

Gádos Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Gádos Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (intézményekre), támogatásban részesített magánszemélyekre, valamint az önkormányzat többségi tulajdonban álló gazdasági társaságára.

Az Önkormányzat költségvetési szervei

2. §

(1) Az önkormányzat és annak önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve a Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai a költségvetésen belül elkülönülnek.

(2) Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei:

- a) Napközi Otthonos Óvoda
- b) Gondozási Központ
- c) Justh Zsigmond Művelődési Ház és Könyvtár

A költségvetés bevételi és kiadásai

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszege 607.235.830 forint,
- b) kiadási főösszege 707.103.667 forint.
- c) hiánya 99.867.837 forint

ezen belül: belső finanszírozású bevétel 49.867.837 forint, külső finanszírozású bevétel 50.000.000 forint

A költségvetési bevételek

4. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek előirányzatát a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg és az 1. melléklet tartalmazza.

- a) **Intézményi működési bevételek 93.884.200 forint**

- aa) Intézményi térítési díjak 46.395.000 forint
- ab) Egyéb bevételek 18.050.000 forint
- ac) ÁFA 10.541.200 forint
- ad) Bérleti díjak 18.898.000 forint
- ae) Működési célú kamat bevétel -
- b) **Támogatás értékű működési bevétel 467.693.480 forint**
 - ba) Ebből NEAK 59.710.600 forint
 - bb) Önkormányzat költségvetési támogatása 405.482.880 forint
 - bc) EMVA-tól kapott támogatás 2.500.000 forint
- c) **Műk. célú pénze. átvétel államháztartáson kívül -**
- d) **Közhatalmi bevételek 43.200.000 forint**
 - da) Kommunális adó 10.000.000 forint
 - db) iparűzési adó 30.000.000 forint
 - dc) gépjárműadó -
 - dd) Pótlék, bírság 650.000 forint
 - de) Egyéb behajtás, adó 350.000 forint
 - df) Talajterhelési díj 2.000.000 forint
 - dg) Idegenforgalmi adó 200.000 forint
- e) **Felhalmozási bevételek 2.458.150 forint**
 - ea) Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése -
 - eb) Felhalmozási célú ÁFA visszatérülés -
 - ec) Támogatás értékű fejlesztési bevétel -
 - ed) Támogatási kölcsönök visszatérülése 2.458.150 forint
- f) **Belső finanszírozási bevétel 49.867.837 forint**
 - fa) Maradvány -
 - fb) Működőképesség megőrzését szolgáló kieg. tám. 49.867.837 forint
- g) **Külső finanszírozás bevételei 50.000.000 forint**
 - ga) fejlesztési hitel felvétel -
 - gb) Likviditási hitel, folyószámlahitel 50.000.000 forint

A költségvetési kiadások

5. §

Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg és a 2. melléklet tartalmazza.

- a) Működési kiadások előirányzata összesen: **674.227.667 forint**
- b) ebből:
 - ba) személyi jellegű kiadások: 349.116.907 forint
 - bb) munkaadókat terhelő járulékok: 47.388.189 forint
 - bc) dologi jellegű kiadások: 217.236.571 forint
 - bd) speciális célú támogatások: 32.486.000 forint
 - be) társadalom és szociálpolitikai juttatások 28.000.000 forint
 - bf) ellátottak egyéb pénzbeli juttatásai -

6. §

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozzák meg. A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- a) a beruházások előirányzata 14.876.000 forint
- b) a felújítások előirányzata 7.000.000 forint

(2) Egyéb kiadás (kölcson nyújtása) 1.000.000 forint,

(3) Felhalmozási célú támogatás

(4) ÁHT-n belüli megelőlegezés

7. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei felújítási előirányzatait célonként a 3. melléklet és a beruházási előirányzatait célonként a 4. melléklet rögzíti.

8. §

Az önkormányzat tartaléka 10.000.000 forint ebből:

- a) általános tartalék 5.000.000 forint
- b) céltartalék 5.000.000 forint

9. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

10. §

Az önkormányzat pénzeszköz átadása ÁHT-n kívülre az 5. melléklet az egyéb támogatás részletezését / társadalom és szociálpolitikai juttatás / a 6. melléklet tartalmazzák.

11. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11. melléklet tartalmazza.

(2) Az intézményi finanszírozás összesített adatait a 9. melléklet tartalmazza.

12. §

A Képviselő-testület a 14/2001. (IX. 14.) önkormányzati rendelet 3. §-ában meghatározott visszatérítendő, illetve vissza nem térítendő szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi és egyéb juttatásokra, a nyugállományú köztisztviselők szociális és kegyeleti támogatására, valamint a polgármesteri hivatal köztisztviselői részére Cafeteria keret céljából a költségvetésben 250.000 forint/fő összegben fedezetet biztosít.

