

**Apátistvánfalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (I. 26.)
önkormányzati rendelete**

Apátistvánfalva Község Önkormányzatának 2022.évi költségvetéséről

Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete polgármestere az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület).

2. A költségvetés bevételei, kiadásai a költségvetési hiány és finanszírozásának rendje

2. §

- (1) A Képviselő-testület Apátistvánfalva Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének
- a) kiadási főösszegét 185. 855.202 Ft-ban, azaz egyszáznyolcvanötmillió nyolcszázötvenötezer kettőszázkettő forintban
 - b) bevételi főösszegét 185.855.202 Ft-ban, azaz egyszáznyolcvanötmillió nyolcszázötvenötezer kettőszázkettő forintban állapítja meg.
- (2) A 2022.évi költségvetés mérlegadatait az 1. melléklet, a 2022. évi mérleget működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások bontásban a 2. melléklet tartalmazza
- (3) Az Önkormányzat költségvetésének működési kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.
- (4) A Képviselő-testület költségvetésének bevételi főösszegét, és a bevételi jogcímek összegét a rendelet 5. melléklete szerint határozza meg. Az állami támogatásokat a 6. melléklet részletezi.
- (5) A költségvetésben a beruházások és felújítások kiadásait a 4. melléklet feladatonként és kiemelt előirányzatokként mutatja be.
- (6) Az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek összegeit a 13. melléklet tartalmazza
- (7) Az Önkormányzat hitelterheit a 9. melléklet, a több éves kihatással járó feladatokat a 11. melléklet, az Önkormányzat Európai Uniós projektjeit a 8. melléklet mutatja.
- (8) A Képviselő-testület a létszámkeretét a 7. mellékletben részletezetteknek megfelelően határozza meg.
- (9) Apátistvánfalva Község Önkormányzata által nyújtott 2022. évi közvetett támogatások összegeit a 12. melléklet mutatja be.

(10) A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 10. melléklet tartalmazza.

(11) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs. Fennálló hiteltartozással, kibocsátott kötvényállománnyal nem rendelkezik.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat részvényeinek, részesedéseinek. tartós és rövid távú megtakarításainak (lekötött betéteinek) állományát a 14. melléklet mutatja be.

3. §

(1) A Képviselő-testület a rendelet 2. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi főösszeg forrásait és azok összegét - a rendelet 2. mellékletében és 5. mellékletében részletezettek alapján - az alábbiak szerint határozza meg:

- a) Működési bevételek összesen 41.855.202 Ft
- b) Felhalmozási bevételek összesen 0 Ft
- c) Támogatási kölcsönök visszat. igénybevét. 0 Ft
- d) **Költségvetési bevételek összesen: 41.855.202 Ft**
- e) Költségvetési hiány belső finanszírozása pénzforgalom nélküli bevételekből az előző évek maradványának igénybevételével lehetséges – mértéke: 144.000.000 Ft
- f) **Finanszírozási bevételek összesen: 144.000.000 Ft**

(2) Apátistvánfalva Község Önkormányzata az állami költségvetésből összesen 30.563.702 Ft állami támogatásban részesül, összetételét a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület a rendelet 2. § (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegét - a rendelet 2. mellékletében és 3. mellékletében és 4. mellékletében részletezettek alapján - az alábbiak szerint határozza meg:

- a) Működési kiadások összesen 88.688.088 Ft
- b) Felhalmozási kiadások összesen 83.944.566 Ft
- c) Támogatási kölcsönök 0 Ft
- d) Pénzforgalom nélküli kiadások 12.000.000 Ft
- e) **Költségvetési kiadások összesen: 184.632.654 Ft**
- f) **Finanszírozási kiadások: 1.222.548 Ft**

(2) A 4. § (1) d) pontjában szereplő kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők. A Képviselő-testület az évközi, előre nem tervezett kiadásokra általános tartalékot képez 12.000.000 Ft összegben.

(3) Az Önkormányzat 2022. évre a Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal részére 3 000 000 Ft-ban határozza meg a hozzájárulás mértékét.

3. Költségvetési létszámkeret

5. §

(1) A Képviselő-testület létszámkeretet 2022. január 1-jén 2 fő teljes és 6 fő megbízási jogviszonyban rögzíti. A Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek

illetményalapja – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. tv.-ben foglaltaktól eltérően – 2022.évben 60.000 Ft.

(2) Az önkormányzat a 7. mellékletében jóváhagyott álláshelyek számát nem léphetik túl.

(3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

4. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

6. §

Az Önkormányzat a Képviselő-testület által jóváhagyott költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályok előírásaira és belső szabályzataikra tekintettel gazdálkodnak a gazdaságosság, a hatékonyság és eredményesség szempontjait figyelembe véve.

7. §

A költségvetésben jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok módosítására, valamint a kiadási és bevételi előirányzatok átcsoportosítására a jogszabályokban meghatározott esetekben és módon van lehetőség.

