

ELŐTERJESZTÉS

Csorvás Város Önkormányzata Képviselő-testületéhez az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy „A jegyző, által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§-ának (2) bekezdése rögzíti, hogy: „111.§ (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.” Az Mötv. ugyanezen szakaszának (1) bekezdése mondja ki, hogy az önkormányzat költségvetése az államháztartás része, és –bár a központi költségvetéstől elkülönül-, a központi költségvetéshez központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az Mötv. 117.§-a (1) bekezdése a következőket tartalmazza: „117. § (1) A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,

b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.”

A támogatások jogcímeik szerinti részletezését a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2. melléklete, míg a kiegészítő támogatásokat a törvény 3. melléklete tartalmazza. Ez utóbbi melléklet meghatározza azt is –ugyanúgy, mint az általános működés és az ágazati feladatok ellátása körében-, hogy milyen szabályok vonatkoznak a támogatások megállapítására, felhasználására és elszámolására.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Ezeknek a feladatoknak az ellátásához a költségvetési törvény együttesen 507.567,20 millió Ft támogatást biztosít a feladatalapú támogatási rendszerben.

Természetesen az önkormányzatunk 2022. évi költségvetésének tervezésénél nem csak a törvények rendelkezésire voltunk figyelemmel, de hasznos információként kezeltük a Magyar Államkincstár

Békés Megyei Szervezetétől kapott tájékoztatásokat is, mint amelyekben például a 8/2022.(I.14.) Kormányrendeletben szereplő, a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról külön is értesítettek.

Kiegészítő támogatás érkezik a polgármester illetménye és költségterítése 2022. évi emeléséhez az 5000 fő lakosságszám alatti településekhez, továbbá kiegészítő támogatással segíti a központi költségvetés a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével előállt munkáltatói kötelezettségek teljesítését. Kiegészítő támogatást kapunk a köznevelési intézmények pedagógusai, és a bölcsődében foglalkoztatott közalkalmazottak bér- illetve pótlékemelésének finanszírozásához. A kiegészítő támogatások felhasználásának határideje 2022. december 31.

A 2022. évi önkormányzati költségvetés tervezetének összeállítása során célként tartottuk szem előtt az intézményhálózat és a településüzemeltetés működőképességének biztosítását, továbbá azt is, hogy a 2021-es évről áthúzódó önkormányzati beruházásokat az idén befejezhessük. Mindemellett elkötelezetten valljuk, hogy elő kell készíteni, és lehetőség szerint el is kell indítani új fejlesztéseket is, a település folyamatos fejlődése érdekében.

A bevételi előirányzatok

Az önkormányzat működési támogatására a következő táblában foglaltak szerint számíthatunk:

Sor szám	Jogcím	mennyiségi egység	Mutató-2022	Alap támogatás	Kiegészítő támogatás a 8/2022.(I.14.) Korm.rendelet alapján	Összesen
1.	I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA			157 879 057	7 629 584	165 508 641
2.	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása			157 726 057	4 019 573	161 745 630
3.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása					0
4.	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő	18,43	101 282 065	764 845	102 046 910
5.	I.1.a) - V. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	forint	0	101 282 065		101 282 065
6.	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	fő	0	43 497 492		43 497 492
7.	I.1.b) - V. Támogatás összesen - beszámítás után	fő	0			0
8.	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	fő	0	11 193 840	355 360	11 549 200
9.	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	fő	0	17 664 000	828 000	18 492 000
10.	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	fő	0	5 069 982	1 175 648	6 245 630
11.	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	km	0	9 569 670	407 220	9 976 890
12.	I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint	0	12 946 500	479 500	13 426 000
13.	I.1.d) - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	forint	0	153 000	9 000	162 000
14.	I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	forint				0

