

**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...)
önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában lévő feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, figyelembe véve az Áht. és az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (továbbiakban Ávr.) rendelkezéseit, Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:

Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra és a költségvetési szervekre.

2. §

(1) Az Önkormányzat gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerve: Polgármesteri Hivatal.

(2) Az Önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) Nagykovácsi Kispatak Óvoda
- b) Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár
- c) Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat
- d) Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény (a továbbiakban: NATÜ)

(3) Az (1) és (2) bekezdésben felsorolt intézmények e rendeletben külön-külön címet alkotnak.

A költségvetés főösszegei

3. §

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint a 2. § (2) bekezdésében meghatározott költségvetési szervek 2023. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszege 2.583.815 ezer Ft
- b) kiadási főösszege 2.583.815 ezer Ft

(2) Az önkormányzat az Áht. 24. § (4) a) bekezdés szerinti költségvetési mérlegét, továbbá az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja szerinti működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat az *1. melléklet* határozza meg.

(3) Az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) és bb) pontjai szerint az önkormányzat és szervei költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. *melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat és szervei Áht. 23. § (2) bekezdés aa) és ba) pontjai szerinti kiadásokat és bevételeket kiemelt előirányzat szerinti bontásban a 3. *melléklet* tartalmazza.

A költségvetési bevételek

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszegek kiemelt előirányzatonkénti részletezését az önkormányzat vonatkozásában a 4. *melléklet*, a Polgármesteri Hivatalét a 4/a, a Nagykovácsi Kispatak Óvodáét a 4/b, az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtárét a 4/c, a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálatét a 4/d, a NATÜ bevételeit a 4/e *mellékletek* tartalmazzák.

(2) Az önkormányzat 2023. évben tervezett felhalmozási bevételeit a 4.2. *melléklet*, az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján az önkormányzatot megillető központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások részletezését az 5. *melléklet* határozza meg.

A költségvetési kiadások

5. §

(1) A 3. §-ban megállapított kiadási főösszegek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 6. *melléklet*, a Polgármesteri Hivatalét a 6/a, a Nagykovácsi Kispatak Óvodáét a 6/b, az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtárét a 6/c, a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálatét a 6/d, a NATÜ kiadásait a 6/e *mellékletek* tartalmazzák.

(2) Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja szerint az önkormányzat 2023-ban tervezett felhalmozási kiadásait a 6.2. *melléklet* hagyja jóvá a Képviselő-testület.

6. §

A működési célú támogatásokat, kiadásokat a 7. *melléklet* részletezi.

7. §

(1) Az Önkormányzat

a) általános tartaléka 96.381 ezer Ft

b) céltartaléka 22.700 ezer Ft

(2) Az év közbeni működési-gazdálkodási gondok enyhítésére a nem tervezett kötelezettségek forrása az általános tartalék. A tartalékokat a 8. *melléklet* részletezi.

Tájékoztató adatok

8. §

(1) A megállapított bevételek és jóváhagyott kiadások várható teljesüléséről elkészült előirányzat-felhasználási ütemtervet (likviditási terv) a 9. *melléklet* tartalmazza.

(2) Az önkormányzat fennálló hiteleit és a kibocsátott kötvény állományát a *10. melléklet* tartalmazza.

(3) Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a *11. melléklet* tartalmazza.

(4) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a *12. melléklet* tartalmazza. A közvetett támogatások összege év közben, a ténylegesen benyújtott kérelmek alapján, egyedileg kerül megállapításra.

A költségvetési létszámkeret

9. §

(1) A Képviselő-testület az engedélyezett álláshelyek megosztását költségvetési szervenkénti bontásban a *13. mellékletben* feltüntetettek szerint állapítja meg.

(2) Az engedélyezett álláshelyek számának módosítására a Képviselő-testület jogosult.

