

**Csepreg Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (II. 25.) önkormányzati
rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

**Egységes szerkezetbe foglalva: 2022. április 29.
Hatályos: 2022. április 30.**

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya

1. az Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira
2. a Csepregi Közös Önkormányzati Hivatalra és
3. az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat halmozódásmentes 2022. évi költségvetését az 1. melléklet, a 7. melléklet, és a 13. melléklet szerint határozza meg:

- a) 1 991 732 015 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 780 322 586 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 11 200 000 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 1 200 209 429 Ft.
- b) 1 991 732 015 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 909 105 949 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 841 380 871 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 294 901 484 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 7. és 13. mellékletek részletezik.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházási kiadások részletezésre kerülnek a 15. mellékletben.

(4) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai 4 800 000 Ft, amelynek tagolását a 22. melléklet állapítja meg.

(5) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak van olyan fejlesztési célja, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé: 52 000 000 Ft fejlesztési cél, amelyet a 17. melléklet és a 18. melléklet alapján állapít meg.

3. §

- (1) A költségvetés egyenlege 1 071 307 945 Ft hiány.
- (2) Az önkormányzat 2022. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik
- a) belső finanszírozással 860 307 945 Ft
 - b) külső finanszírozással 211 000 000 Ft.
- (3) A belső finanszírozáson belül
- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele 860 307 945 Ft,
 - aa) működési célú 75 127 074 Ft
 - ab) felhalmozási célú 830 180 871 Ft
 - b) korábban vásárolt értékpapír értékesítése 0 Ft,
 - ba) működési célú 0 Ft
 - bb) felhalmozási célú 0 Ft
 - c) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása 0 Ft,
 - ca) működési célú 0 Ft
 - cb) felhalmozási célú 0 Ft
- (4) A külső finanszírozáson belül
- a) értékpapír kibocsátása 0 Ft
 - aa) működési célú 0 Ft
 - ab) felhalmozási célú 0 Ft
 - b) hitel, kölcsön felvétele 0 Ft
 - ba) működési célú 45 000 000 Ft
 - bb) felhalmozási célú 0 Ft

4. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 60 fő, melyet a 14. melléklet állapít meg,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 60 fő.
- (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 3 fő.

5. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat az 19. melléklet tartalmazza.

6. §

- (1) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 0 Ft, a céltartalék 0 Ft.
- (2) A céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 16. melléklet tartalmazza.

3. A Csepregi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

7. §

(1) A képviselő-testület Csepregi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését:

- a) **148 067 160 Ft** költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 4 000 000 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 0 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 144 067 160 Ft.
- b) **148 067 160 Ft** költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege : 147 532 160 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 535 000 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 6. és 12. mellékletek részletezik.

8. §

(1) A Közös Hivatal 2022. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 21 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 21 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

(3) A köztisztviselői illetményalap 2022. évre 46 380,- Ft”

4. Az önkormányzat saját költségvetése

9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:

- a) **1 789 650 537 Ft** költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 720 075 338 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 11 200 000 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 1 058 375 199 Ft.
- b) **1 789 650 537 Ft** költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 612 803 182 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 881 945 871 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 294 901 484 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. és 8. mellékletek részletezik.

10. §

(1) Az önkormányzat 2022. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 20 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 20 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 3 fő.

5. Az önkormányzat Egészségház költségvetési szervének költségvetése

11. §

(1) A képviselő-testület az Egészségház 2022. évi költségvetését:

- a) **42 441 132** Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 27 171 648 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 0 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 15 269 484 Ft.
- b) **42 441 132** Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 42 441 132 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 0 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 3. és 9. mellékletek részletezik.

12. §

(1) Az Egészségház 2022. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

6. Az önkormányzat Területi Gondozási Központ költségvetési szervének költségvetése

13. §

(1) A képviselő-testület a Területi Gondozási Központ 2022. évi költségvetését:

- a) **150 326 360** Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 27 575 600 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 0 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 122 750 760 Ft.
- b) **150 326 360** Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 150 326 360 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 0 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 4. és 10. mellékletek részletezik.

14. §

(1) A képviselő-testület a Területi Gondozási Központ költségvetési szerv 2022. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 13 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 13 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

7. Az önkormányzat a Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár költségvetési szervének költségvetése

15. §

(1) A képviselő-testület a Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár 2022. évi költségvetését:

- a) **27 246 826** Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 1 500 000 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 0 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 25 746 826 Ft.
- b) **27 246 826** Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 27 246 826 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 0 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 5. és 11. mellékletek részletezik.

16. §

(1) A képviselő-testület a Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár költségvetési szerv 2022. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

8. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

17. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület szintén saját hatáskörében tartja. Az értékpapír visszavásárlás jogát a polgármesterre átruházza.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. A finanszírozási műveletek a 20. melléklet szerint kerültek meghatározásra.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására jogosult a polgármester.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzathoz, egyéb esetben a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (5) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belüli és közötti átcsoportosításra.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(9) A polgármester jogosult az elkülönített számlán kezelt összegek felhasználására likviditási megőrzése érdekében, utólagos visszapótlási kötelezettséggel.

(10) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői a költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást a polgármester előzetes tájékoztatását és írásbeli jóváhagyását követően végezhetik el. A képviselő-testület a költségvetési szerv vezetőjét a polgármester előzetes tájékoztatása és írásbeli jóváhagyását követően hatalmazza fel, hogy az eredeti vagy a módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételét felhasználja a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok módosítását követően.

18. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési joggal a polgármester rendelkezik.

9. Egyéb rendelkezések

19. §

Az önkormányzat a Stabilitási Tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit külön határozatban állapítja meg.

20. §

Az intézmény finanszírozása az 21. melléklet szerint kerül megállapításra.

21. §

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése kiadások a 23. melléklet szerint kerültek elfogadásra.

22. §

Támogatások, kölcsönök bevételei a 24. melléklet szerint kerültek elfogadásra.

23. §

A helyi adók részletezését a 25. melléklet tartalmazza.

24. §

Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő háromévenként végrehajtani. A következő leltározást 2023. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

25. §

(1) A Képviselő-testület, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a behajthatatlan követeléseiről lemondhat.

(2) A behajthatatlan követelések felülvizsgálatát évente egyszer a zárszámadást megelőzően kell elvégezni;

- a) a felülvizsgálat során a 100.000 Ft kötelezettként megállapított értékhatárt el nem érő, kisösszegű, be nem hajtható követelések törléséről a polgármester dönt;
- b) az a) pontban jelzett értékhatár felett a behajthatatlan követelések törléséről a Képviselő-testület dönt.

(3) A követelések elengedésével kapcsolatos felülvizsgálat és döntés előkészítés során a Hivatal a vonatkozó jogszabályok alapján körültekintően és az írásbeli dokumentálást biztosítva köteles eljárni.

26. §

(1) Államháztartáson kívüli szervezetek részére támogatás – írásbeli kérelem alapján – egyedi elbírálás alapján a képviselő-testület döntése alapján nyújtható, elszámolási kötelezettséggel.

(2) Támogatás csak annak adható, aki vagy amely a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítja, annak felhasználásáról elszámol és hozzájárul működésének teljes körű megismeréséhez. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. Az adott évi támogatás feltétele, hogy az előző évben kapott összegről a támogatott elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

27. §

Az egyes szociális ellátásokról szóló 1/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet 14. § (4) bekezdésében meghatározott, a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége a 2022. évben 450 forint.

28. §

Ez a rendelet 2022. február 26-án lép hatályba.