

Soltvadkert Város Önkormányzat

4/2023. (II.22.) önkormányzati rendelet

Soltvadkert Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Soltvadkert Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1)-(2) bekezdésben meghatározott jogalkotói hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § és a 143. §-ban, valamint a 120. § (1) bekezdés a) pontban meghatározott feladatkörében eljáró Soltvadkert Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága Soltvadkert Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2013 (IX.26.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 3.1. pontjában meghatározott véleményezési jogkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya Soltvadkert Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira és szerveire, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (továbbiakban: intézmények), valamint az önkormányzati támogatásban részesített szervezetekre, magánszemélyekre, az önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságaira terjed ki.

2. Címrend

2.§

- (1) Soltvadkert Város Önkormányzat az önkormányzati tevékenységek megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.
- (2) Az önkormányzat által irányított, önállóan működő költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak jelen rendelet 3. és 5. mellékletében foglaltak szerint. E rendelet 3. és 5. melléklete a bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban tartalmazza.
- (3) Soltvadkert Város Önkormányzat címrendjében önálló címet képviselnek:
 1. Soltvadkert Város Önkormányzata
 2. Soltvadkerti Polgármesteri Hivatal
 3. Egyesített Szociális Intézmény
 4. Gyöngyház Kulturális Központ és Könyvtár
 5. Soltvadkerti Óvodák és Bölcsőde

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) Soltvadkert Város Önkormányzatának költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait figyelembe véve 2023. évi költségvetésének főösszegét

2.147.757.324 Ft-ban állapítja meg.

- (2) A költségvetési főösszegegen belül

a) Költségvetési bevételek	989.103.036 Ft
b) Finanszírozási bevételek	1.166.654.288 Ft
c) Költségvetési kiadások	4.431.389.986 Ft
d) Finanszírozási kiadások	716.367.338 Ft

- (3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete a költségvetési hiány, melynek fedezete a finanszírozási bevétel és finanszírozási kiadás különbözete (előző évi maradvány igénybevétele, valamint az állami támogatás megelőlegezésének különbözete).
- (4) Soltvadkert Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési összevont mérlegét jelen rendelet 1. melléklete tartalmazza. A 2023. évi bevétel – kiadás mérlegszerű kimutatása működési és felhalmozási célú bontásban a 2. melléklet alapján került kimutatásra.
- (5) Soltvadkert Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési és finanszírozási bevételeit, valamint költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, előirányzat-csoportok szerinti bontásban e rendelet 3. melléklete alapján állapítja meg.
- (6) Soltvadkert Város Önkormányzat 2023. évre nem határoz meg olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válna szükségessé.

4. A költségvetés részletezése

4.§

- (1) A költségvetési bevételeket intézményenként, forrásonként, azon belül kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. melléklet mutatja be.
- (2) Soltvadkert részére a 2023. évi általános működési és ágazati feladatok ellátására biztosított támogatásokat jogcímenként az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) Soltvadkert Város Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti bontásban, kormányzati funkciókra tagolva a 6. melléklet határozza meg.
- (4) Soltvadkert Város Önkormányzat által adott működési és felhalmozási célú támogatásokat a 7. melléklet mutatja be.
- (5) Soltvadkert Város Önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadásainak feladatonkénti részletezését, valamint az általános és céltartalékot e rendelet 8. melléklete szerint határozza meg.

- (6) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 9. melléklet alapján állapítja meg.

5.§

- (1) Az éves engedélyezett létszámot költségvetési szervenként a 10. melléklet szerint határozza meg.
- (2) A több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 11. melléklet tartalmazza azzal, hogy a következő évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (3) Soltvadkert Város Önkormányzatának 2023. évre folyamatban lévő Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a 12. melléklet tartalmazza.

5. Finanszírozási bevételek és kiadások

6.§

- (1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettsége nincs.
- (2) Soltvadkert Város Önkormányzat 2023. évre tervezett közvetett támogatásai a 13. melléklet alapján kerül kimutatásra.
- (3) Soltvadkert Város Önkormányzat által nyújtott kölcsönök törlesztését a 14. melléklet mutatja be.
- (4) Soltvadkert Város Önkormányzat 3 éves pénzügyi terve a 15. melléklet alapján kerül meghatározásra.
- (5) Soltvadkert Város Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási terve a 16. melléklet alapján kerül bemutatásra.
- (6) Soltvadkert Város Önkormányzat 2023. évi bevételeinek változásait a 17. melléklet, kiadásainak változásait a 18. melléklet tartalmazza.

6. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

7.§

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás végrehajtó szerve a Soltvadkerti Polgármesteri Hivatal.
- (2) A költségvetési szervek e rendelet kihirdetését követő 8 napon belül saját részletes költségvetésüket elkészítik és benyújtják a Soltvadkerti Polgármesteri Hivatalhoz.
- (3) Az önkormányzat valamennyi intézménye csak a Képviselő-testület előzetes hozzájárulásával hozhat olyan rendelkezést, amely pénzügyi kihatással van a következő évi költségvetésre.
- (4) A költségvetési hiány elkerülése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások és bevételek egyensúlyának megőrzését.

