

**Csővár Község Önkormányzata képviselő-testületének 2/2023. (II. 16.)
önkormányzati rendelete Csővár Község Önkormányzata és intézményei
2023. évi költségvetéséről**

Csővár Község Önkormányzata képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, a (2) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1) – (4) bekezdéseit, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) – (3) bekezdéseit, 5. §-át, 6. §-át, 23. §-át és 24. §-át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. §-át és 27. §-át a következőket rendeli el:

1. §

Rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságaira, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai
Csővár Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét nettósítva 109.851.794 Ft-ban állapítja meg. Ezen belül

Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	27.726.908 Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege:	82.124.886 Ft

3. §

A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint az éves létszámkeretet önkormányzati szinten összesítetten nettó módon az 1. melléklet, valamint intézményi és önkormányzati szinten a 2. melléklet és a 3. melléklet tartalmazza.

Önkormányzati szinten összesítetten

Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Működési bevételek	29.039.646 Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 17.621.468 Ft	
- ételmezési bevételek: 783.298 Ft	
Közhatalmi bevételek	3.715.200 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15.668.727 Ft
Önkormányzatok működési támogatásai	61.428.221 Ft

Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Működési kiadások	
Személyi juttatások	38.359.456 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5.040.767 Ft
Dologi kiadások	61.103.442 Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 40.389.283 Ft	
- ételmezési kiadások: 4.811.137 Ft	

Egyéb működési célú kiadások	120.000 Ft
Finanszírozási kiadások:	2.457.129 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.771.000 Ft
Működési célú tartalékok	0 Ft
ezen belül	
- működési célú általános tartalék:	0 Ft
- működési célú céltartalékok:	0 Ft
Felhalmozási kiadások:	0 Ft
ezen belül	
- Felújítások	0 Ft
- Beruházások	0 Ft
Felhalmozási célú tartalékok	0 Ft
ezen belül	
- felhalmozási célú általános tartalék:	0 Ft
- felhalmozási célú céltartalékok:	0 Ft

A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 109.851.794 Ft

- önként vállalt: 0 Ft

A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 109.851.794 Ft

- önként vállalt: 0 Ft

4. §

Felhalmozási kiadások

(1) Felújítási kiadások célonként: 0 Ft a 4. melléklet szerint.

(2) Beruházási kiadások feladatonként: 0 Ft az 5. melléklet szerint.

5. §

Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

(1) Csövár Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi mérlege a 6. melléklet szerint.

(2) Csövár Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. - 2025. - 2026. évi mérlege a 12. melléklet szerint.

(3) Előirányzat felhasználási terv a 7. melléklet szerint.

(4) Kormányzati funkciók címek alapján a 8. melléklet szerint.

(5) Csövár Község Önkormányzata 2023. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(6) Csövár Község Önkormányzata 2023. évi adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

(7) Csövár Község Önkormányzata 2023. évi elismert tartozásállományának kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

(8) Acsai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése a 13. melléklet szerint.

(9) Adóelengedés, adókedvezmény 2023. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

(10) Közvetett támogatás 2023. évre vonatkozóan az Önkormányzatnál nincs.

(11) A költségvetés céljelleggel juttatott támogatást nem tartalmaz.

6. §

Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

- (1) Önkormányzat tárgyévi kihatással járó kötelezettségei:
 - a) Az Önkormányzat központi költségvetés felé történő előző évekbeli fizetési kötelezettsége, amit a költségvetés nem tartalmaz: 1.283.155 Ft, ebből gépjárműadó 600.000 Ft, gyermekétkeztetési visszafizetés: 683.155 Ft,
 - b) Az Önkormányzat pályázatokkal kapcsolatos, idei évet érintő elszámolási kötelezettségei (Támogatói okiratok alapján) amit a költségvetés nem tartalmaz: összesen 238.291.866 Ft:
 - A Vidékfejlesztési Program keretén belül a Vidékfejlesztési Program Irányító Hatósága által kiírt, VP6-7.2.1.1-21 kódszámú pályázat: Kossuth út felújítása: 44.866.418 Ft, ebből 40.593.425 Ft pályázati megelőlegezés és 4.272.993 Ft önerő.
 - TOP Plusz 3.3.1-21 pályázat Bölcsőde építés: pályázati megelőlegezés 193.425.448 Ft
- (2) Az Önkormányzat egyéb kötelezettsége, amit a költségvetés nem tartalmaz: Illegális hulladéklerakó felszámolása 13.500.000 Ft.
- (3) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.
- (4) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.
- (5) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

7. §

- (1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor. A költségvetési hiány összege 0 Ft, mivel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A költségvetésben a feladatellátás biztosításához 15.668.727 Ft hiánnyal kellett a kiadási oldalon a működési kiadások előirányzatait beállítani.
- (2) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető. A jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevétele nem tartalmazza. A további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlanértékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.
- (3) A költségvetés 0 Ft tartalékot, ezen belül 0 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.
- (4) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.
- (5) Az önkormányzat a Közös Önkormányzati Hivatalt Acsa Község Önkormányzatával látja el.
- (6) Az önkormányzat és intézményei vállalkozási tevékenységet nem folytatnak.

8. §

Létszámgazdálkodás

- (1) Az önkormányzat és intézménye 2023. évi létszám előirányzata:
 - Csővári Óvoda: 3,0 fő közalkalmazott, ebből:
 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: 3,0 fő közalkalmazott, ebből:
 - 1,0 fő óvodavezető,
 - 1,0 fő óvodapedagógus,
 - 1,0 fő dajka.
 - Csővár Község Önkormányzata:
 - 1,0 fő polgármester,

- 1,0 fő Munka törvénykönyve alá tartozó dolgozó:
 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (intézményi étkeztetés): 1,0 fő.
 - 2,0 fő közalkalmazott, ebből:
 - Közművelődési szakember: 1,0 fő,
 - Falugondnok: 1,0 fő.
 - 5,0 fő közfoglalkoztatott.
 - A Gödöllő- Vác Térségi Környezetvédelmi, Beruházó és Szolgáltató Vízgazdálkodási Társulattal történő megállapodás alapján a közfoglalkoztatás éves létszám előirányzata: 5,0 fő.
- (2) Csövéri Települési Szolgáltató Non Profit Kft. 2023. évi létszám előirányzata:
- 1,0 fő Munka törvénykönyve alá tartozó dolgozó,
 - 1,0 fő ügyvezető.
- (3) Az Acsai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi létszám előirányzata: 7,5 fő.

9. §

A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapszámait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámoknak a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2022. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.
- (4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre. A bevételi előirányzat felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.
- (5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a működési célú támogatások államháztartáson belülről, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával. Az előirányzat módosításokról a polgármester a következő testületi ülésen köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.
- (6) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénztárazatnál éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(8) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2023. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére bruttó 231.900 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(9) A költségvetési szervek vezetői (polgármester, óvodavezető) kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az Önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.


(11) Csóvár Község Önkormányzata és intézményeinek bankszámla vezetője a OTP Bank Váci Fiókja.

10. §

(1) A rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1-jétől (a költségvetési év első napjától) kell alkalmazni.

(2) Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Csóvár, 2023. február 16.


Nemecz Pálné
polgármester




Dobos Sándor
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:
Csóvár, 2023. február 16.




Dobos Sándor
jegyző