

Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelete

Hosszúhetény Községi Önkormányzat és intézményei 2023 évi költségvetéséről

Hosszúhetény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Magyarország Alaptörvénye 32. cikk 1. bek. f.) pontja, Magyarország helyi önkormányzatiról szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 111. § (1)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § 2 bekezdésében foglaltak szerint Hosszúhetény Községi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet **ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

1. A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított e rendelet 1. számú mellékletében feltüntetett költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) Az irányított költségvetési szervek és e rendelet 1. számú mellékletében feltüntetett költségvetési szervek gazdálkodási szabályai szerint gazdálkodó szervek közös megjelöléseként e rendelet az önkormányzati költségvetési szerv megnevezést használja.
- (3) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. Címrend

2. §

A Képviselő-testület az Áht. 33. §-a alapján a címrendet e rendelet 1. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

II. Fejezet **KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

3. Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetése

3. §

- (1) *A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetésének*
- a) **tárgyévi költségvetési bevételét 602.957.412,- Ft-ban,**
- aa) **működési költségvetési bevételét 596.882.412,- Ft-ban,**

- ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 6.075.000,- Ft-ban,
- b) **tárgyévi költségvetési kiadását 906.982.451,- Ft-ban,**
 - ba) működési költségvetési kiadását 637.482.451,- Ft-ban,
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 269.500.000,- Ft-ban,
- c) **költségvetési többletét 27.077.615,- Ft-ban,**
 - ca) működési költségvetési többletét 290.502.615,- Ft-ban,
 - cb) felhalmozási költségvetési hiányát 263.425.000,- Ft-ban,
- d) **előző év felhasználható pénzmaradványát 303.577.976,- Ft-ban,**
 - da) a működési pénzmaradványát 34.577.976,- Ft-ban,
 - db) a felhalmozási pénzmaradványát 269.000.000,- Ft-ban,
- e) **finanszírozási célú műveletek bevételeit 30.000.000,- Ft-ban,**
 - ea) a működést szolgáló finanszírozási bevételeit 30.000.000,- Ft-ban,
 - eb) a felhalmozást szolgáló finanszírozási bevételeit 0,- Ft-ban,
- f) **finanszírozási célú műveletek kiadását 29.552.937,- Ft-ban,**
 - fa) a működés finanszírozását szolgáló kiadását 29.552.937,- Ft-ban,
 - fb) a felhalmozás finanszírozását szolgáló kiadását 0,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés a) és b) pontjaiban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összesítve a 2. számú melléklet szerint a felhalmozási bevételeit és kiadásait a 3. számú melléklet szerint, az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait a 4. számú melléklet szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványát, a finanszírozási célú műveletek működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait, az önkormányzat és költségvetési szervei költségvetési keretét és a normatív állami támogatást az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont konszolidált költségvetési mérlegét a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat fenntartói mérlegét az intézmények költségvetésével együtt az 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A helyi önkormányzat nevében az 1. cím és ehhez tartozó kiemelt előirányzat csoportjai feletti kötelezettség vállalója a polgármester. A polgármesteri kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti. A polgármester kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja. A Hosszúhetényi Polgármesteri Hivatal nevében a 2. cím és hozzá tartozó előirányzatokra a kötelezettségvállaló a jegyző. A jegyzői kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti. A jegyző a kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja. A Zengő Óvoda és Konyha nevében a 3. címre és hozzá tartozó előirányzatokra a kötelezettségvállaló az intézményvezető. A Nemes János Művelődési Központ nevében a 4. címre és a hozzá tartozó előirányzatokra a kötelezettségvállaló az intézményvezető. Az intézményvezető kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti. Az intézményvezető a kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja.

(2) Külön jogszabály alapján a jegyző döntési hatáskörébe utalt előirányzatok, valamint a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény hatálya alá tartozó választások helyi, területi

előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök felett kötelezettségvállalásra a jegyző jogosult.

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2023. évre működési tartalékot nem képeznek.

(2) A Képviselő-testület a felújítási tartalékot nem zárol.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként, a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a közfoglalkoztatotti tervet a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatait nem tartalmazza a költségvetési rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően. Azt a képviselőtestület a 2011.évi CXCV. törvény 29/A. § bekezdése szerint külön határozatban állapítja meg. A gördülőtervet a 10. számú melléklet tartalmazza.

10. §

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatokat nem tervez.

11. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de –a finanszírozási műveletet is figyelembe véve– együttesen egyensúlyban a 11. sz. melléklet tartalmazza.

12. §

A Képviselő-testület a 2023. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

Az önkormányzat által adott közvetlen támogatásokat tartalmazó kimutatást 13. számú melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja. Közvetetten csak a normatív (étkezési) támogatásokat biztosítja az önkormányzat.

4. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

14. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja az engedélyezett hitelfelvétel.

