



DÖRGICSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
P O L G Á R M E S T E R

8244. Dörgicse, Fő u. 16. Tel. és fax: 87/444-321.

E-mail: dorgicse.onkorm@t-online.hu

Szám:/2022.

Előterjesztő: Deák Attila alpolgármester
Előkészítő: Pósa Mária számviteli ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS 4. NAPIRENDI PONT

A Képviselő-testület 2022. február 14-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet összeállítása során érvényesítettük a 2022. évre vonatkozó költségvetési törvény rendelkezéseit és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2022. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Dörgicse Község Önkormányzatának 2022. évre számított bevételi és kiadási főösszege 258.260.212 Ft. Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat. A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 100.000.000 Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 31.810.393 Ft, melyből 29.408.576 Ft általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az ideai állami támogatás összetétele hasonló a tavalyi összeghez. Állami támogatásként 30.065.115 Ft-ot kapunk a **2/a mellékletben** részletezve.

Adóbevételként többet számítunk, mint a 2021-s költségvetésnél. Vagyoni típusú adók 16.000.000 Ft, iparüzési adó 2.000.000 Ft, idegenforgalmi adó 500.000 Ft.

Bérleti díj bevételt terveztünk az önkormányzati lakások bérbeadásából 1.650.000 Ft értékben.

Egyéb működési célú bevételek az államháztartáson belülről tartalmazza az EFOP támogatását és a területalapú bevételt. Felhalmozási célú bevétel elnyert pályázati összeg.

A költségvetés kiadási oldal:

Bérekre 26.691.115 Ft-ot, járulékokra 3.548.794 Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a leendő polgármester 3 havi tiszteletdíját, mely összeg az időközi választások kiírásának várható időpontja alapján tervezett. Tartalmazza még az alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését, 3 fő képviselő tiszteletdíját, 1 fő falugondnok, 1 fő hivatalsegéd, 2 fő karbantartó, 1 fő traktoros és 1 fő közművelődési munkatárs bérét egész évre. Dologi kiadásokra 38.538.680 Ft-ot tervezünk, részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

Jelentős összegű kiadás az államháztartáson belüli pénzeszköz átadás, amely az idei évben 14.388.893 Ft. Ez tartalmazza a Községi Intézményfenntartó Társulásnak a pécselyi óvoda fenntartására, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott pénzeszegeket, ezen kívül a Balatonfüredi Többcélú Társulás működéséhez nyújtott támogatás összegét, a Zánkai Bölcsődének fizetendő ellátás összegét és a Bursa Hungarica ösztöndíjait. Működési célú, államháztartáson kívüli pénzeszköz

átadásban részesítjük a **4 sz. mellékletben** felsorolt szervezeteket. Jelentősebb összeggel, 3.000.000 Ft-tal a Dörgicséért Közalapítványt támogatjuk.

Szociális kiadásokra az állami támogatással egyezően 3.296.000 Ft-ot tervezünk.

Fejlesztési kiadásokra 34.381.943 Ft-ot tervezünk fordítani az 5. melléklet szerint.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indokolással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (**6., 7. melléklet**),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve; többéves kihatással járó döntése az Önkormányzatnak nincs (**11. sz. melléklet**),
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (**10. melléklet**).

A **6. melléklet** bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A **8. melléklet** tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókata törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A **10. melléklet** bemutatja a 2022. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, iparüzési adó adókedvezményét, adómentességét.

Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2022. évi tervezett bevétel kiesés összege 7.529.000 Ft.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a **12. melléklet** tartalmazza.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (**9. melléklet**)

A 2022. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

A 2013. január 1-jén hatályba lépő Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 3. pontjára hivatkozva kérem a képviselő-testületet, hogy a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évre szóló költségvetését a melléklet alapján hagyja jóvá.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés, illetve a határozati javaslatok és a rendelet tervezet megtárgyalására és elfogadására.

Dörgicse, 2022. február 9.

