

Kál Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 8.) önkormányzati rendelete

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Kál Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:
- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
 - b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
- (3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) pont szerinti költségvetések összesítése.

2. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési főösszegét **919.576.421** forintban állapítja meg.

3. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 366.687.610 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 8.811.106 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 88.000.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 110.000.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) B8. Pénzkészlet: 346.077.705 forint,
- i) Költségvetési bevételek összesen: 919.576.421 forint.

4. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 227.527.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó : 31.283.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 182.728.000 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 13.000.000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 144.120.797 forint,
- f) K6. Beruházások: 182.300.000 forint,
- g) K7. Felújítások: 107.946.000 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K914 Megelőlegezés 13.934.678 forint,
- j) K5. Tartalék: 16.736.946 forint,
- k) Költségvetési kiadások összesen: 919.576.421 forint.

5. §

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások részletezését a a az 1. melléklet tartalmazza.

6. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében meghatározott tartalék általános tartalék, melynek felhasználásáról a képviselő testület dönt.

7. §

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 41 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 41 fő.

3. A Polgármesteri Hivatal

8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési főösszegét **96.334.000** forintban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 96.334.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 96.334.000 forint,

9. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek 96.334.000 forint
 - ca) Működésre átvett támogatás 96.273.010 forint
 - cb) Pénzkészlet 60.990 forint
- d) Költségvetési bevételek összesen: 96.334.000 forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei működési bevételek.

10. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 75.784.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.100.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 9.450.000 forint,
- d) Költségvetési kiadások összesen: 96.334.000 forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai működési kiadások.

11. §

A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 12 fő.

12. §

A képviselőtestület 2023. január 1-től a köztisztviselői illetményalap mértékét 55.656 Ft összegben határozza meg.

13. §

A középiskolai és főiskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult. Az illetménykiegészítés mértéke 2023. évben a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

4. Százsorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetése

14. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Százsorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét **102.142.000** forintban állapítja meg.

(2) A Százsorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 102.142.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 102.142.000 forint

15. §

(1) A Százsorszép Napköziotthonos Óvoda 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek 102.142.000 forint
 - ca) Működésre átvett támogatás 102.073.594 forint
 - cb) Pénzkészlet 68.406 forint

d) Költségvetési bevételek összesen: 102.142.000 forint.

(2) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési bevételei működési bevételek.

16. §

(1) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 68.687.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 9.154.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 20.801.000 forint,
- d) K6. Beruházások 3.500.000 forint,
- e) Költségvetési kiadások összesen: 102.142.000 forint.

(2) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési kiadásai működési kiadások.

17. §

A képviselő-testület a Százszorszép Napköziotthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – : 14 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 14 fő.

5. Kál Nagyközség Önkormányzatának Konyhája költségvetése

18. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Önkormányzat Konyhája költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét **109.643.000** forintban állapítja meg.

(2) A Önkormányzat Konyhája költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 109.643.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 109.643.000 forint.

19. §

(1) A Önkormányzat Konyhája 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 85.000.000 forint,
- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek 24.643.000 forint,
 - ca) Működésre átvett támogatás 24.339.580 forint
 - cb) Pénzkészlet 303.420 forint
- d) Költségvetési bevételek összesen: 109.643.000 forint.

(2) Az Önkormányzat Konyhája költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 65.786.000 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 43.857.000 forint,

(3) A Önkormányzat Konyhája költségvetési bevételei működési bevételek.

20. §

(1) Önkormányzat Konyhája 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 29.683.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3.790.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 73.770.000 forint,
- d) K6. Beruházások: 2.400.000 forint,
- e) Költségvetési kiadások összesen: 109.643.000 forint.

(2) Az Önkormányzat Konyhája költségvetési kiadásiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 65.786.000 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 43.857.000 forint,

(3) A Önkormányzat Konyhája költségvetési kiadásai működési kiadások.

21. §

A képviselő-testület a Önkormányzat Konyhája - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 6 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 6 fő.

