**Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**…/2023. (II. … ) rendelete**

**Csemő Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről**

Csemő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

1. **§**

A rendelet hatálya Csemő Község Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre terjed ki.

**2. §**

Az Önkormányzat költségvetési szerve:

* önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv: Csemői Polgármesteri Hivatal
* önállóan működő költségvetési szerv: Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde

**Az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes (konszolidált) 2023. évi költségvetése**

**3. §**

(1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes (konszolidált) 2023. évi költségvetési

**a) bevételi főösszegét 998.485.334 Ft-ban**

melyből működési 669.191.853 Ft

felhalmozási 0 Ft

finanszírozási 329.293.481 Ft

**b) kiadási főösszegét 998.485.334 Ft-ban állapítja meg.**

melyből működési 705.596.248 Ft

felhalmozási 271.504.318 Ft

finanszírozási 21.384.768 Ft

(2) Az **Önkormányzat** 2023. évi költségvetési

**a) bevételi főösszegét 996.860.565 Ft-ban**

melyből működési 667.926.853 Ft

felhalmozási 0 Ft

finanszírozásai 328.933.712 Ft

**b) kiadási főösszegét 996.860.565 Ft-ban állapítja meg.**

melyből működési 337.599.086 Ft

felhalmozási 270.242.318 Ft

finanszírozási 389.019.161 Ft

(3) A **Csemői Polgármesteri Hivatal** 2023. évi költségvetési

**a) bevételi főösszegét 134.371.053 Ft-ban**

melyből működési 0 Ft

felhalmozási 0 Ft

finanszírozásai 134.371.053 Ft

**b) kiadási főösszegét 134.371.053 Ft-ban állapítja meg.**

melyből működési 133.609.053 Ft

felhalmozási 762.000 Ft

finanszírozási 0 Ft

(4) A **Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde** 2023. évi költségvetési

**a) bevételi főösszegét 234.888.109 Ft-ban**

melyből működési 1.265.000 Ft

felhalmozási 0 Ft

finanszírozásai 233.623.109 Ft

**b) kiadási főösszegét 234.888.109 Ft-ban állapítja meg.**

melyből működési 234.388.109 Ft

felhalmozási 500.000 Ft

finanszírozási 0 Ft

**A költségvetési bevételek**

**4. §**

(1) Az Önkormányzat konszolidált költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 1/A. sz. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek bevételeit kiemelt előirányzatonkénti és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2-3. sz. mellékletek szerint állapítja meg.

**Költségvetési kiadások**

**5. §**

(1) Az Önkormányzat konszolidált költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 1/A. sz. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek kiadásait kiemelt előirányzatonkénti és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2-3. sz. mellékletek szerint állapítja meg.

**6. §**

Az önkormányzat felújítási és beruházási előirányzatát a 4. sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

**A költségvetési kiadások és bevételek**

**7. §**

(1) Az Önkormányzat az általános és céltartalék előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. Az általános tartalék fedezete az esetleges elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettségeknek, a közhasznú foglalkoztatás kiadásai önerejének, valamint a képviselőtestület által elfogadott egyéb kiadásoknak.
2. A céltartalék fedezete a költségvetési évben végrehajtott fejlesztések, beruházások esetlegesen jelentkező többlet kiadásainak.

(2) A képviselő-testület az általános tartalék összegét 1.959.999 Ft-ban, a céltartalék összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

**8. §**

Az Áht. 24. § (4) bekezdés alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

* előirányzat felhasználási terv 5. sz. melléklet
* több éves kihatású döntések 6. sz. melléklet
* bevételek és kiadások középtávú terve 7. sz. melléklet
* közvetett támogatások 8. sz. melléklet
* működési mérleg 9/A. sz. melléklet
* felhalmozási mérleg 9/B. sz. melléklet
* Európai Uniós projektek bevételeinek-kiadásainak bemutatása 10. sz. melléklet

**Költségvetési létszámkeret**

**9. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám előirányzatát

* 76,5 fő átlagos statisztikai állományi létszámban és
* 76,5 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró létszámban állapítja meg.

(2) A megállapított létszámkeretet a 1-3. sz. mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.

1. Az (1) bekezdésben meghatározott létszámból 2022. évre a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a Képviselő-testület 17 főben állapítja meg.
2. Az (1) bekezdésben meghatározott létszámból a Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsődében közalkalmazottként foglalkoztatottak 2023. éves létszám előirányzatát a képviselő-testület   
   32 főben állapítja meg.

**A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

**10. §**

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá az Önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követő 10 napon belül.

**11. §**

A bevételi előirányzatok csak az Áht 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

**12. §**

A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, azzal, hogy költségvetési félévtől kezdődően legalább negyedévente beszámol a képviselőtestületnek az eltelt időszakban végrehajtott előirányzat-módosításokról.

**13. §**

(1) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre az   
Ávr. 43-44. §-aiban foglaltak szerint.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. Ezen hatáskört csak és kizárólag támogatás megelőlegezésére gyakorolhatja.

**14.§**

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlás, illetve pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítása a 15. § b) pontjában foglalt kivétellel a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

**15. §**

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy

1. egymillió forint értékhatárig kötelezettséget vállaljon. A polgármester a kötelezettségvállalásról a képviselő-testület soron következő ülésén tájékoztatást ad.
2. az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet egymillió forint értékhatárig értékpapír vásárlás, illetve pénzlekötés útján hasznosítsa.

**16.§**

Az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Csemői Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalapot 65.000 Ft-ban állapítja meg.

**17. §**

A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek és a költségvetési szervek vezetőinek, hogy a 2024. évben költségvetés hiányában, az önkormányzat bevételeit folyamatosan beszedhessék, és működési kiadásait teljesíthessék. A kiadásokat a 2023. évi eredeti előirányzaton belül arányosan teljesíthetik. Ez a felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybelépésének napján megszűnik.

**Záró rendelkezések**

**18.§**

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2023. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

(2) A 2023. január 1. és a hatályba lépés közötti időszakban elszámolt bevételre és teljesített kiadásokra a Rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

Csemő, 2023. február ...

Dr. Kovács Tímea Dr. Lakos Roland

jegyző polgármester

A rendelet kihirdetve 2023. február …- n.

Csemő, 2023. február ….

Dr. Kovács Tímea

jegyző