Deák Attila
alpolgármester

HATÁROZATI JAVASLATOK

.../2022.(II. 14.) képviselő-testületi határozat:

Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárul a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évre vonatkozó költségvetésének jóváhagyásához a melléklet alapján.

Felelős: Deák Attila alpolgármester

Határidő: azonnal

.../2022. (II. 14.) képviselő-testületi határozat:

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítom meg.

Megnevezés	2022.	2023.	2024.	2025.
1. Helyi adó bevétel	18500 000	18500 000	18500 000	18500 000
2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel				
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,	0	0	0	0
4. Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel				
5. Bírság, pótlék- és díjbevétel	100 000	100 000	100 000	100 000
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Összesen:	18600 000	18600 000	18600 000	18600 000
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	9300 000	9300 000	9300 000	9300 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2022.	2023.	2024.	2025.
Összesen:	0	0	0	0

Felelős: Deák Attila alpolgármester

Határidő: azonnal

**Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2022. (.....) önkormányzati rendelet tervezete**

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Dörgicse Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat a 2022. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§

Jelen rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§

(1) Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a képviselő-testület 258.260.212 forintban (továbbiakban Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	58.260.212 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	200.000.000 Ft
Ebből: belső hiány	100.000.000 Ft
külső hiány	100.000.000Ft
Állami támogatás megelőlegezés	0 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata:	157.265.819Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	100.994.393 Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az **1. melléklet** tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a **2. melléklet** tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a **2/a melléklet** tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások	91.073.483 Ft
1. Személyi juttatások	26.691.115 Ft
2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	3.548.794 Ft
3. Dologi kiadások	38.538.680 Ft
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.296.000 Ft
5. Egyéb működési kiadások	18.998.894 Ft
5.1. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	14.388.893 Ft
5.2. Egyéb működési célú támogatások áh-nkívülre	4.610.001 Ft
6. Tartalékok	31.810.393 Ft
6.1. Általános tartalék	29.408.576 Ft
6.2. Céltartalék	2.401.817 Ft

II. Felhalmozási kiadások 34.381.943 Ft

1. Beruházások	27.940.780 Ft
2. Felújítási kiadások	6.014.377 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	426.786 Ft
3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-nbelülre	26.786 Ft
3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-nkívülre	400.000 Ft

3.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök nyújtásaáh-n kívülre

III. Finanszírozási kiadások

100.994.393 Ft

1.1. Hitel- kölcsön törlesztés áh-nkívülre

0 Ft

1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai

100.000.000 Ft

1.3. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése

994.393 Ft

3.§

(1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az önkormányzat a (2)-(7) bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2) Az önkormányzat kiadásait feladatonként a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza. Az önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a **3. melléklet** tartalmazza 91.073.483 Ft összegben.

(3) Beruházási feladatokra az önkormányzat 27.940.780 Ft-ot fordít, az **5. melléklet** szerinti részletezésben.

(4) Az önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 6.014.377 Ft-ot fordít, az **5. melléklet** szerinti részletezésben.

(5) Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 426.786 Ft-ot fordít.

(6) Az általános tartalék összege 29.408.576 Ft.

(7) Az önkormányzat 2022. évi céltartaléka 2.401.817 Ft.

(8) A képviselő- testület az önkormányzat létszámkeretét 11 főben állapítja meg, a **2. melléklet** szerinti bontásban.

(9) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban – működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a **6. melléklet** tartalmazza.

(10) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a **12. melléklet** tartalmazza.

(11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

(12) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a **7. melléklet** tartalmazza.

(13) Az bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a **8. melléklet** tartalmazza.

(14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei az önkormányzatnak nincsenek.

(15) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a lejáratá végéig a **9. melléklet** tartalmazza.

(16) Az önkormányzat közvetett támogatásait a **10. melléklet** tartalmazza.

(17) Az önkormányzatnak adósságállománya nincs.

