

Kisbér Város Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelete

a 2023. évi költségvetésről

Kisbér Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 61. § (4), (6) bekezdése, valamint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 232/A. §, 234. § (3) bekezdés c) pontja, (4) bekezdése, 236. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében, 34. § (2) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) Kisbér Város Önkormányzata (a továbbiakban: helyi önkormányzat) 2023. évi költségvetését az alábbi bontásban hagyja jóvá:

- a) bevételi főösszeg 6 418 130 297 Ft
- b) kiadási főösszeg 6 418 130 297 Ft

(2) A költségvetés bevételi főösszegén belül a költségvetési bevételek főösszege 2 207 537 796 Ft, ezen belül:

- a) a működési célú költségvetési bevételek 1 977 304 868 Ft
- b) a felhalmozási célú pénzforgalmi bevételek 230 232 928 Ft

(3) A költségvetési bevételek főösszegén belül:

- a) az ÁH belülről származó működési célú támogatások összege 979 692 356 Ft
- b) az ÁH belülről származó felhalmozási célú támogatások összege 200 905 588 Ft
- c) közhatalmi bevételek összege 347 485 480 Ft
- d) működési bevételek összege 636 897 902 Ft
- e) felhalmozási bevételek összege 0 Ft
- f) működési célra átvett pénzeszközök összege 40 229 130 Ft
- g) felhalmozási célra átvett pénzeszközök összege 2 327 340 Ft

(4) A költségvetés bevételi főösszegén belül a finanszírozási bevételek főösszege 4 210 592 501 Ft, ezen belül:

- a) a belföldi finanszírozás bevételei 4 210 592 501 Ft
 - aa) betétkötések megszüntetése 0 Ft
 - ab) forgatási célú értékpapírok beváltása 0 Ft
 - ac) maradvány igénybevétel 3 082 384 687 Ft
 - ad) irányítószervi támogatás 1 128 207 814 Ft
- b) a külföldi finanszírozás bevételeit 0 Ft
- c) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételeit 0 Ft

(5) A költségvetés kiadási főösszegén belül a költségvetési kiadások főösszege 5 252 200 753 Ft, ezen belül:

- a) a működési jellegű költségvetési kiadások összege 2 691 401 123 Ft, ebből:

- aa)* személyi juttatás összege 962 864 730 Ft
- ab)* munkaadókat terhelő járulékok összege 139 619 208 Ft
- ac)* dologi kiadások összege 1 291 855 257 Ft
- ad)* ellátottak pénzbeli juttatásának összege 6 570 000 Ft
- ae)* egyéb működési célú kiadások összege 355 591 928 Ft, ebből működési tartalék összege 36 684 403 Ft
- b)* a felhalmozási jellegű költségvetési kiadások összege 2 560 799 630 Ft, ebből:
 - ba)* beruházások összege 915 580 011 Ft
 - bb)* felújítások összege 1 547 119 619 Ft
 - bc)* egyéb felhalmozási célú kiadások összege 33 000 000 Ft
 - bd)* felhalmozási tartalék összege 65 100 000 Ft

(6) A költségvetés kiadás főösszegén belül a finanszírozási kiadások főösszege 1 165 929 544 Ft, ezen belül:

- a)* a belföldi finanszírozás kiadásai 1 165 929 544 Ft
 - aa)* irányítószervi támogatás 1 128 207 814 Ft
 - ab)* ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése 37 721 730 Ft
 - ac)* forgatási célú értékpapírok vásárlása 0 Ft
- b)* a külföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft
- c)* adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai 0 Ft.

(7) A (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételek és az (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadások különbözeteként a 2023. évi forráshiány összegét 0,- Ft-ban állapítja meg. A helyi önkormányzat 2023. évi költségvetése hiányt nem tartalmaz.

(8) A megállapított forráshiány a felhalmozási többlet 322.733.892,-Ft-os és a működési hiány 322.733.892,-Ft-os összegének különbözete.

(9) A 2023. évi forráshiány megállapítása során, a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét 3.044.662.957,- Ft-ban, finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként a finanszírozási bevételi többletet 3.044.662.957,- Ft-ban határozza meg.

(10) Kisbér Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a költségvetés bevételi és kiadási főösszegében szereplő, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (fenntartói finanszírozás) összegét 1.128.07.814,- Ft-ban állapítja meg. A finanszírozás összegéből 16.111.500,- Ft felhalmozási célú, 1.112.096.314,- Ft működési célú. A költségvetési intézmény finanszírozásáról – az előirányzat összegén belül - a helyi önkormányzat nettó finanszírozás keretében havonta, illetve az intézmény esetleges rendkívüli igényét figyelembe véve gondoskodik

2. §

(1) Az 1. §-ban megállapított bevételi és kiadási főösszeg jogcímenkénti (forrásonkénti, kiadás-nemenkénti) összetételét az 1/a. és az 1/b. mellékletek tartalmazzák.