A költségvetési létszámkeret

13. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát

- a) 65 fő engedélyezett létszámban, és
- b) 65 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg, melyen felül
- c) 29 fő START mintaprogram
- d) 11 fő intézményi közfoglalkoztatott
- e) 10 fő jogalkotó részére biztosít fedezetet a költségvetésben

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek létszám-előirányzatát a Képviselő-testület a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület létszám stoppot rendel el, mely értelmében az évközben megüresedő álláshelyek betöltése csak előzetes Képviselő-testületi döntés alapján történhet.

Európai Uniók projektek

14. §

Európai Uniók támogatással megvalósuló projektekhez, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokra az önkormányzat a céltartalékban biztosít fedezetet 1 millió forint összegben.

Közvetett támogatások

15. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

16. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben Képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatóak.

17. §

(1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(2) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(3) Ha év közben az önkormányzat előre nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételek a tervezettől elmaradnak, a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A Képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként – dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(4) Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhetnek.

18. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei által a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokról, átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(2) A személyi juttatásokra megállapított összeg nem léphető túl, ha ez mégis bekövetkezne, a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, amelyről a következő Képviselő-testületi ülésen be kell számolnia. A személyi juttatások előirányzatán történő bérmeztakarítás terhére a költségvetési szerveknél jutalom fizethető.

(3) A fizetési számlához kapcsolódóan a polgármesteri hivatal köztisztviselői részére havonta a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékű bankszámla hozzájárulást biztosít.

19. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert legfeljebb 50 millió forint összegű folyószámlahitel szerződés megkötésére. A hitel felvételéhez a Pénzügyi, Gazdasági és Környezetvédelmi Bizottság véleményét ki kell kérnie, és a Képviselő-testületet a következő ülésen erről tájékoztatni kell. A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletek a 2011. évi CXCV. törvény szerinti bemutatását a 12. melléklet tartalmazza.

(2) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, és következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

(4) Az önkormányzat által benyújtható pályázatokhoz és egyéb beszerzésekhez szükséges önerő mértékéig, de legfeljebb 10.000.000 Ft összeghatárig a tartalék feletti rendelkezési jogot a Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át. Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester a következő rendes ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) Felhatalmazza a polgármestert, hogy a Képviselő-testület által már eldöntött pályázatokkal kapcsolatos nyilatkozatokat és a megvalósítás érdekében szükséges intézkedéseket tegye meg, és erről a következő testületi ülésen számoljon be.

(6) Felhatalmazza a polgármestert, hogy a Képviselő-testület által már eldöntött pályázatokkal kapcsolatos nyilatkozatokat és a megvalósítás érdekében szükséges intézkedéseket tegye meg, és erről a következő testületi ülésen számoljon be.

20. §

Az önkormányzat a gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzügyi útján hasznosíthatja. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, hogy az ideiglenes szabad forrásokat hozam elérése érdekében fektesse be.

Vegyes rendelkezések

21. §

(1) Az önkormányzati költségvetés végrehajtásáról a polgármester a Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik.

(2) Gádosoros Nagyközség Képvisező-testülete felhatalmazza a polgármestert, az évközben kapott póttámogatások és terven felüli átvett pénzeszközök (pályázaton nyert források) nyilvántartásba vételére és cél szerinti felhasználásra. Az ezzel kapcsolatos előirányzat változásokat a soros költségvetési rendelet módosításakor azon át kell vezetni.

Záró rendelkezések

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

23. §

A rendelet rendelkezéseit 2023. január 01. napjától kell alkalmazni.

1. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

2. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

3. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

4. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

5. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

6. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

7. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

8. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

9. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

10. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

11. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

12. melléklet a 2/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

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

Végző előterjesztői indokolás

Gádos Nagyközség Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendelet tervezete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 111. §-ában foglaltak szerint megfelel a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak.

Az Országgyűlés a költségvetési törvényben a helyi önkormányzatok részére a működéshez és ágazati feladatainak ellátásához támogatást biztosít.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- | | |
|-----------------------|---------------------|
| 1. bevételi főösszege | 607.235.830 forint, |
| 2. kiadási főösszege | 707.103.667 forint, |
| 3. hiánya | 99.867.837 forint. |

ezen belül:

belső finanszírozású bevétel	49.867.837 forint
külső finanszírozás bevétele	50.000.000 forint

Bevételek

Működési bevételek:	93.884.200 forint
Működési célú támogatások államházt. belülről:	467.693.480 forint
Közhatalmi bevételek:	43.200.000 forint
Felhalmozási bevételek:	2.458.150 forint
Belső finanszírozási bevétel / hiány /	49.867.837 forint
Külső finanszírozás bevétele folyószámla hitel	50.000.000 forint
Összesen bevétel:	707.103.667 forint

Kiadások

A kiadások tervezett összege 707.103.667 forint, melyből a működési kiadás 613.741.667 forint, pénzeszköz átadás egyéb támogatás 60.486.000 forint, felhalmozási kiadások 21.876.000 forint, kölcsönök nyújtása 1.000.000 forint, általános tartalék 5.000.000 forint, fejlesztési tartalék 5.000.000 forint.