(18) Az önkormányzat 2022-2025 évek tervezett előirányzatainak keretszámait a **14. melléklet** tartalmazza.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

4.§

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:

- a) Az **5. mellékletben** szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.
- b) A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

(4) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatára az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege. Az Önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni, utalványozni a polgármester jogosult, valamint az általa írásban meghatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

5.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat vonatkozásában az **3. mellékletben** jóváhagyott működési kiadási előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belüli feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A **4. mellékletben** jóváhagyott támogatások előirányzatai –alapítványi támogatások kivételével - között az átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át. A működési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(2) A képviselő-testület az **5. mellékletben** jóváhagyott beruházás felhalmozási előirányzatok között 1.000.000 Ft értékhatárig az átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A felhalmozási kiadások előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(3) A képviselő-testület az **5. mellékletben** meghatározott felújítási feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(4) A képviselő-testület az **5. mellékletben** jóváhagyott beruházási, illetve felújítási előirányzatokról a fejlesztési feladattal összefüggő dologi kiadásokra történő előirányzat átcsoportosítás jogát, valamint a dologi kiadások előirányzatáról a beruházásnak, felújításnak minősülő kifizetésekhez a beruházási, felújítási előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre átruházza. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

6.§

(1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.

(2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévenként az első negyedév kivételével, továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A polgármester a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.

(6) A képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a polgármestert bízta meg.

(7) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület dönt.

(8) A polgármester az önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

(9) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
- d) Külső személyi juttatások, megbízási díjak kiadásai,
- e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- f) Az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
- g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
- i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(10) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeg határig átcsoportosításra az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(11) Az önkormányzat által a dolgozónak nyújtott munkabér előleg kifizetésekor az érvényes adójogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg összege nem haladhatja meg az önkormányzat egyhavi alapilletmény előirányzatának 20%-át.

(12) Az önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére a támogatott projektekhez kapcsolódóan a támogatási bevételeket megelőlegezi. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a pályázathoz kapcsolódó elkülönített számlára a projektben elszámolható számlák kifizetéséhez szükséges pénzüsségeket átvezesse.

7.§

(1) Az Önkormányzat 2022. évben felhalmozási célú hitel felvétellel nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011.(XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

8.§

(1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzügyi útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Pénzügyi lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

9.§

A költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A költségvetési maradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A költségvetési maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

10.§

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

11.§

(1) A támogatás nyújtása a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre. A képviselő-testület által támogatásról hozott döntést követően, a támogatottal támogatási szerződést kell kötni. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a **4. mellékletben** meghatározott egyedi támogatásokról a támogatási szerződést megkösse.

(2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

(3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

(4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlán adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.

(5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról. A támogatott szervezet egy alkalommal legfeljebb 6 hónappal kérheti az elszámolási határidő meghosszabbítását.

(7) Indokolt esetben a jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.

(8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.

(9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról - alapítványi forrás kivételével- polgármester dönt.

(10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.

(11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről kötendő támogatási szerződés előtt vizsgálni kell az átvétellel kapcsolatban felmerülő kiadásokat és a pénzeszköz átvétel következményeit.

(12) A Polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök teljesüléséről.

12.§

Az önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71.§ (4) bekezdésében és az Ávr 116-118.§-ban foglaltak az irányadóak.

13.§

Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

14.§

(1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszédett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

15.§

Jelen rendelet a kihirdetés napját követő naptól lép hatályba, és 2023. május 31-ig hatályos.

Dörgicse, 2022. február ...

Deák Attila
alpolgármester

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve: Dörgicse, 2022. február ...

dr.Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

Indokolás

Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testületének
.../2022. (.....) önkormányzati rendeletéhez

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Általános indokolás

Dörgicse Község Önkormányzata a 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani.