8. §

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a Képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosítását az első negyedév kivételével a negyedévet követő első Képviselő-testületi ülésre, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal kell beterjeszteni.

(3) Az önkormányzat költségvetését rendeletmódosítással a Képviselő-testület változtathatja meg. A költségvetési rendeletet a Képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévente módosítja. Az utolsó módosítás legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig történhet.

(4) Ha év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – a központi támogatásokat csökkenti, vagy zárolja, vagy törli, az intézkedést követően a költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

9. §

(1) A polgármester a hatályos jogszabályi előírások szerinti gyakorisággal és időpontokban beszámol az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről.

(2) A Képviselő-testület a zárszámadás keretén felülvizsgálja a költségvetési maradványát.

5. Pénzgazdálkodás, pénzellátás szabályai

10. §

(1) A Képviselő-testület Apátistvánfalva Községi Önkormányzat számlavezető pénzügyintézetét az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt. Nyugat-dunántúli Régió Szentgotthárdi Fiókját jelöli ki.

(2) Ha a megítélt európai uniós forrásból nyújtott támogatás összege meghaladja az 50 millió forintot azt az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 111 § (3) bekezdése alapján kincstári számlán kell vezetni.

11. §

(1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről – a gazdálkodás folyamatos biztosítása mellett -, a pénzügyi vezető és költségvetési csoport javaslata alapján a Polgármester dönt.

(2) A szabad pénzeszközök hasznosításáról a Képviselő-testületet a gazdálkodással kapcsolatos beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

6. Vegyes rendelkezések

12. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, és következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

13. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi költségvetési rendelet elfogadásáig az önkormányzat bevételeit beszedi és a legszükségesebb kiadásokat teljesíti. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatályba lépésének napján megszűnik.

7. Záró rendelkezések

14. §

E rendelet rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(A melléklet szövegét a(z) 2022. évi költségvetésének mérlege.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2022. évi költségvetésének mérleg megbontása működési, felhalmozási célú bevételekre, kiadásokra..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2022. évi működési kiadások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2022. évi Beruházási, felújítási és egyéb kiadásai.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2022. évi bevételek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) Önkormányzat működési támogatása.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

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

8. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) Apátistvánfalva Községi Önkormányzat 2022. évi Európai Unió projektjei.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) Hitelteher bemutatása.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2022 évi előirányzat felhasználási ütemterv.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) Apátistvánfalva Községi Önkormányzat több éves kihatással járó felhalmozási és működési előirányzata.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) Apátistvánfalva Községi Önkormányzat 2022. évi közvetett támogatásai.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) Apátistvánfalva Község Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetési rendelet személyi hatályával foglalkozik.

A 2. §-hoz, az 1. melléklethez, a 2. melléklethez és a 8–14. melléklethez

A költségvetés főösszegei (kiadások és bevételek), a hiány és annak kötelező finanszírozási kérdéseit rendezi – beleértve a hiteleket is.

A 3. §-hoz, a 3. melléklethez, a 4. melléklethez és a 6. melléklethez

A rendelet ezen rendelkezési az Önkormányzat bevételeit részletezi előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

A 4. §-hoz és az 5. melléklethez

A rendelet ezen szakaszai a kiadásokat részletezik. A rendelet mellékletei (esetünkben a 2. és 3. melléklet) részletesen mutatják be a kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

A kiadási főösszegeken belül részletekbe menően tartalmazza a működési kiadásokat, a felhalmozási kiadások előirányzatait, a támogatásokat és a tartalékot.

Az 5. §-hoz és a 7. melléklethez

A költségvetési rendeletben az önkormányzat létszámkeretét rendezi – erre külön melléklet is szolgál.

A 6–9. §-hoz

A költségvetés készítés, végrehajtás és módosítás szabályai kerülnek itt rögzítésre. A rendelet itt szabályozza:

az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása,

a bevétel elmaradás és a bevételi többlet felhasználása,

a személyi juttatás előirányzat tervezésére és felhasználásra vonatkozó szabályokat,

a költségvetési évhez nem igazodó éves, valamint a több éves kötelezettségvállalás szabályait,

a Képviselő-testület egyes előirányzatok feletti rendelkezési jogának átengedésének.

A 10. §-hoz és a 11. §-hoz

A pénzellátás, pénzgazdálkodás szabályi kerülnek itt meghatározásra. A rendelet itt szabályozza a számlavezető bank megnevezését, az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötését.

A 12. §-hoz és a 13. §-hoz

A Polgármester veszélyhelyzetben történő intézkedéseinek lehetőségeiről, azok költségvetési hatásainak átvezetéséről rendelkezik.

A 14. §-hoz és a 15. §-hoz

Technikai jellegű előírásokat tartalmaz a rendelet hatályba lépéséről, alkalmazásáról.