(2) A szociális jellegű kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A beruházási kiadások feladatonkénti részletezését a 3/a., a felújítások kiadási célonkénti részletezését a 3/b. melléklet tartalmazza.

(4) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A működési és felhalmozási hiány belső források felhasználásával történő finanszírozását az 5. melléklet tartalmazza.

(6) A működési és felhalmozási hiány külső források felhasználásával történő finanszírozását a 6. melléklet tartalmazza.

(7) A működési és a felhalmozási tartalék összegét a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az 1. §-ban megállapított kiadási főösszeg feladatok és kiemelt előirányzatok, valamint intézmények szerinti részletezését és összetételét, továbbá kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 8/a., 8/b., 9/a., 9/b., 10/a. és 10/b. mellékletek tartalmazzák.

(9) A helyi önkormányzat és az intézmények engedélyezett álláshelyeinek alakulását, a közfoglalkoztatottak létszámát a 11. melléklet tartalmazza.

(10) A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek és a stabilizációs törvény szerinti saját bevételeinek alakulását – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti kimutatást - a 12. melléklet tartalmazza.

(11) A költségvetés egyenlegének bemutatást a 13. melléklet tartalmazza.

(12) A helyi önkormányzat kiemelt bevételeinek és kiadásainak összetételét, intézmények közti megoszlását a 14. melléklet tartalmazza.

(13) A helyi önkormányzat többéves kihatással járó feladatait a 15. melléklet tartalmazza.

(14) A Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételeit és kiadásait az 1/a. és 1/b. mellékletek, kiadási főösszeg feladatok és kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 9/a. és 9/b. mellékletek tartalmazzák.

(15) A helyi önkormányzatnak maradvány igénybevételét cél szerinti tagolásban a 20. melléklet tartalmazza.

(16) A helyi önkormányzat közigazdasági mérlegét a 16. melléklet, a 2023-ban biztosítandó kedvezményeket a 17. melléklet, az önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 18. melléklet, a 2023. évi központi forrásból származó bevételeinek jogcímenkénti alakulását a 19. melléklet tartalmazza.

3. §

A képviselő-testület a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap összegét 50.000,- Ft-ban állapítja meg.

4. §

(1) Az önkormányzat és intézményeiben alkalmazottak részére nettó 100.000,- Ft cafetéria juttatás kerül megállapításra, amely részfoglalkoztatás esetén arányosan számolandó.

(2) Minden fő- és részfoglalkozású dolgozó bruttó 1.000,- Ft/hó számlavezetési költségterítésben részesül.

2. Tartalék

5. §

A helyi önkormányzat 2023. évi tartalékát 101.784.403,- Ft-ban, ezen belül

- a) az általános gazdálkodási tartalékot 36.684.403,- Ft összegben,
- b) működési tartalékot 0,- Ft összegben
- c) céltartalékot (fejlesztési feladatra) 65.100.000,- Ft összegben

határozza meg.

3. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

Kisbér Város Önkormányzata és intézményei bankszámla vezetője a Raiffeisen Bank Zrt.

7. §

(1) A képviselő-testület a 2023. évi költségvetés finanszírozhatósága, bevételi kiesés esetén a forráshiány csökkentése, az intézmények működőképességének biztosítása, gazdaságosabb működtetése érdekében intézményei tekintetében álláshelyek biztosításáról, létszámleépítésről, illetve az esetlegesen keletkező üres álláshelyek elvonásáról, intézményi átszervezésekről, szerkezetátalakításokról a költségvetés elfogadását követően, év közben dönt.

(2) A bevételek növelése érdekében elrendeli, a bevételi lehetőségek maximális kihasználását, a kinnlevőségek behajtásának fokozott figyelemmel kísérését és kiemelt kezelését, valamint szükséges és indokolt esetben céll ellenőrzések lefolytatását.

(3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

8. §

(1) A képviselő-testület a bevételi források növelése céljából elrendeli:

- a) Az önkormányzati bevételek pályázati úton történő növelését a 2022. évi XXV. törvény mellékleteiben biztosított lehetőségek szerint.
- b) Pályázatok benyújtását, amennyiben a pályázati feltételeknek a helyi önkormányzat megfelel.