(3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

(4) A közalkalmazottak, köztisztviselők és munkavállalók részére a törvényi felhatalmazások alapján az alábbi béren kívüli juttatások kerülnek biztosításra:

- a) munkavállalók és közalkalmazottak részére éves nettó 150.000.-Ft/fő béren kívüli juttatás formájában,
- b) a köztisztviselői jogviszonnyal rendelkezők részére évi nettó 312.500.-Ft/fő a keretösszeg.

(5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében leírt illetménykiegészítés mértéke a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők esetében 30%, a középfokú végzettségű köztisztviselők esetében 20%.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk, törekedve a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási és számviteli szabályok maradéktalan betartására az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Felhatalmazást kap a Polgármester, a Jegyző, valamint a költségvetési szervek vezetői a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatok csak akkor valósíthatók meg, ha finanszírozásuk megoldható, a fedezet a forrás oldalon rendelkezésre áll.

11. §

(1) A Polgármester az Áht. 34. § (2) bekezdés szerint az Önkormányzat bevételeit és kiadásait módosíthatja, a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre esetenként 5 millió forint értékhatárig.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve az álláshelyeket is – kötelesek gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését.

(4) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

12. §

(1) A költségvetési szervek a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.

(2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására a költségvetési szerv vezetője jogosult.

13. §

A Képviselő-testület a Polgármester előterjesztésére a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosíthatja, figyelemmel a következőkre

- a) az első félévben az előző évi költségvetési maradvány elfogadását követően, a féléves tájékoztató időpontját megelőzően,
- b) a 3/4 éves költségvetési tájékoztató készítését megelőzően szeptember 30-i állapotnak megfelelően;
- c) az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

14. §

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.

15. §

(1) Önkormányzati támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható. A támogatási szerződésnek tartalmaznia kell legalább az Ávr. 76. §-ában meghatározott elemeket.

(2) Az Önkormányzat által támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek a támogatási szerződésben, az Áht.-ban és az Ávr.-ben meghatározott módon elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.

(3) Nagykovácsi Német Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: NNÖ) részére az Önkormányzat a 2023. évi eredeti költségvetésében 500 ezer forint működési támogatási előirányzatot biztosít.

16. §

A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok, (pl. létszám stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, továbbá kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

17. §

Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

Vegyes és átmeneti rendelkezések

18. §

Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített betétként történő elhelyezéséről a polgármester dönt.

Záró rendelkezések

19. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Ezzel egyidejűleg hatályát veszti Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 24/2022. (XII. 19.) önkormányzati rendelete.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Grégerné Papp Ildikó
jegyző

Általános indokolás

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2023. évi költségvetése a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) kormányrendelet előírásait figyelembe véve került összeállításra.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A 2023. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. A tervezett beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 13.§ (1) bekezdése tartalmazza a helyi közügyeket, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatokat.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és a 2. §-hoz

A rendelet hatályát, címeit tartalmazza.

A 3. §-hoz

A költségvetés főösszegét állapítja meg, utal az ennek részletezését tartalmazó mellékletekre.

A 4. §-hoz

A költségvetés bevételeit részletező mellékleteket sorolja fel.

Az 5. §-hoz és a 6. §-hoz

Utal a költségvetés kiadásait, működési támogatásokat részletező mellékletekre.

A 7. §-hoz

A költségvetés tartalékait állapítja meg

A 8. §-hoz

Hivatkozik az Áht. szerinti kötelező adatokat tartalmazó mellékletekre.

A 9. §-hoz

Utal a létszámkeretet tartalmazó mellékletre, megállapítja az önkormányzatnál és intézményeinél dolgozók béren kívüli juttatásának összegét.

A 10–14. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályairól rendelkezik.

A 15. §-hoz

Az önkormányzati támogatások szabályairól rendelkezik, számszerűsíti a Német Nemzetiségi Önkormányzat részére előirányzott támogatást.

A 16. §-hoz

Az intézményvezetők felelősségét rögzíti.

A 17. §-hoz

A pályázatok feltételeit határozza meg.

A 18. §-hoz

Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezésének szabályairól rendelkezik.

A 19. §-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezések.