

Fülöpkab Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 8.) önkormányzati rendelete

Fülöpkab Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

Fülöpkab Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - az Ügyrendi és Településügyi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A RENDELET HATÁLYA

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Fülöpkab Község Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények).

II. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK

A költségvetés főösszegei

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetése

- a) kiadási főösszegét **261.739.183 Ft**-ban
 - aa) költségvetési kiadások összegét **202.696.557 Ft**-ban
 - ab) finanszírozási célú kiadások összegét **59.042.626 Ft**-ban
 - b) bevételeinek főösszegét **261.739.183 Ft**-ban
 - c) bevételeinek és a kiadások egyenlegét **0 Ft**-ban
 - ca) működési célú bevételek összegét **173.070.509 Ft**-ban
 - cb) felhalmozási célú bevételek összegét **29.626.048 Ft**-ban
 - cc) finanszírozási bevételek összegét **59.042.626 Ft**-ban
 - cd) maradvány összegét **0 Ft**-ban
- állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány **0 Ft**, további intézkedést a rendelet elfogadása időpontjában nem igényel.

(3) A Képviselő-testület az intézmények önkormányzati támogatásának előirányzatát **59.042.626 Ft**-ban állapítja meg.

A költségvetési főösszegek részletezése

3. §

(1) Fülöpkab Község Önkormányzatának 2023. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet, működési célú bontásban az 5. melléklet, felhalmozási célú bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet, 3. melléklet és 4. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé, az 18. melléklet és 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi beruházási és felújítási előirányzatait-beruházásonként, felújításonként- a 7. melléklet és 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait jogcímenként, feladatcsoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 10. melléklet 14. melléklet, kötelező feladatok bontásban a 11. melléklet, 15. melléklet, önként vállalt feladatok bontásban a 12. melléklet, 16. melléklet államigazgatási feladatok bontásban a 13. melléklet és 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

Az átmeneti időszak gazdálkodásának bevételei és kiadásai

4. §

A Képviselő-testület 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletet nem alkotott.

Finanszírozási bevételek és kiadások és az ezekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

(1) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy esetleges likviditás biztosítása céljából éven belül igénybe vehető folyószámlahitel keretösszegét szükség esetén, soron kívüli ülésen állapítja meg

(2) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az (1) bekezdésben foglaltak szerint jár el fejlesztési célra igénybe vehető áthidaló kölcsön esetében is.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit – az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig vagy a kezesség érvényesíthetőségéig – és a saját bevételeinek várható összegeit az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló önkormányzati határozatban állapítja meg.

Általános és céltartalékok és a felhasználásukhoz kapcsolódó hatáskörök

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat kiadásai között általános tartalékként **0 Ft-ot** állapít meg.

Tárgyévén túli év kiadási előirányzata terhére történő kötelezettségvállalás szabályai

7. §

Tárgyévén túli év kiadási előirányzata terhére történő kötelezettségvállalásra

- a) az önkormányzat esetében a Képviselő-testület által az (1) bekezdés szerinti mellékletben megállapított kiadási előirányzattal,
- b) európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek esetében a 7. mellékletben szereplő kiadási előirányzattal,
- c) az intézmények esetében a tárgyévi költségvetés kiadási előirányzataival megegyező mértékig kerülhet sor.

Likviditáskezelés

8. §

Az Önkormányzat a várható bevételek és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet, valamint a költségvetési rendelet elfogadását követően likviditási tervet készíthet.

9. §

Az Önkormányzat helyi adó beszedési alszámláin, a pótlék és bírság beszedési alszámlán a negyedév végén rendelkezésre álló összeget a következő munkanapon az Önkormányzat fizetési számlája javára kell utalni, figyelemmel az adószámlák közötti átutalások és adó-visszatérítések teljesíthetőségére. Az egyéb bevételek számlán rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig kell az Önkormányzat fizetési számlája javára utalni. Az év végén a fenti számlák csak 0 Ft egyenleget mutathatnak.