15.	V. I.1. kiegészítés I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés	fő	0			0
16.	I.1. - V. A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	forint	0	157 879 057		157 879 057
17.	I.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter	0			0
18.	I.5. Polgármesteri illetmény támogatása			0	3 610 011	3 610 011
19.	II.A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			112 756 800	13 219 310	125 976 100
20.	Jogcím		Mutató			
21.	II.1 Pedagógusok, és az e pedagógusok nevelő munkáját közv. Segítők bértám.			94 222 800	5 298 480	99 521 280
22.	II.1 (1) Pedagógusok elismert létszáma		13,2	64 171 800	249 830	64 421 630
23.	II.1 (2) Pedagógus szakkép. Nem rend., segítők			30 051 000	4 851 000	34 902 000
24.	II.2. Óvodaműködési tám.			15 510 000	2 820 000	18 330 000
25.	II.4.a. Alapfokozatú végz. Ped.II. kategóriába sorolt ped. Kieg. Tám.(2019.évben szerzett minősítés)			3 024 000		3 024 000
26.	II.4.b. Alapfokozatú végz. Ped.II. kategóriába sorolt ped. Kieg. Tám.(2020.évben szerzett minősítést)					0
27.	iii. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			262 072 675	30 419 360	333 594 735
28.	III.1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	fő	0	34 330 000	28 301 300	62 631 300
29.	III.2.a Család-és gyermekjóléti szolgálat					0
30.	III.2.c (1) szociális étkeztetés	fő	34	2 305 540	204 000	2 509 540
31.	III.2.da házi segítségnyújtás-szociális segítség	fő				0
32.	III.2.db házi segítségnyújtás-személyi gondozás	fő	20	7 622 600	1 640 000	9 262 600
33.	III.2.f Demens időskorúak nappali intézmény ellátása		6	4 496 760	480 000	4 976 760
34.	III.2.f időskorúak nappali intézmény ellátása	fő	9	2 030 670	513 000	2 543 670
35.	III.3.Bölcsőde, mini bölcsőde tám.			22 064 000	5 726 400	27 790 400
36.	III.3.a. Elismert dolgozók bértámogatása	fő	4,80	20 448 000		20 448 000
37.	III.3.b.Bölcsődei üzemeltetési támogatás			1 616 000		1 616 000
38.	III.4.a A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő	21,00	94 500 000	19 737 900	114 237 900
39.	III.4.b Intézmény-üzemeltetési támogatás	forint	0	44 064 000		44 064 000
40.	III.5.aa Gyermekétkeztetés tám.			50 001 895	2 118 060	52 119 955
41.	III.5.c A rászoruló gyermekek int. Kívüli étk. Tám.	forint		657 210		657 210
42.						0
43.	IV. Települési önk. Nyilvános könyvtári és közműv felad. Tám.			10 611 335		10 611 335
45.	Összesen: I+II+III+IV			543 319 867	51 268 254	594 588 121

A működési bevételeket a 2021. évi teljesítési adatok alapján terveztük meg. Itt szerepelnek a lakásbérleti díjak és az egyéb épületek bérleti díjai, a föld-haszonbérleti díjak, a saját földterületeken termelt és értékesítésre tervezett terményeink bevételei, valamint a közfoglalkoztatási munka keretén belül elkészített termékek értékesítésének bevételei.

Közhatalmi bevételek

Az adótörvények módosításáról szóló törvény lényeges befolyást gyakorol az önkormányzati költségvetés bevételi oldalára, hiszen köztudomású, hogy a gépjárműadóval - a COVID-19 járvány okozta gazdasági veszteségek miatt - a települési önkormányzatok nem számolhatnak bevételi forrásként.

Az iparüzési adó címén befolyó bevételeinket –az előző évben alkalmazott gyakorlatnak megfelelően-, mint huszonezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzat, két egyenlő részletben fogjuk megkapni.

Önkormányzatunk 2021. július 20-ai iparüzési adóerő-képessége 68.306.368,- Ft volt (iparüzési adóalap-48.790.26.271,-Ft), ami 9.638.962,- Ft növekedést mutat az előző évi iparüzési adóerő-képességhez viszonyítva, és 688.497.286,- Ft növekedést az iparüzési adóalappal összevetve. (Csorvás Város iparüzési adóerő-képesség egy lakosra vetítve 14.245 Ft/lakos.)

Az adócsoport munkatársaink számításai szerint ez plusz bevételt jelentene az iparüzési adóbevételben.