- (5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Soltvadkert Város Önkormányzat által fejezeti kezelésű előirányzatokra vagy költségvetési támogatásra benyújtandó támogatási igény esetében – a pályázat benyújtását jóváhagyó és saját forrás biztosításáról szóló külön Képviselő-testületi döntés nélkül – az önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy nyertes pályázat esetén a támogatási szerződés megkötéséhez Képviselő-testületi döntés szükséges.
- (6) Soltvadkert Város Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a Képviselő-testület gyakorolja.
- (7) Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik az alábbi kivétellel:
A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési év során összesen 2.000.000 Ft-os keretösszegig a költségvetési rendeletben meghatározott kiadások terhére, olyan előre nem látható feladatok finanszírozására, amelyek megoldása azonnali döntést igényel, döntést hozhat. E döntéséről a következő ülésen köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.
- (8) Törvény eltérő rendelkezés kivételével a jutalmazásra Soltvadkert Város Önkormányzat által irányított költségvetési szerveinél maximum az elemi költségvetésben megállapított eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 százalékának megfelelő összeg erejéig vállalható kötelezettség.

8. §

- (1) Ha az önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke elérné az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és e tartozását nem tudja 30 nap alá szorítani, a Képviselő-testület a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (2) Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet.
- (3) Az önkormányzat tekintetében a nemzeti vagyronról szóló törvényben előírt versenyeztetés kötelező, ha az érintett vagyontárgy forgalmi értéke az 5,0 millió forintot meghaladja.

7. Előirányzatok módosítása

9.§

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési rendelet az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai, kiemelt előirányzatai között átcsoportosítást hajtson végre. E döntéséről a következő ülésen köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.
- (3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai az Áht. 34. § (3) bekezdésében meghatározott esetben saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

- (4) A Képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévente döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig - december 31-i hatállyal - módosítja költségvetési rendeletét.
- (5) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát - eseti jelleggel - a folyamatos és zökkenőmentes működés biztosítása érdekében átruházza a polgármesterre. Az átcsoportosítást követően azonban a következő Képviselő-testületi ülésen a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet a soron kívüli átcsoportosítás szükségességéről.
- (6) Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (7) 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.
- (8) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belül a rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (9) A Képviselő-testület 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.

8. A gazdálkodás szabályai

10.§

- (1) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belül a rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (2) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (3) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások előirányzataival az előirányzatok mértékéig önállóan, egyéb előirányzatokkal az elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési szervek évközi előirányzat-módosításairól naprakész nyilvántartást vezet.
- (6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármesteri Hivatal köteles gondoskodni a gazdálkodási feladatot ellátó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történt egyeztetés alapján.

11.§

- (1) A készpénzben történő teljesítések esetei az alábbiak:
 - a) eseti kifizetések (pl.: dologi kiadásokkal kapcsolatos eseti kifizetések, postai csomag küldemények feladása, szépkorú lakosok köszöntése, eseti eljárási díjak fizetése)
 - b) utólagos elszámolásra kiadott előleg elszámolása.
- (2) A készpénzfelvételre jogosultak körét, a felvehető összeget, a jogcímet, az elszámolás feltételeit Soltvadkert Város Önkormányzat hatályos Pénz- és értékkezelési szabályzata; a felvételnél/elszámolásnál használt bizonylatok körét Soltvadkert Város Önkormányzat hatályos Bizonylati szabályzatának megfelelően alkalmazza. A szabályzatok Soltvadkert Város Önkormányzat Intézményeire is kiterjesztésre kerültek.

9. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12.§

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodik. A belső ellenőrzés megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10. Záró és vegyes rendelkezések

13.§

- (1) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, a rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Temerini Ferenc
polgármester

Dr. Viszkók Zoltán
jegyző

Kihirdetési záradék:
Kihirdetve: 2023. február 22.
Hirdetőtábla

Dr. Viszkók Zoltán
jegyző

Általános indoklás

Soltvadkert Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1)-(2) bekezdés, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-ában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. és 143. § alapján állapítja meg Soltvadkert Város Önkormányzat 2023. évi költségvetését.

Részletes indoklás

A rendelet jóváhagyását követően Soltvadkert Város Önkormányzata a 2023. évi költségvetési rendelete alapján gazdálkodik a költségvetési évben.

E rendeletben szereplő bevételeit szedi be és e rendeletben meghatározott kiadásait használja fel. Amennyiben a rendeletben nem szereplő bevételről, illetve várható kiadásról szerez tudomást e rendeletben meghatározottak szerint költségvetés módosítást kell kezdeményezni.

Hatásvizsgálati lap

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének a biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása. Az elnyert támogatásokhoz a saját erőt az önkormányzat biztosítja. A pályázatokból megvalósult beruházások a működési költségek csökkentését eredményezik.

2. Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását. A feladatokat ellátó intézményeket hozzásegítve, hogy a feladataik ellátásához a fedezetek is biztosításra kerüljenek, ami hatással van a település lakosságának szociális életkörülményeire, egészségi állapotára.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel. A jogszabályi állandó változások, az adminisztráció növekedése, valamint a rendszeres havi beszámolási és jelentési kötelezettség állandó jelleggel az átlagosnál nagyobb terhet ró a gazdálkodásban dolgozókra.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §-a rendelkezik a költségvetési rendelet előkészítéséről, elfogadásáról, valamint a 34. §-a rendelkezik az önkormányzati rendszer előirányzat módosításairól és átcsoportosításairól. A megalkotott és elfogadott költségvetési rendelet folyamatos felülvizsgálatot igényel. A Képviselő-testület előirányzat-módosítást, előirányzat-átcsoportosítást az első negyedév kivételével negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Önkormányzatunknál a személyi feltételek biztosítottak. A költségvetés végrehajtását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. előírásai szerint a Polgármesteri Hivatal végzi.

Soltvadkert, 2023. február 15.

Temerini Ferenc
polgármester