

**Kisbér Város Önkormányzata Képviselő-testületének
/2023.(III.9.) 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 CXCIX. 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 hatásköreiről 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:

I.

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 főösszégén 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 főösszégén 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 főösszégén belül a finanszírozási bevételek főösszege 4 210 592 501 Ft, ezen belül:
- a) a belföldi finanszírozás bevételei 4 210 592 501 Ft
 - aa) betétlekötések 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 kapcs. szárm. ügyletek bevételeit 0 Ft
- (5) A költségvetés kiadási főösszégén 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
 - aea) 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 kapcs. szárm. ügyletek kiadásai 0 Ft.

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. Kisbér Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése hiányt nem tartalmaz.

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

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.

A 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) Kisbér Város Önkormányzatának maradvány igénybevételét cél szerinti tagolásban a 20. melléklet tartalmazza.

3.§ Kisbér Város Önkormányzat képviselő-testülete 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 költségtérítésben részesül.

Tartalék

- 5. § A** 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.

II.

A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

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

7. § (1) Kisbér Város Képviselő-testülete 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 céllenőrzések lefolytatását.

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

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kööttséggel.

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 Kisbér Város Önkormányzat Képviselő-testülete 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, céljellegű, mérlegelő döntést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain 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 kezdeni 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 felhasználásáról, 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.

15. § Jelen rendelet 2023.....-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kisbér, 2023. .

Dr. Szeiffert Ivett sk.
aljegyző

Sinkovicz Zoltán sk.
polgármester