(2) Az (1) bekezdés a), b) pontja szerinti pályázatok elkészítésére és benyújtására a pályázati felhívásokban meghatározott feltételek szerint kerül sor azzal, hogy a pályázatok benyújtásáról minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(3) A költségvetésben tervezett fejlesztési, felújítási feladatok megvalósítását csak a munkák finanszírozásához szükséges fedezet rendelkezésre állása esetén lehet megkezdeni.

(4) A magánszemélyek kommunális adójából befolyó összeget 2023. évben a képviselő-testület a felhalmozási kiadásai finanszírozására használja fel.

9. §

A költségvetési egyensúly és a felhalmozási bevételi előirányzatok növelése érdekében a képviselő-testület év közben kijelölhet ingatlanokat értékesítésre, hasznosításra, melyeket a döntést követően, a törvényi előírások betartásával haladéktalanul meg kell hirdetni.

10. §

(1) A polgármester felhatalmazást kap a 2023. évi központi, céljellegetű, mérlegelő döntést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak belüli és közötti átcsoportosításra.

(3) A (1) és (2) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a képviselő-testületet a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.

(4) Hitelfelvétellel és kötvénykibocsátással kapcsolatos ügyekben minden esetben a képviselő-testület dönt.

(5) Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére, a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert.

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

11. §

(1) A költségvetési intézmények a tárgyévi bevételi tervüket meghaladó többletbevétel összegét az alaptevékenység színvonalának növelésére kötelesek fordítani.

(2) Az önkormányzati intézményekben folyó szakmai tevékenység bővítése, új feladat vállalása csak az alapító okirat módosítása után, Képviselő-testület jóváhagyó határozata alapján lehetséges.

(3) A költségvetési intézmények az e rendeletben számukra jóváhagyott beruházási és felújítási feladatok kivitelezését a fenntartó előzetes engedélyével kezdenek meg.

(4) 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 követően végezhetik el.

12. §

A képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési intézményhez, ha annak 30 napon túli elismert tartozása a költségvetési szerv eredeti kiadási előirányzatának 15 %-át meghaladja.

13. §

A költségvetési rendeletben meghatározott, társadalmi és non-profit szervezetek támogatásra előirányzott támogatási keret felhasználásról, a Pénzügyi Bizottság véleménye alapján a képviselő-testület dönt.

14. §

A polgármester az önkormányzat köztisztviselőiről szóló szabályzatban meghatározott köztisztviselői juttatásokra az ott meghatározott mérték szerint jogosult.

4. Záró rendelkezések

15. §

Ez a rendelet 2023. március 15-én lép hatályba.


16. §

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.


Kisbér, 2023. március 9.


Sinkovicz Zoltán
polgármester




Dr. Szeiffert Ivett
aljegyző

Kihirdetés napja:
2023. március 13.


Dr. Szeiffert Ivett
aljegyző



1. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a 4/2023. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében, a helyi önkormányzat költségvetése, az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. 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.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Önkormányzatunk költségvetésének szerkezetét ellátandó feladataink, és intézményeink szerkezete határozza meg. Költségvetésünk a Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde, a Wass Albert Művelődési Központ és Városi Könyvtár, Őszi Napfény Idősek Otthona, Kisbéri Városigazgatóság, az Önkormányzat (önkormányzati feladatok), valamint a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal költségvetéséből épül fel.

Az önkormányzat költségvetését a helyben képződő tervévi bevételek, a költségvetési törvényben biztosított támogatások, az ismert kötelezettségek figyelembevételével kell összeállítani.

Önkormányzatunk pénzügyi kereteit a rendelkezésre álló források szabják meg, melyek a központi költségvetésből származó támogatások, és a saját bevételek.

2023. évi költségvetésünk tervezete az intézményekből érkező különböző költségvetési igények (dologi kiadások, beruházások, felújítások) figyelembevételét, az ellátandó feladatok forrásigényét, a pénzügyi keretek számbavételét, a bevételi és kiadási előirányzatok egyeztetését követően alakult ki. Külön figyelmet fordítottunk az előző évekről áthúzódó kötelezettségek, a már megkötött megállapodások, szerződések, Képviselő-testületi döntések számba vételére, valamint a 2023. évre vonatkozó közüzemi szerződéseinkre.

Önkormányzatunk 2023. évi költségvetésének előkészítése során az önkormányzati feladatok forrásigényét, valamint intézményeink igényelt kiadásait és tervezett bevételeit több alkalommal egyeztetjük és felülvizsgáltuk. E minden részletre kiterjedő egyeztetés nagyon szoros gazdálkodási fegyelem mellett biztosíthatja 2023. évben a biztonságos működést, fejlesztést. A tervezetteken felüli felhalmozási kiadások megvalósítására csak többletbevétel vagy kiadás csökkentés (személyi, dologi) esetén van lehetőség.