egészségügyi gondozás elnevezésű kormányzati funkció alatt a védőnő illetménye, valamint dologi kiadások között a feladatellátáshoz szükséges szakmai és működtetési kiadások szerepelnek: szakmai anyagok beszerzése, kötelező eszközök biztosítása, üzemeltetési anyagok (tisztítószer, irodaszer), informatikai szolgáltatások, közüzemi díjak.

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Ezen a kormányzati funkción lettek megtervezve a községüzemeltetéshez kapcsolódó egyéb kiadások. A személyi juttatások a közfoglalkoztatottak munkavégzését irányító munkatárs, illetve falugazda munkabérét tartalmazza. A dologi kiadások között üzemeltetési anyagok beszerzése (munkaeszközök, útkarbantartáshoz szükséges anyagok stb.), karbantartási költségek szerepelnek, továbbá itt kerülnek betervezésre az önkormányzat kötelező feladatát jelentő kóbor ebek elszállításának kiadásai, a hulladékelszállítás és a rovarirtás költségei is. Itt jelenik meg továbbá a közterületi kamerarendszer működtetésének költsége is. Valamint a főépítész és a településfejlesztés szakmai és műszaki feladatait ellátók juttatását tartalmazza.

Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

Ezen a kormányzati funkción terveztük az önkormányzat nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátását, melynek bevételi oldalán az állami támogatás szerepel. Kiadásként a személyi juttatások előirányzatán a feladatot ellátó munkatársnak fizetett juttatás jelenik meg. A dologi kiadások között szakmai anyagok beszerzése, a közművelődési alapszolgáltatások közé tartozó kiadások (pl. könyvbiztosítás), a rendezvényekhez kapcsolódó anyagok beszerzése, valamint a közüzemi díjak és egyéb működtetési kiadások szerepelnek.

Itt terveztünk be forrást az éves rendezvényekhez kapcsolódó kiadásokra.

Egyéb kiadói tevékenység

Ezen a kormányzati funkción terveztük a Csörögi Hírlevél megjelenésével összefüggő kiadásokat.

Gyermek- étkeztetés köznevelési intézményben

Külön kormányzati funkcióban jelenik meg az intézményen belüli gyermekétkeztetés, mely a jogszabályi rendelkezések figyelembevételével az óvodás és mini bölcsődés gyermekek étkeztetését biztosítja vásárolt szolgáltatás útján.

Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

A gyermekétkeztetéshez kapcsolódik, de ezen a külön kormányzati funkcióban jelenik meg az intézményen kívüli gyermekétkeztetés, mely a jogszabályi rendelkezések figyelembevételével a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését biztosítja szintén vásárolt szolgáltatás útján.

Család- és gyermekjóléti szolgáltatás

A feladat-ellátási szerződés alapján az állami finanszírozás teljes összege kerül tovább utalásra a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületnek.

2. Csörögi Polgármesteri Hivatal

A Csörögi Polgármesteri Hivatal költségvetésében bevételi oldalon irányító szervei támogatásként jelenik meg az államtól kapott központi támogatás, melyet a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. mellékletében meghatározott képlet alapján kap a Hivatal (lásd: 8. tájékoztató tábla).

A közszerzőlati tiszttviseelőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 132. § alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi illetményalap. A Kvtv. 62. § (1) bekezdése szerint az illetményalap 2023. évre 38 650 forintban került meghatározásra.

A Kvtv. 62. § (6) bekezdése rögzíti, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2023. évben a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. Az illetményalap emelésének ténye bekerült a rendelet norma szövegébe.

Kötelező kiadásként jelenik meg a személyi juttatások előirányzat, a cafeteria és a közlekedési költségterítés. A dologi kiadások tartalmazzák többek között a Hivatal épületének közüzemi díjait, a feladatellátáshoz kapcsolódó szerződések költségeit (pl. informatika, ügyvéd, belső ellenőrzés, könyvkötés, programfrissítések, irattári feladatok), az irodaszer beszerzéseket, a postaköltséget, bankköltséget, továbbképzési, foglalkozás-egészségügyi kiadásokat.

Kérem, hogy a képviselő-testület az előterjesztést vitassa meg és fogadja el az Önkormányzat 2023. évi költségvetését meghatározó önkormányzati rendeletet.

2. ELŐZMÉNYEK, A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖRBEN HOZOTT KORÁBBI KÉPVISELŐ-TESTÜLETI DÖNTÉSEK, ÉS AZOK VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLLÁSA

-

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

Magyarország Alaptörvénye

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCIV. törvény

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény

4. KÖLTSÉGGYIKIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGGYVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

Mellékletek szerint

Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete Csörög Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása.

Költségvetési hatása:

Elfogadott költségvetés szerint.

Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglalt végrehajtásának környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Adminisztratív terhet növelő hatása nincs a rendeletnek.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Az Möt-v-ben és Áht-ban előírt jogalkotási kötelezettség teljesítése.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Mulasztásos törvénysértés miatt felügyeleti bírság kiszabása, állami feladat finanszírozás lehívhatóságának elmaradása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Az önkormányzati rendelet alkalmazásának személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei biztosítottak.