6. Az önkormányzat saját költségvetése

22. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiadások költségvetési főösszegét **611.457.421** forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 53.373.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7.239.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 78.707.000 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 13.000.000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 144.120.797 forint,
- f) K6. Beruházások: 176.400.000 forint,
- g) K7. Felújítások: 107.946.000 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K914 Megelőlegezés 13.934.678 forint,
- j) K5. Tartalék: 16.736.946 forint
- k) Költségvetési kiadások összesen: 611.457.421 forint.

23. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2023. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 9 fő.

24. §

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatait az az a 2. melléklet szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatait a a a 3. melléklet szerint fogadja el.

25. §

Az önkormányzat és intézményei pénzforgalmi mérlegeit az a a 4. melléklet határozza meg.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

26. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosítható, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.
- (4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A képviselő-testület – az I.n.év kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A képviselőtestület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

27. §

- (1) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.
- (2) Az év közben realizálódó – nem céljellegetű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, ennek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

8. A gazdálkodás felelőssége

28. §

Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a polgármesteri hivatal nevében pedig a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a polgármesteri hivatal gazdasági vezetője, ennek hiányában a jegyző által írásban kijelölt, a polgármesteri hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult. A választási eljárásról szóló 1997. C. törvény 2. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszköz feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

29. §

A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonekezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belsőellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok, szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

30. §

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének a belsőellenőrzés megszervezésére vonatkozó felelőssége a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 15. § (6.) bekezdése az irányadó.

31. §

(1) Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó intézményvezetők a megállapított előirányzaton felül kötelezettséget csak a képviselő-testület engedélyével, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával vállalhatnak.

(2) A képviselő-testület hozzájárul, hogy az intézmények saját költségvetésük terhére előzetes bejelentési kötelezettség mellett, az e rendeletben nem szereplő felújítási feladataikat elvégezhessék. Ezen feladatok megvalósítását azonban sem a tárgyévben, sem a későbbi években, sem a fejlesztési, felújítási, sem a működési többlettámogatási igénnyel nem járhat.

(3) Az intézményvezetők a takarékos és biztonságos gazdálkodás szabályai mellett kötelesek előirányzataikat beszedni és kiadásait teljesíteni.

32. §

(1) A képviselő testület az önkormányzati dolgozóknak 2023. évben 150.000 Ft cafetéria juttatást biztosít, amely a járulékokat nem tartalmazza.

(2) Az önkormányzat dolgozóit a közalkalmazottakról és köztisztviselőkéről szóló helyi rendelet értelmében 150.000 Ft kegyeleti juttatásban részesíti.

(3) A képviselő-testület a közalkalmazottak és a köztisztviselők részére a munkába járás költségtérítéseként – országos közforgalmú vasúti bérlet esetén 86 %-os, távolsági autóbusrbérlet esetén 86 %-os – támogatást állapít meg.

33. §

A szabadon felhasználható tartalék összege 16.736.946 Ft.

34. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg 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 jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesítheti.

35. §

(1) A képviselő-testület a polgármester részére 700.000 Ft szabad felhasználású előirányzatot biztosít.

(2) A polgármester a felhasználásról köteles tájékoztatni a képviselő-testületet a pénzügyi beszámolók alkalmával.

(3) A felhasználásnál köteles betartani a számviteli szabályzatoknak megfelelő bizonylatozást.

36. §

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a az az 5. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

37. §

A képviselő-testület a költségvetési rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket 26.402.345 Ft összegben, kiadásokat 57.972.499 Ft összegben tudomásul veszi és jóváhagyja az Államháztartási törvény 25. § (4) bekezdése szerint a a 6. melléklet.

9. Záró rendelkezések

38. §

E rendelet 2023. február 8-án kerül kihirdetésre, rendelkezéseit 2023. január 1-től kell alkalmazni.

39. §

Ez a rendelet 2023. február 9-én lép hatályba.

Morvai János sk.
polgármester

Dr. Szabó Anikó sk.
jegyző