

TERVEZET!

**CSANÁDAPÁCA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

.../2022.(. .) önkormányzati

R E N D E L E T E

Csanádapáca község 2022. évi költségvetéséről

Csanádapáca Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Csanádapáca Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban Képviselő-testület), annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre terjed ki.

2. Az Önkormányzat költségvetési szervei

2. §

(1) Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv: Gyöngyfüzér Szociális Szolgáltató Központ (a továbbiakban: GYSZSZK).

(2) Közös fenntartású gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv: Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: KÖH).

3. Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi költségvetése

3. §

(1) A Képviselő-testület Csanádapáca Község Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetését **860 764 E Ft bevétellel, 860 764 E Ft kiadással, 0 E Ft hiánnyal** állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az **irányítószervi támogatás** bevételi és kiadási előirányzatát **322 514 E Ft** összegben határozza meg.

(3) A Képviselő-testület az irányítószervi támogatás kötelező beépítése után a **költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 1 183 278 E Ft** összegben határozza meg.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló **költségvetési maradvány igénybevételét 202 543 E Ft** költségvetési maradvánnyal (ebből 24 883 E Ft működési, 177 660 E Ft felhalmozási) hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület 2022. évben és az azt követő években nem tervezi olyan 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötését a felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében, melyhez a Kormány hozzájárulása szükséges.

4. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását 2022. évre vonatkozóan önkormányzati szinten az 1. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi kiemelt kiadási és bevételi előirányzatait főbb jogcím-csoportonként a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei kiemelt bevételi előirányzatainak kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A felhasználási kötöttséggel bíró állami támogatásokat és hozzájárulásokat jogcímenként a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és költségvetési szervei kiemelt kiadási előirányzatainak kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat a kiadások között 5 000 E Ft általános, 64 898 E Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(6) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

6. §

Az Önkormányzaton keresztül megvalósuló pénzeszköz átadás 5 690 E Ft – ebből 4 690 E Ft működési célú és 1 000 E Ft felhalmozási célú - melyek részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél megtervezett felhalmozási kiadások előirányzatának összege 111 270 E Ft. A beruházási és felújítási kiadások előirányzatainak célonkénti részletezését - feltüntetve az Európai Unió és Hazai forrásokat - a 7. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) A Képviselő- testület a KÖH 2022. január 1-jén meglévő üres álláshelyeit 2022. évre zárolja a következők szerint:

- a) a székhely Csanádapácán 1 fő,
- b) a Pusztaföldvári Kirendeltségen 0,75 fő
- c) a Kardoskúti Kirendeltségen 1,75 fő.

A zárolt üres álláshelyekre személyi juttatás és annak járuléka 2022. évre nem tervezhető.

(2) A Képviselő-testület 2022. évre az önkormányzat létszám előirányzatát együttesen 146 főben a 8. mellékletben foglalt részletezettségnek megfelelően határozza meg a következők szerint:

a) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek létszám-előirányzatát 91 fővel hagyja jóvá, ebből:

- aa) a GYSZSZK létszám előirányzata 55 fő,
- ab) az önkormányzat létszám előirányzata 17 fő,
- ac) a KÖH létszám előirányzata 19 fő.

b) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 53 fővel hagyja jóvá, ebből:

- ba) a GYSZSZK létszám előirányzata 4 fő,
- bb) az Önkormányzat létszám előirányzata 49 fő.

c) A személyi juttatásban részesülő választott tisztviselők létszáma 2 fő.

9. §

A Képviselő-testület az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervet mind a bevételi, mind a kiadási főösszeget tekintve a 9. mellékletben részletezettek szerint - egyezően a költségvetési rendelet 3. és 5. mellékletével – önkormányzati szinten összesen 1 183 278 E Ft-tal jóváhagyja.

10. §

Az Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek 2022. évet követő áthúzódó kötelezettségvállalásait a 10. melléklet tartalmazza.

11. §

- (1) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 11. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak főbb csoportok szerinti keretszámait a 12. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettsége nincs.

12. §

Az Önkormányzat által 2022. évre tervezett közvetett támogatásokat a 13. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

13. §

- (1) A köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keretösszege 2022. évben 400.000 Ft/év/fő, mely összeg tartalmazza a munkáltató által fizetendő járulékokat is.
- (2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzatok terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig vállalható kötelezettség.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

14. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az ideiglenesen szabad pénzforrások hozam elérése érdekében történő befektetésére.

5. Az előirányzatok módosítása

15. §

(1) Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönthet.

(2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait a polgármester saját hatáskörben módosíthatja, a kiadási előirányzatokat egymás között átcsoportosíthatja. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendelet módosításkor tájékoztatja.

(3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében (Ávr.) meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendelet módosításkor tájékoztatni kell.

(4) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre. Az átcsoportosítás során a személyi juttatások költségvetési kiadási előirányzatai a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más, a fizetési kötelezettség összegét vagy az összeg megállapításának módját, továbbá a felek valamennyi jogát és kötelezettségét megállapító kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettségen alapulva növelhetők, az egységes rovatrend K336. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat költségvetési kiadási előirányzata pedig csak a K1. Személyi juttatások rovatai költségvetési kiadási előirányzatai terhére növelhető.

(5) 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.

(6) A képviselő-testület – 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 helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az évközben kapott póttámogatások és terven felüli átvett pénzeszközök (pályázaton nyert források) nyilvántartásba vételére és cél szerinti felhasználására. Az ezzel kapcsolatos előirányzat változásokat a soron következő költségvetési rendelet módosításakor a költségvetési rendeleten át kell vezetni.

6. A gazdálkodás szabályai

16. §

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

(2) A GYSZSZK költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A közös önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

17. §

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

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szakember útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Záró rendelkezések

18. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet 2023. december 31-én hatályát veszti.

Csanádapáca, 2022. február 10.

Oláh Kálmán
polgármester

dr. Lipták Péter
jegyző

Záradék: Kihirdetve 2022.

dr. Lipták Péter
jegyző