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Pénzügyi Bizottság véleménye:

Szociális Bizottság véleménye:

6. HATÁROZATI JAVASLAT /RENDELET TERVEZET**Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (II. 28.) önkormányzati rendelete Csörög Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikkének (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 61. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Csörög Község Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, a Képviselő-testületre és szerveire, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (továbbiakban együtt: Önkormányzat).

2. A költségvetés bevételei és kiadásai**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését 473 132 936 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, ezen belül a működési bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 181 966 849 Ft, a felhalmozási bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 31 000 000 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését 473 132 936 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül a működési kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 246 019 921 Ft, a felhalmozási kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 218 276 554 Ft.

(3) Az (1)–(2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását, a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását Önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

3. §

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevétele és kiadása:

- a) önkormányzat 473 132 936 Ft,
- b) Csörögi Polgármesteri Hivatal 61 996 664 Ft.

(2) Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a Csörögi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2023. évben 46 380 Ft-ban állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület az évközi – előre nem tervezett – kiadásokra, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására általános tartalékot nem képez.

3. Pénzügyi alap

5. §

A Környezetvédelmi Alap összege 2023. január 1. napján 2 931 717 Ft, melynek felhasználásáról külön önkormányzati rendelet rendelkezik.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

(1) A költségvetés végrehajtása során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet vonatkozó rendelkezéseit és az e rendeletben foglaltakat kell alkalmazni.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak módosítására és a működési kiadások közötti átcsoportosításra. A módosításról és az átcsoportosításról a polgármester a Képviselő-testület következő ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként a költségvetési évre elfogadott munkaterve szerint módosítja a költségvetési rendeletet.

(4) A polgármester az éves költségvetésben nem szereplő, terven felüli rendkívüli feladatokra a költségvetési tartalék 1/12 részéig – de legfeljebb 2 000 000 Ft erejéig – kötelezettséget vállalhat.

(5) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv vezetője a költségvetési szerv kiadási kiemelt előirányzatain belül átcsoportosíthat.

(6) A költségvetési szervnél a tervezett bevételek elmaradásából nem következik automatikusan a költségvetési támogatás növekedése. A kiadási előirányzatok a tervezett bevételek elmaradása esetén nem teljesíthetők.

7. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető rendkívüli esemény, vis maior esetén, valamint ezek következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az Önkormányzat költségvetés előirányzatai terhére átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester

- a) az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre,
- b) egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti,
- c) a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

5. Kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

8. §

Az önkormányzat, illetve az általa irányított költségvetési szervek házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,
- c) postai kézbesítés,
- d) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
- e) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- f) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- g) reprezentáció,
- h) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- i) települési és rendkívüli települési támogatás,
- j) utazási költségtérítés, bérlet,
- k) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
- l) étel- és ital ellátmány beszerzése,
- m) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
- n) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása,
- o) az a)–n) pontoktól eltérő jogcímen 200.000 Ft összegig történő kifizetés.

6. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2023. március 1-jén lép hatályba, és 2026. december 31-én hatályát veszti.

10. §

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Szorcsik József
polgármester

Kiskuti Petra
jegyző

Indokolás

1. §-hoz

A § a rendelet személyi hatályát rögzíti.

2. §-hoz

A § az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza az Áht. előírásainak megfelelő bontásban. A § rendelkezik továbbá a költségvetési egyenlegről is, szintén az Áht. által meghatározottak szerint.

3. §-hoz

A § az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza, valamint megállapítja a köztisztviselők illetményalapjának mértékét.

4. §-hoz

A § az Önkormányzat a 2023. évi általános tartalékát állapítja meg.

5. §-hoz

A § a Környezetvédelmi Alap 2023. január 1. napján fennálló összegét állapítja meg.

6. §-hoz

Ez a § a költségvetés végrehajtása során alkalmazandó rendelkezéseket állapítja meg annak figyelembevételével, hogy a költségvetés végrehajtása az Áht. és az Ávr. rendelkezésein alapul. Annak érdekében, hogy az Önkormányzat működése gördülékeny legyen – élve az Áht. 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazással – a § felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak módosítására és a működési kiadások közötti átcsoportosításra. Ez a felhatalmazás nem érinti a felhalmozási kiadásokat.

Élve továbbá az Mötv. 86. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazással a polgármester 2 000 000 Ft értékhatárig kap felhatalmazást forrásfelhasználásra.

7. §-hoz

A § a vis maior helyzetek, az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető rendkívüli esemény bekövetkezés esetén alkalmazandó szabályokat állapítja meg a gyors reagálás érdekében.

8. §-hoz

A § a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit sorolja fel. Az o) pontban meghatározott összeget a tavalyi évhez hasonlóan 200 000 Ft-ban javasoljuk megállapítani.

9. §-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

10. §-hoz

Kimondja, hogy a költségvetési rendelettel elfogadottakat 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Csörög, 2023. február 24.