A közhatalmi bevételeink a 2022. évre, és az azt követő három évre, az alábbi táblázat szerint alakulhatnak:

Sor szám	Megnevezés	2022.évi	2023.évi	2024.évi	2025.évi
1.	Egyéb pótlék	1 000 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
2.	Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett iparüzési adó bevételei(B351)	86 815 000 Ft	124 439 000 Ft	124 439 000 Ft	124 439 000 Ft
3.	Magánszemélyek kommunális adó	18 200 000 Ft	16 200 000 Ft	16 200 000 Ft	16 200 000 Ft
5.	Egyéb bírság bevételei(B36)	220 000 Ft	221 100 Ft	52 000 Ft	52 000 Ft
6.	Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj(B36)	600 000 Ft	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft
7.	összesen:	106 835 000 Ft	142 960 100 Ft	142 791 000 Ft	142 791 000 Ft

Működési és felhalmozási célú pénzmaradvány

Pénzmaradványként 393.678.118,- Ft igénybevételét terveztük.

II. Az önkormányzat 2022. évi kiadásainak alakulása.

A kiadási előirányzatok

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében a hatályos törvényi szabályozást vettük alapul, nevezetesen, hogy:

- a köztisztviselői illetményalap 38.650,- Ft,

- a közalkalmazotti bértábla változatlan,
- a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves béren kívüli juttatására (cafeteria) maximum 400 000 Ft adható.

Személyi juttatások

A személyi juttatásokat a költségvetési szerveknél a törvényben/törvény felhatalmazása alapján helyi rendeletben meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, a soros előrelépések, a nyugdíjba vonulók felmentési idejére fizetendő helyettesítési díjak figyelembevételével terveztük.

Munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatásokat terhelő járulékokat beterveztük, így a 2022. január 1-jétől 13 %-os szociális hozzájárulás mértékét is.

Dologi kiadások

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2021.évi teljesítési adatoknak kifejezetten csak az inflációkövetéssel (átlagosan 4%) növelt összegével, valamint a bázisévben a következő év költségvetésére hatást gyakorló intézkedések figyelembevételével terveztük meg.

Szociális segélyek

Ezen a jogcímen 29.231.066,- Ft támogatási összeggel terveztünk.

Működésre átadott pénzeszközök

Ebben a körben az önkormányzati feladatellátásban résztvevő önkormányzatok és költségvetési szerveik részére átadott összegek szerepelnek, úgymint az ügyeleti díj éves 2.898.000,- Ft-os összege, a Családsegítő-, és Gyermekjóléti Szolgálat működésének támogatása 3.709.440,- Ft éves összeggel, vagy például a rendszeres házi segítségnyújtásra fordított éves 463.680,- Ft. De ide sorolandó a társulási szervek működéséhez nyújtott támogatás, és a kistérségi tagdíj éves 753.480,- Ft-os összege is.

Egyéb civil szervezetek támogatására a 2022-es évre 3.300.000,- Ft-ot terveztünk.

A Csorvási Szolgáltató Nonprofit Kft.-nek a közművelődési, könyvtári feladatok ellátásának támogatásához 24.578.240,- Ft-tal terveztünk.

Felhalmozásra átadott pénzeszközök

Az előző évekhez hasonlóan, az önkormányzati költségvetés a 2022. évre is 5.000.000,- Ft felhalmozásra (lakásvásárlásra) átadott pénzkidrással tervez.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között szereplő beruházásokat és felújításokat külön-külön, részletes bontásban a rendelet tervezetének 11. mellékletében részletesen bemutatjuk.

Tervezéskor figyelembe vettük a már évekkal ezelőtt megnyert pályázatok összegeit, és azok forrásként a maradványban megjelennek. Fel van tüntetve a 2022.évben plusz kiadásként jelentkező, a Mini bölcsödére kapott támogatás-kiegészítés 40.613.701,- Ft összege is.

A beruházások és a felújítások tervezésénél a 2021. évben hozott képviselő-testületi döntésekhez rendelt összegek is szerepelnek, például a térfelügyelő rendszer kiépítéséhez, a jelzőrendszerrel működő gyalogos-átkelőhely kialakításához, a Polgármesteri Hivatal felújításához és a hivatalban egy kis teakonyha létesítéséhez szükséges forrásként megjelölve.


Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletében meg kell határozni a költségvetési létszámkeretet. Az önkormányzati feladatellátásban résztvevők megoszlása a következő:

66 fő közalkalmazott, akik közül közvetlenül az Önkormányzatnál 3 fő, az Egyesített Szociális Intézménynél 37 fő, Csorvás Város Önkormányzatának Óvodája és Bölcsődéje Intézménynél 26 fő dolgozik.

A Csorvási Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszáma 18 fő.

Az Önkormányzatnál 61 fő közfoglalkoztatott számára biztosítunk munkát.

Csorvás, 2022. február 14.


Baráth Lajos
polgármester



CSORVÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2022.(.....)
önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

(t e r v e z e t)

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

I. fejezet

A rendelet hatálya

1.§ A költségvetési rendelet hatálya az önkormányzatra, és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

II. fejezet

Az önkormányzati költségvetés főösszege

2.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének főösszegét - finanszírozási műveletekkel együtt – **1.319.096.589 Ft**-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési

bevételeinek főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül)	920.348.502 Ft-ban,
finanszírozási bevételek összegét	398.748.087 Ft-ban

kiadásainak főösszegét (finanszírozási kiadások nélkül)	1.297.363.795 Ft-
ban,	
finanszírozási kiadásainak összegét	21.732.794 Ft-ban

határozza meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint határozza meg.

a) A működési és felhalmozási kiadások alakulásának négy évre vonatkozó pénzforgalmi mérlegét 2022-2025-re vonatkozóan a rendelet 15. melléklete mutatja be.

b) A Képviselő-testület az önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét az előző évben képződött működési pénzmaradványból, saját bevételekből finanszírozza.

c) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét az előző években képződött felhalmozási pénzmaradványból finanszírozza.

Költségvetési bevételek és kiadások

3.§ (1) Az önkormányzat bevételeit önkormányzat és annak költségvetési szervei tekintetében összesítve, kormányzati funkcióként, a rendelet 2. melléklete határozza meg.

(2) A bevételeket költségvetési szervenként kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3.- 5. melléklete határozzák meg.

(3) Az önkormányzat kiadásait önkormányzat, és annak költségvetési szervei tekintetében összesítve, kormányzati funkcióként, a rendelet 6. melléklete határozza meg.

(4) A kiadásokat költségvetési szervenként kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 7.-9. mellékletek szerint határozza meg.

(5) A létszámadatokat költségvetési szervenként és összesen a 10. melléklet mutatja be.

(6) A beruházási és felújítási előirányzatokat a 11. melléklet mutatja be.

(7) Az átadott pénzeszközök részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

Egyéb adatszolgáltatások

4.§ (1) A költségvetési szervek pénzellátását a 12. melléklet határozza meg.

(2) Az önkormányzat adósságának és hitelállományának kimutatását, valamint a több éves kihatással járó feladatok kiadásait éves bontásban a 16. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósuló projektjei bevételeinek és kiadásainak, valamint az ezekhez a projektekhez történő hozzájárulásoknak a bemutatását a 18. melléklet rögzíti.

(4) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a 19. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 4 éves pénzforgalmi mérlege a rendelet 20. melléklete.

(6) Az önkormányzat saját bevételeinek bemutatását a 353/2011. (XII.30.) kormányrendelet 2.§ (1) bekezdése szerinti bontásban a 21. melléklet szerint határozza meg.

(7) Az önkormányzat likviditási ütemtervet a 22. melléklet tartalmazza.

III. fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

Felelősségi hatáskörök

5.§ (1) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

- (2) A költségvetési szerv vezetője felelős a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért oly módon, hogy a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szerv vezetői a szakmai tevékenységük és a költségvetés végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

Előiránnyzattal való gazdálkodás

6.§ (1) A 2022. évi önkormányzati költségvetés előirányzatainak felhasználását a 17. melléklet határozza meg.

