

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Táborfalva Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikke (1) bek. f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Táborfalva Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságának véleményét kikérve a következőket rendeli el

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az irányítása alatt álló költségvetési szervekre (intézményekre).

2. Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Táborfalva Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetésének

- a) bevételi fő összegét 1 196 576 188 forintban;
- b) kiadási fő összegét 1 196 576 188 forintban határozza meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait figyelembe véve a költségvetési egyenleg összege 0 forint.

(3) Az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott költségvetési bevételeken felül a Képviselő-testületműködési, és felhalmozási célú hitelfelvételből származó finanszírozási bevétellel nem tervez.

(4) Az (1) bekezdés b) pontjában meghatározott költségvetési kiadásokon felül a Képviselő-testület működési, és felhalmozási célú hiteltörlesztést nem tervez.

(5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban összevontan az 1. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) (1) A Képviselő-testület az önkormányzati bevételeket és kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 1. melléklet 2,3,4 táblázata szerint állapítja meg. A Polgármesteri Hivatal és a Napraforgó Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerveknél a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontást a 1. melléklet 6 és 7 táblázat mutatja be.

(2) A Képviselő-testület az összevont önkormányzati működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 1. melléklet 8. táblázat szerint hagyja jóvá.

- (3) A Képviselő-testület a 2023. évben várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 1. melléklet 9. táblázat szerint állapítja meg.
- (4) Az önkormányzat intézményeinek engedélyezett létszámát a közfoglalkoztatotti létszámmal együtt 61 főben állapítja meg az 1. melléklet 10. táblázat szerinti részletezéssel.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat beruházásait, felhalmozási kiadásait feladatonként az 1. melléklet 5. táblázat szerinti részletezettségben hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat gördülő költségvetését az 1. melléklet 11. táblázat szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat a kiadások között 90 551 306 Ft tartalékot állapít meg.

4. §

- (1) A Képviselő-testületnek a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból kötelezettségei nem állnak fenn.
- (2) A Képviselő-testület közvetett támogatásokat nem állapít meg.

3. Az önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetése

5. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének
- a) bevételi fő összegét 897 471 350 forintban
 - b) kiadási fő összegét 897 471 350 forintban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetésének
- a) bevételi fő összegét 98 559 800 forintban
 - b) kiadási fő összegét 98 559 800 forintban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a Napraforgó Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének
- a) bevételi fő összegét 200 545 038 forintban
 - b) kiadási fő összegét 200 545 038 forintban állapítja meg.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

6. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A Polgármesteri Hivatal és a Napraforgó Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervek (költségvetési szervek) éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a tervezett bevételek alapfeladatok sérelme nélküli beszedéséért a szerv vezetője a felelős.
- (3) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles végrehajtani, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(4) A költségvetési szervek vezetői felelnek az intézmény saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Kötelesek feladataik ellátásáról, munkafolyamataik megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy azok biztosítsák a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. Az Önkormányzat előirányzatai felett az előirányzat-felhasználási jogkört a Polgármester gyakorolja.

(6) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. A többletbevételek terhére a dologi kiadások emelhetők meg.

7. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám-és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) összességében a költségvetésben meghatározott személyi juttatás előirányzat nem léphető túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A költségvetési szervnél év közben jelentkező, nem a központi és a Képviselő-testület által meghatározott létszám és bérváltozása a költségvetésben megállapított személyi juttatás előirányzatot nem érinti. A betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen. Abban az esetben, ha

a) a költségvetési szerv az év során csökkent a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzatot,

b) tartós távollét miatt betöltetlen marad az álláshely,

az abból származó megtakarítást a költségvetési évben a költségvetési szerv felhasználhatja.

(5) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(6) A költségvetési szervek számára a jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok főösszegei kötöttek. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

8. §

(1) Ha a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg.

(2) A lejárt esedékességű tartozásállomány fennállásáig a pénzügyi ellenjegyzés és az érvényesítés szabályain felül csak az önkormányzati biztos ellenjegyzésével vállalható kötelezettség, és rendelhető el utalványozás.

(3) Az önkormányzati biztos a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv szervezeti felépítését, működési folyamatát és gazdálkodását érintő racionalizálási javaslatokat tehet, intézkedéseket kezdeményezhet.

9. §

(1) A Polgármesteri Hivatal köteles az önkormányzatra és annak fenntartásában működő intézményekre is kiterjedő számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni. Az önkormányzat és költségvetési szervek gazdálkodási és pénzügyi feladatait a Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv látja el.

(2) A költségvetési szervek kötelesek belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

10. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben előírt bevételek beszédésére a jóváhagyott kiadások teljesítésére, valamint a költségvetésben tervezett, illetve előző időszakokról áthúzódó kötelezettségvállalások aláírására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy pályázati eljárások során az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) 75. § (4) bekezdés a) pontja szerint az önkormányzat nevében, nyilatkozatában igazolja, hogy az önkormányzatnak a támogatás igényléséhez szükséges saját forrás a 2023. évi költségvetésben rendelkezésre áll.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján átmenetileg szabadabbá váló pénzeszközöket betétként elhelyezze, állami garanciával kibocsátott értékpapírokba fektesse, melynek futamideje egy évnél hosszabb nem lehet. A befektetésekről a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.