10. §

A tárgyévet követő években esedékes adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettség teljesítésének biztosítása érdekében tett intézkedések eredményeként jelentkező pénzügyi többletet és az egyszeri bevételeket betétszámlára kell helyezni.

A gazdálkodás szabályai

11. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles 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.

(4) A közös önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

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 külső belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Vegyes rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Önkormányzat által fejezeti kezelésű előirányzatokra vagy költségvetési támogatásra benyújtandó támogatási igény esetében – a pályázat benyújtását jóváhagyó, és a 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.

14. §

Az alaptevékenység ellátásához rendelkezésre álló kapacitáskihasználás körébe tartozó tevékenységekhez kapcsolódóan költségkalkulációt kell készíteni. Veszteséges tevékenység nem folytatható. Költségvetési támogatásból nem finanszírozható a szakmai alaptevékenységen felül – a rendelkezésre álló kapacitás igénybevételével – végzett tevékenység.

III. Fejezet

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK

Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a Polgármesterre átruházott hatáskörben

15. §

(1) A Polgármester a forrásfelhasználásról az 1. mellékletben szereplő előirányzatának értékéig jogosult dönteni esetenként 500.000 Ft értékhatárig. Döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a működési és a felhalmozási célú támogatások, a működési és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg erejéig, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

Az Önkormányzat és Intézményei előirányzatának módosítása a Képviselő-testület hatáskörében

16. §

Negyedévente felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az áremelkedésekre és a jogszabályi módosításokból származó többletkiadásokra. Ennek megfelelően kezdeményezni kell a szükséges előirányzat módosítást.

17. §

A közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek módosított előirányzatán felüli többletbevételüket a Képviselő-testület előzetes engedélyével használhatják fel. Az intézmények a többletbevétel felhasználására irányuló kérelmüket a Polgármesterhez nyújtják be. A Képviselő-testület a többletbevétel felhasználásának engedélyezéséről a költségvetési rendelet módosítása során dönt.

18. §

(1) Azon pótelőirányzatok esetében, amelyek forrása pályázati támogatás, a pótelőirányzatnak az érintett intézmény költségvetésében történő biztosítására csak a pályázat elbírálását követően, a megítélt támogatás összegének erejéig kerülhet sor.

(2) Az (1) bekezdés szerinti forrás illetmény- vagy munkabéremelésre, a meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére abban az esetben használható fel, és az (1) szerinti többletbevétel ilyen célú felhasználására is csak abban az esetben adható engedély, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetési szerv költségvetésében eredeti előirányzatként megtervezi.

(3) A kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajtható végre, de az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha a Képviselő-testület azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

19. §

A beruházási kiadások, felújítások előirányzatának módosítása működési költségtöbbletet nem okozhat. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások többlet-támogatási igényt sem a tárgyévi költségvetésben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

20. §

(1) Az intézmények a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhatnak. A személyi juttatások előirányzata felett a kötelezettségvállalási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője – e jogkörében eljárva – a Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(2) Az intézmények a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatain jelentkező maradvány összegének más kiemelt előirányzatra való


átcsoportosítását kezdeményezhetik, azonban a megtakarítások a hatályos jogszabályokat figyelembe véve csak együtt, egymással arányosan módosíthatóak.

(3) Minden olyan esetben, ahol a jogszabály nem alanyi jogon járó illetménypótlékról, illetménykiegészítésről és kereset-kiegészítésről, valamint juttatásokról rendelkezik, az intézmény vezetője annak megállapítása előtt – a fedezet biztosítása érdekében – köteles a Polgármester előzetes hozzájárulását kérni.


ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

21. §

Ezen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

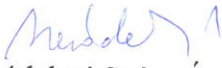

Bodor Sándor
polgármester




Heródekné Szász Ágota
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. február 8.




Heródekné Szász Ágota
jegyző