- (2) A költségvetési szerv a rendeletben meghatározott kiadási előirányzatokat nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszereitől, alapítványtól és a saját tevékenységéből származó tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételt ér el, illetve jóváhagyott pénzmaradvánnyal rendelkezik.
- (3) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.
- (4) A költségvetési szervek saját előirányzat-módosítási hatáskörben - a felügyeleti szerv egyidejű tájékoztatása mellett - bevételi és kiadási előirányzataik fő összegét, az előirányzat maradványából vagy a bevételi többletük terhére a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felemelhetik.
- (5) A dologi kiadások körében megtervezett részelőirányzatok között a költségvetési szerv átcsoportosítást hajthat végre.
- (6) Az év közben realizálódó - nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni.

- (7) A feladatmaradásból származó - személyi és dologi - kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

Finanszírozási célú műveletek

- 7.§ A Polgármester 2 millió forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, és döntéséről tájékoztatja a Képviselő-testület.

Létszámgazdálkodás

- 8.§ (1) A költségvetési szerv év közben a személyi juttatások, a létszám előirányzatok, és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát csak a Képviselő-testület jóváhagyásával növelheti.
(2) A Képviselő-testület a Csorvási Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2022. évre vonatkozóan 46.380,- Ft-ban határozza meg.

Tartalékok

- 9.§ (1) A 2022. évi tartalékok tételes listáját a 14. melléklet határozza meg.
(2) Az általános és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

IV.

Záró rendelkezések

- 10.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

Baráth Lajos
polgármester

Dr. Kerekesné Dr. Mracskó Gyöngyi
jegyző

Kihirdetve: 2022. február

Dr. Kerekesné Dr. Mracskó Gyöngyi
jegyző



CSORVÁS VÁROS POLGÁRMESTERE

5920 Csorvás, Rákóczi u. 17. Tel: 66/258-001 e-mail: pmh@csorvas.hu

Általános indokolás

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.-24. §-ai, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24.§-a továbbá 27.-28.§-ai tartalmazzák a helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítésére, annak tartalmára, és az elfogadásának rendjére vonatkozó szabályokat.

A fenti jogszabályi előírások alapján az önkormányzat a költségvetését önkormányzati rendeletben állapítja meg, mely tartalmazza a bevételeket és a kiadásokat működési és felhalmozási előirányzatok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A költségvetésről szóló önkormányzati rendeletben be kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti megosztásban, valamint a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeket.

Az Ávr. előírásai szerint elkülönítetten is be kell mutatni a költségvetésben a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként. Az önkormányzati költségvetési rendeletben elkülönülnek egymástól az önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai.

A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 2021. június 25-én kihirdetésre került. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2022. évi költségvetés összeállítása során kiemelt feladatunk volt a pénzügyi stabilitás és a költségvetési egyensúly biztosítása. A költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál költségvetési működési hiánnyal nem terveztünk, az irányadó jogszabály (a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4) bekezdése) szerint nem is tervezhetünk.

A költségvetés tervezetében elkülönítetten szerepeltetjük a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban is.

Az önkormányzat pénzügyi lehetőségeit továbbra is jelentősen meghatározza a központi költségvetésből származó támogatás.

A központi költségvetési támogatás mértékét a lakosság szám, a kötelezően ellátandó feladatok mennyisége, valamint az adóerő-képesség alakulása határozza meg.

A költségvetés elkészítése során elsőbbséget kell hogy élvezzen az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

A személyi juttatások esetében a garantált bérminimumra és a minimálbérre vonatkozó kötelező rendelkezések alkalmazásán túlmenően az egyéb, de szintén kötelező illetményemelkedések kerültek tervezésre. Ezek a soros előrelépésekből adódó illetménynövekedések, valamint az esedékes jubileumi jutalmak. A dologi kiadásoknál a 2021. évi teljesítési adatokat vettük figyelembe. Számításba vettük az önkormányzat és intézményei hatályos kötelezettségvállalásait, valamint a pályázati támogatások és a pályázatokhoz kapcsolódó felhalmozási kiadások tervezése tekintetében beállítottuk a támogató okirat illetve határozat alapján a bevételeket és a kiadásokat. A finanszírozási kiadások esetében az önkormányzatnál és az általa fenntartott költségvetési szerveknél is terveztünk pénzmaradvánnyal.

A feladatfinanszírozás rendszere 2022-ben sem változik. Ahogy a köztisztviselői illetményalap sem, ami a Költségvetési törvény szerint jelenleg is csak 38.650,- Ft. Ehhez képest az önkormányzatunknál dolgozó köztisztviselők javadalmazása egy 2019-ben nyert pályázatnak köszönhetően némileg kedvezőbb, hiszen a pályázat megnyerésének évében, és az azt követő két éves időszakban is a kötelezően alkalmazni rendelt emelt összegű illetményalappal, azaz a 38.650,- Ft 20%-kal növelt összegével, nevezetesen 46.380,- Ft-tal számolhattunk, és köszönhetően a Képviselő-testületnek, számolhattunk 2022-ben is.

Csorvás, 2022. február 14.

Baráth Lajos
polgármester

Részletes indokolás

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló .../2022. (.....) önkormányzati rendelethez

1. § Ez a szakasz rendelkezik az önkormányzat költségvetéséről szóló rendelet személyi hatályáról, nevezetesen, hogy az önkormányzat költségvetése az önkormányzatra, és az általa fenntartott költségvetési szervekre (Csorvás Város Önkormányzatának Egyesített Szociális Intézménye, Csorvás Város Önkormányzatának Óvodája és Bölcsődéje, a Csorvási Polgármesteri Hivatal) terjed ki.

Az önkormányzati költségvetés főösszege

2. § Ez a szakasz az (1)-(2) bekezdéseiben az önkormányzat költségvetésének 2022. évi főösszegét határozza meg bevételi és kiadási főösszeg szerinti bontásban, mindösszesen **1.319.096.589,- Ft** összegben.

A szakasz a (3) bekezdése hivatkozik az önkormányzati költségvetési mérleget bemutató 1. mellékletre, valamint a (3) bekezdés a) pontja a négy évre vonatkozó pénzforgalmi mérleget tartalmazó 15. mellékletre.

A szakasz (3) bekezdésének b) pontja rendelkezik az önkormányzati költségvetés működési bevételei és kiadásai egyenlege, míg a c) pont az önkormányzat felhalmozási bevételei és kiadásai egyenlege biztosításának módjáról.

Költségvetési bevételek és kiadások

3.§ E szakasz (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy az önkormányzati bevételek önkormányzat és annak költségvetési szervei szerint összesített, továbbá kormányzati funkciókét kimutatott táblázatát a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A szakasz (2) bekezdése tartalmazza, hogy a bevételeket költségvetési szervenként kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3.-5. mellékletei határozzák meg.

A szakasz (3)-(4) bekezdései az önkormányzati kiadásokra vonatkozóan tartalmaznak az (1)-(2) bekezdésben foglaltakkal analóg rendelkezéseket, hivatkozva a részleteket meghatározó rendelettervezet 6. és 7.-9. mellékletére.

A szakasz (5) bekezdése hivatkozik a rendelettervezet 10. mellékletére, ami költségvetési szervenként és összesített formában is bemutatja az önkormányzat létszámhelyzetét.

A szakasz (6) bekezdése az önkormányzat beruházási és felújítási előirányzatait bemutató, a rendelettervezet 11. mellékletére hivatkozik, míg a (7) bekezdés az önkormányzati átadott pénzeszközök részletezését bemutató 13. mellékletre utal.

Egyéb adatszolgáltatások

A rendelettervezet 4.§ (1) bekezdése mondja ki, hogy a költségvetési szervek pénzellátását a 12. melléklet tartalmazza.

A szakasz (2) bekezdése hivatkozik a 16. mellékletre, mint az önkormányzat adósság-és hitelállományát, valamint a több éves kihatással járó kötelezettségállományt éves bontásban kimutató dokumentumra.

A szakasz (3) bekezdése az Európai Unió forrásokból megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az ezekhez történő hozzájárulásokat bemutató 18. mellékletre utal.

A szakasz (4) bekezdése szól a rendelettervezet 19. mellékletéről, mint az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások, kedvezmények összegeit tartalmazó kimutatásról.

A szakasz (5) bekezdése hivatkozik az önkormányzat 4 éves pénzforgalmi mérlegét tartalmazó 20. mellékletre.

A szakasz (6) bekezdése szerint a rendelettervezet 21. melléklete mutatja ki az önkormányzat saját bevételeit kormányrendeletben meghatározott szabályok szerinti bontásban.

A szakasz (7) bekezdése a rendelettervezet 22. mellékletét jelöli meg, mint az önkormányzat likviditási tervét meghatározó dokumentumot.

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

Felelősségi hatáskörök

A rendelettervezet 5.§-ának (1)-(3) bekezdései határozzák meg és nevesítik az önkormányzat költségvetésének végrehajtásában felelősséggel rendelkező vezetők felelősségének lehatárolt területeit.

Előirányzattal való gazdálkodás

A rendelettervezet 6.§ (1) bekezdése rögzíti, hogy az önkormányzat 2022. évi költségvetése előirányzatainak felhasználási szabályairól a 17. melléklet rendelkezik.

A szakasz (2)-(7) bekezdései részletszabályokat tartalmaznak az előirányzatokkal történő gazdálkodás legfontosabb területeit illetően.

Finanszírozási célú műveletek

A 7.§ ebben a körben kizárólag a polgármester forrásfelhasználásának maximális mértékéről rendelkezik, az értéket 2 millió forintban meghatározva.

Létszámgazdálkodás

8. § Ez a szakasz rendelkezik arról, hogy év közben a létszám és a hozzá kapcsolódó személyi juttatás és járulék előirányzat módosítása csak a Képviselő-testület jóváhagyásával történhet, valamint, arról, hogy a Csorvási Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának 2022. évre vonatkozó mértékét a Képviselő-testület 46.380,-Ft összegben határozza meg.

Tartalékok

9. § A 2022. évi tartalékok tételes listáját a 14. melléklet határozza meg. Az általános és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

Záró rendelkezések

10. § Ez a szakasz a költségvetési rendelet hatályáról rendelkezik.

Csorvás, 2022. február 14.

Baráth Lajos
polgármester

CSORVÁS VÁROS POLGÁRMESTERE

5920 Csorvás, Rákóczi u. 17. Tel: 66/258-001 e-mail: pmh@csorvas.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010.évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végez, amellyel felméri a szabályozás (vagy annak elmaradása) várható következményeit.

A vizsgálat eredményének megállapításai a következők:

Előzetes hatásvizsgálat

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerinti előzetes hatásvizsgálat során felmértük a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit társadalmi, gazdasági, költségvetési területen, továbbá kitértünk a lehetséges környezeti és egészségügyi következmények feltárására, az adminisztratív terheket befolyásoló hatások, valamint a rendeletalkotás szükségességét, a megalkotás elmaradásának várható következményeit értékelő vizsgálatra.

1. Társadalmi hatások

A rendelet-tervezet biztosítja, hogy a közfeladatok hatékony ellátásához a szükséges források a megfelelő időben, a megfelelő mennyiségben rendelkezésre álljanak, valamint, hogy a településen a közfeladatok ellátásának zavartalansága és a pályázatok forrásigénye biztosított legyen.

2. Gazdasági hatások

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

3. Költségvetési hatások

A rendelet-tervezetbe foglalt szabályozás mind az önkormányzat, mind a fenntartásában működő költségvetési szervek tekintetében megfelel a költségvetési hatások vizsgálatánál irányadó alapelveknek, úgymint az arányosság, a teljesség, a módszeresség, az előrelátás, a kiegyensúlyozottság és a megbízhatóság követelményének.

4. Környezeti, egészségügyi hatások

A tervezet szerinti rendeletalkotásnak környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A tervezet szerinti rendeletalkotásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletalkotás törvényben előírt kötelezettség (Alaptörvény 32. cikk f) pontja, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (1) – (3) bekezdései, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1)-(4) bekezdésében foglaltak), ezért annak elmaradása mulasztásos törvénysértést valósítana meg, annak minden hátrányos következményével együtt.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Csorvás, 2022. február 14.

Baráth Lajos
polgármester