A 2022. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

Az önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza:

- az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit kiemelt előirányzatokként (2, 2/a mellékletek),
- az önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatokként (3. melléklet),
- az önkormányzat finanszírozási bevételeit, ezen belül a hiány belső és külső finanszírozására szolgáló bevételeket (1., 2. melléklet), valamint a finanszírozási kiadásokat (1., 5. melléklet),
- a létszám előirányzatokat önkormányzat bontásban (2. melléklet),
- az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatásokat (4. melléklet)
- az önkormányzat által végzett felújítások kiadásait felújításonként (5. melléklet)
- az önkormányzat által végzett beruházások kiadásait beruházásonként (5. melléklet)
- az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásait (5. melléklet),
- elkülönítetten az általános tartalékot, a céltartalékot (1. melléklet),
- az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások szerinti bontásban közgazdasági tagolásban (6. melléklet)
- az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban (7. melléklet),
- a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket (9. melléklet),
- az előirányzatok felhasználási ütemtervét (8. melléklet),
- az önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban 2022. évre és a következő 3 évre vonatkozóan (14. melléklet).

Részletes indokolás

A rendelet első része (1.§ - 3.§) és a mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű jóváhagyását és az "általános indokolás" résznél felsorolt szerkezeti és egyéb kötelezettségi előírásokat tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását a " Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadása " tájékoztatás tartalmazza.

1.§

Meghatározza a rendelet hatályát.

2.§

Rögzíti az önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét költségvetési bevételek, finanszírozási bevételek, és költségvetési kiadások, finanszírozási kiadások bontásban. Meghatározza a bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok szerint.

3.§

Meghatározza az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait, elkülönítve az általános és a céltartalékot. Rögzíti az államháztartási törvényben előírtaknak megfelelően a rendelet kötelező mellékleteit tartalmazó mérlegeket és kimutatásokat. A **rendelet második része** (4.§ - 15.§) az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket rögzíti.

4.§

A költségvetés végrehajtásának általános szabályaira vonatkozó rendelkezéseket, valamint kötelezéseket tartalmaz. Meghatározza a felhalmozási előirányzatok felhasználására vonatkozó előírásokat. Továbbá, a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatárát határozza meg.

5.§

Szabályozza a kiemelt kiadási előirányzatok vonatkozásában, hogy mely esetekben és milyen összeghatárig engedi át a képviselő-testület az előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesternek.

6.§

A költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a finanszírozás rendjét szabályozza, ehhez kapcsolódóan a likviditási terv készítésére vonatkozóan határoz meg előírásokat.

7.§

Rögzíti az önkormányzat költségvetésében tervezett hitel összegét.

8.§

Meghatározza, hogy mely jogcímenek és mely feltételekkel teljesíthetők készpénzben a kiadások, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére vonatkozóan határoz meg szabályozást.

9.§

A költségvetési maradvány elszámolásának és felhasználásának szabályait rögzíti.

10.§

A költségvetésből céljelleggel nyújtott támogatásokat rögzíti az 4. melléklet alapján.

11.§

Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályait határozza meg az Áht. szerint.

12.-13.§

A képviselő-testület részére az önkormányzat gazdálkodásáról beszámoló készítési kötelezettséget szabályozza.

14.§

A 2022. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséről és alkalmazásának időbeli hatályáról rendelkezik

A rendelet harmadik része a záró rendelkezéseket tartalmazza.

Dörgicse, 2022. február 9.

Deák Attila
alpolgármester

Előzetes hatásvizsgálat

Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testületének
.../2022. (.....) önkormányzati rendeletéhez
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági hatásai:

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági, pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a község egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására.

Költségvetési hatásai:

Meghatározó, mivel a költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges. Ha az önkormányzat nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. Továbbá az adatszolgáltatási kötelezettség (elemi költségvetés elkészítése) késedelmes teljesítése bírság fizetését vonja maga után.

Egyéb hatások:

Nincsenek.

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

Rendelkezésre állnak.

Dörgicse, 2022. február 9.

Deák Attila
alpolgármester