(4) A bevételek beszédésekor, kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére a készlet- és kis értékű tárgyi eszközök beszerzése, kiküldetési, reprezentációs kiadások, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő kifizetés esetén kerülhet sor.

11. §

(1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

(2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a) a költségvetési rendelet módosítása;
- b) a központi támogatás és elvonás változása;
- c) az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítása;
- d) döntés az év közben többletbevételből keletkezett tartalék felhasználásáról.

(3) A képviselő-testület az év közben engedélyezett központi támogatások (pótelőirányzatok) felhasználásáról, a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján, évente

legalább három alkalommal, de legkésőbb a költségvetési évet követő év február 28-áig dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

(4) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok, valamint a kormányzati funkciók közti – kiadási főösszeget nem érintő - átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza. Az átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

(5) Az önkormányzat a költségvetésében év közben jelentkező, feladatmutató változásból eredő állami támogatás elvonását az érintett kormányzati funkció kiadási előirányzat csökkentésével érvényesíti.

12. §

A 2022. évi maradványt a Képviselő-testület fejlesztési feladatok ellátására, valamint költségvetési tartalék képzésére rendeli felhasználni.

13. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodása során év közben létrejött hiány finanszírozási módja: maradvány felhasználása, forgalomképes törzsvagyont képező ingatlanok értékesítése, illetve hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetől.

(2) Képviselő-testület hitelfelvétel esetére a döntési jogát saját hatáskörben megtartja.

14. §

(1) (1) A Képviselő-testület a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 2023. évben 46 380 Ft-ban állapítja meg.

(2) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. (Kttv.) 151. §-a alapján a köztisztviselők és a polgármester éves cafeteria keretét nettó 400 000 Ft/fő határozza meg.

(3) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére 2023. évben a 2023. január 1-én érvényben lévő garantált minimálbér 20 %-ának megfelelő összeget illetményjavításra rendeli felhasználni havi rendszerességgel.

(4) A Képviselő-testület a Kttv. 234. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét 2022. évben a köztisztviselő alapilletményének 30 %-ában állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a Kttv. 232/A. §-ában kapott felhatalmazás alapján a köztisztviselők számára a Köztisztviselők Napját munkaszüneti nappá nyilvánítja.

15. §

(1) A Képviselő-testület a 1. melléklet szerinti létszám figyelembevételével az oktatási, kulturális, egészségügyi, és szociális, gyermekjóléti önkormányzati intézményeknél és az önkormányzati kormányzati funkción alkalmazott közalkalmazotti, illetve munkavállalói jogviszonyban lévő dolgozók és közfoglalkoztatott éves cafeteria keretét nettó 200 000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(2) Az intézményvezető állapítja meg az (1) bekezdés szerinti juttatás kifizetésének és elszámolásának szabályait.

(3) Az önkormányzati intézmények dolgozói az általános-és közép, valamint nappali tagozatos felsőfokú oktatási intézményben tanuló, saját háztartásában nevelt gyermekei után 20 000 Ft/év/gyermek szociális támogatásra jogosultak.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményeknél közalkalmazotti jogviszonyban álló, valamint a munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók tekintetében 2023. évben a 2023. január 1-én érvényben lévő pótlék és illetménykiegészítés nélküli bérelőirányzat 10 %-át illetményjavításra rendeli felhasználni.

(5) A (4) bekezdésben és a 14.§ (3) bekezdésben meghatározott önkormányzati bértámogatás azokat a munkavállalókat illeti meg, akiknek a központi bérintézkedés során a 2022. január 1-i illetménynövekedés mértéke a 2021. december 31-i illetményének 20 %-át nem haladta meg.

(6) A Képviselő-testület a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 8. melléklete alapján a Napraforgó Óvoda és Bölcsőde alkalmazottai részére járó pótlékok közül a munkaközösség-vezetői pótlék mértékét az illetményalap 10%-ában állapítja meg.

16. §

A Képviselő-testület elismeri és saját bevételeiből a költségvetésben elkülönített előirányzaton belül támogatja azt a tevékenységet, amelyet a településen élő polgárok szervezeti végeznek az önkormányzati feladatok megvalósítása, a kultúra és hagyományok ápolása, a lakosság művelődése, oktatása, szórakozása, sportolása és közbiztonságának javítása érdekében. A civil szervezetek pénzügyi támogatásának feltételeit külön rendeletben szabályozza.

17. §

(1) A Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2022. (III.30.) Önkormányzati rendeletben, valamint a szociális ellátás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően a költségvetésben előirányzott 10 728 000 Ft szociális ellátás elosztásáról a Szociális Bizottság és a Polgármester, mint átruházott hatáskörben eljáró szerv dönt.

(2) Az átruházott hatáskörben eljáró szerv az előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testületnek november hónapban számol be.

18. §

A költségvetés végrehajtását az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint a külső szakértőként bevont belső ellenőr végzi. Az ellenőrzés tapasztalatairól polgármester a zárszámadási rendelet előterjesztése során tájékoztatja a Képviselő-testületet.

5. Záró rendelkezések

19. §

A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-től kell alkalmazni.