15. §

(1) *A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.*

(2) *Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület hatásköre.*

(3) *A költségvetési szerv az Áht. 86. § (5) pontjába tartozó bevételi körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét az általa meghatározott feladatok ellátására használhatja fel.*

(4) *A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben, továbbá a pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány jóváhagyását követően felhasználhatja azzal, hogy a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzat vagy a munkaidő alap év közbeni csökkentéséből származó tartós megtakarítás jóváhagyás nélkül illetményemelésre is felhasználható, amennyiben feladatelmaradás nem történt, illetve a feladat ellátása nem más szervezeti formában került sor.*

III. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

5. Általános végrehajtási szabályok

16. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Hosszúhetényi Polgármesteri Hivatal.

17. §

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

6. Előirányzatok megváltoztatása

18. §

(1) *A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.*

(2) *Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.*

19. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szerveinek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A Képviselő-testület az 1. cím működési/fejlesztési előirányzat csoport és a hozzá tartozó kiemelt előirányzatai között 500 e Ft-ot meg nem haladó mértékű előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesterre, 1000 e Ft-ig a pénzügyi ellenőrző bizottságra ruházza, azzal, hogy az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

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

20. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendeletervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A helyi önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen: a fizetéseképtelenség, a jelentős elemi kár (10 millió Ft-ot meghaladó értékű), illetve ha önkormányzati biztos kirendelése válik szükségessé.

21. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv

- a) személyi juttatási előirányzatát a 2011.évi CXCV. tv. 43. § 2 bekezdésének megfelelően kell megállapítani. 2023. évre a köztisztviselők illetményalapja 46.380.-Ft.
- b) felhalmozási célú előirányzatát kizárólag az előző évi pénzmaradványa terhére változtathatja meg. Az önkormányzati költségvetési szerveknél a személyi juttatások kiemelt előirányzata a 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 36. § 2 bekezdésében foglaltak szerint változtatható, növelhető.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

7. Költségvetési szervek pénzmaradványa

22. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

8. A jogi személyiségű szervezeti egység gazdálkodásának szabályai

23. §

Az önkormányzati költségvetési szerv jogi személyiségű szervezeti egysége vagyonekezelői jogot nem szerezhet.

9. A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

24. §

A Képviselő-testület a sport, kulturális, közművelődési célú támogatások elbírálásának szabályait külön rendeletben határozza meg.

10. Önkormányzati biztos kirendelése

25. §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél - az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Amennyiben az önkormányzatnál időközben az adósságrendezési eljárást kezdeményeztek az általa fenntartott intézmények körében az önkormányzati biztos további tevékenységére az alábbi szabályok alkalmazandók:

- a) Az önkormányzati biztos tevékenységéről a Képviselő-testületnek havonta köteles beszámolni.*
- b) Az önkormányzati biztos haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert, ha a költségvetési szervvel szemben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek.*

IV. Fejezet LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

26. §

- (1) A Polgármesteri hivatal jutalmat nem tervez.*
- (2) A Polgármesteri hivatal céljuttatás nem tervez.*
- (3) A közintézmény jutalmat nem tervez.*

27. §

A Képviselő-testület a köztisztviselőket és a köztisztviselőket, közalkalmazottakat és munka törvénykönyv hatálya alá tartozó alkalmazottakat megillető cafetéria juttatást 9.716.562,- Ft összegben tervez. Ebből: 1.cím: 842.400,- Ft, 2.cím: 2.304.000,- Ft, 3.cím: 5.971.122,- Ft, a 4.cím: 599.040,- Ft összegű cafetéria juttatása a járulékokat is megában foglalja.

V. Fejezet
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK


28. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Hosszúhetény, 2023. február 10.


dr. Csörnyei László
polgármester




dr. Orbán László
jegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen rendelet a Polgármesteri Hivatal hirdetőabláján 2023. február 20-án kihirdetésre került.

Hosszúhetény, 2023. február 20.



1. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

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

2. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2_ számú melléklet működési bevételek és kiadások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3_ számú melléklet felhalmozási bevételek és kiadások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4_ számú melléklet összesített bevételek és kiadások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5_ számú melléklet pénzmaradvány, finansz, ktgv.keret.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6_ számú melléklet összevont konszolidált mérleg.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7_ számú melléklet fenntartói és intézményi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

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

9. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

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

10. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

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

11. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11_ számú melléklet működési felhalmozási bevétel kiadás.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12_ számú melléklet előirányzat felhasználási ütemterv.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az 1/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13_ számú melléklet közvetlen támogatások.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1–28. §-hoz

Az Államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV tv. 24§ 3) bekezdése szerint a polgármester köteles a jegyző által előkészített önkormányzati költségvetési rendelet tervezetét a tárgyév február 15-ig a képviselő-testület elé terjeszteni. Az önkormányzat költségvetése tartalmazza a költségvetési bevételi előirányzatokat és kiadási előirányzatokat ezenkívül a működési bevételek és működési kiadások felhalmozási bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban. A költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell a fentiekén kívül az önkormányzat által irányított (fenntartott) költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatokat, valamint kötelező feladatokat, önként feladatokat és az államigazgatási feladatokat. A költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell még a költségvetési egyenleg összegét, működési bevételek - kiadások egyenlegét és felhalmozási bevételek- kiadások egyenlegét. A költségvetési rendelet költségvetési hiányt nem tartalmaz. Az önkormányzat költségvetési rendelete külön tartalmazza a éves költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, valamint a finanszírozási bevételekkel - kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.