

Nagykőrös Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II.10.) önkormányzati rendelete

Nagykőrös Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Nagykőrös Város Önkormányzat 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:

1. Általános rendelkezések

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Nagykőrös Város Önkormányzatára és szerveire (továbbiakban: Önkormányzat), a Nagykőrösi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal), az önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: Intézmények), továbbá mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre, amelyek a költségvetésben szereplő előirányzatokból részesülnek.

2. §

Nagykőrös Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) a címrendet az 1. melléklet szerint határozza meg.

2. A költségvetés főösszegei, főösszegek részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevétel főösszegét 4.161.842 ezer forintban,
- b) költségvetési kiadási főösszegét 5.426.433 ezer forintban,
- c) hiányát 1.264.591 ezer forintban,
- d) finanszírozási kiadás összegét 65.563 ezer forintban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontban megállapított hiányt - figyelembe véve a 3. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározottakat – 510.154 ezer Ft maradvány igénybevételeivel és 820.000 ezer Ft belföldi értékpapírok értékesítéséből származó bevételből finanszírozza.

(3) A Képviselő-testület a megállapított költségvetési bevételeket forrásonként, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megosztását, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait mérlegszerűen, együttesen egyensúlyban, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint határozza meg.

(4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások címenkénti megoszlását a 3., 4., 5., 6., 7. és a 8. mellékletek tartalmazzák.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásait és a felújítási kiadásait a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(6) Az Önkormányzat által nyújtott működési és felhalmozási célú támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.

(7) A Képviselő-testület 45.275 ezer forint általános tartalékot és 736.723 ezer forint céltartalékot állapít meg a 11. mellékletben meghatározottak szerint. A tartalékokkal való rendelkezési jogot - a 8. § (2) bekezdésben megállapított kivétellel - a Képviselő-testület magának fenntartja.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat éves engedélyezett létszám előirányzatát a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 13. melléklet tartalmazza.

(10) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok költségvetését a 14. melléklet tartalmazza.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit éves bontásban a 15. melléklet szerint határozza meg.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi likviditási tervét, havi bontásban a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Eljárási szabályok

4. §

Amennyiben önkormányzati képviselő vagy bizottsági tag lemond tiszteletdíjáról, vagy annak egy részéről, akkor az így felszabaduló pénzeszköz felhasználásáról a polgármester dönt. A felhasználásról a Képviselő-testületet a zárszámadás keretében tájékoztatni kell.

5. §

(1) A folyamatos likviditás biztosítása érdekében naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető folyószámlahitel keret összegét – naptári éven belül többszöri igénybevétel mellett – a képviselő-testület 300.000 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott hitel összegének erejéig a hitelszerződés megkötésére, a hitel feltételeiben való megállapodásra a polgármester jogosult.

(3) Az önkormányzat helyi adó alszámláin és az egyéb beszédesei számláin rendelkezésre álló összeget a kiadások keletkezésének megfelelően, de legkésőbb tárgyhót követő hónap 10. napjáig kell átvezetni az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára, figyelembevéve az adószámlákat terhelő átvezetési, kiutalási kötelezettségeket.

(4) A Hivatal és az Intézmények részére az önkormányzati támogatás folyósítása, havonta az aktuális fizetési kötelezettségek és az önkormányzat forrásainak figyelembevételével történik.

6. §

Az Önkormányzat költségvetését, bevételeinek beszedését, kiadásainak teljesítését a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi CX. törvény (továbbiakban Kvtv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint e rendelet előírásainak megfelelően hajtja végre a Hivatal és Intézményei útján.

7. §

(1) Az Önkormányzat elszámolási kötelezettségének teljesítése érdekében az Intézmények kötelesek elszámolni a tárgyévet követően a normatív hozzájárulással.

(2) A központi költségvetés javára mutató normatív állami hozzájárulás visszafizetését elsősorban a költségvetési maradvány terhére kell teljesíteni a visszafizetési határidőn belül.

(3) A feladatmutató felmérésekor és/vagy elszámolásakor az Intézmény részéről történő nem megfelelő adatszolgáltatás miatt keletkezett, Önkormányzatot terhelő visszafizetési kötelezettség esetén, annak pénzügyi következményét az Intézmény viseli.

(4) Amennyiben az Intézmény az év során vagy az elszámoláskor összességében a feladatmutató felmérésekor számára megállapított normatív hozzájárulások és támogatások előirányzatának:

- a) több mint 1 %-áról, de kevesebb, mint 2 %-áról mond le, akkor az Intézmény által lemondott összeg 50 %-ával,
- b) legalább 2 %-áról mond le, akkor az intézmény által lemondott összeggel csökken az Intézmény részére megállapított önkormányzati támogatás.

8. §

(1) A célhoz nem kötött források és az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként való elhelyezéséről vagy értékpapírok forgatási célú adás-vételéről a polgármester dönt.

(2) A 11. mellékletben jóváhagyott céltartalékok felhasználásáról a polgármester dönt, a döntésről a Képviselő-testületet legkésőbb a zárszámadásban tájékoztatni kell.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat által benyújtandó bármely pályázat esetén - a pályázat benyújtását jóváhagyó és a saját forrás biztosításáról szóló külön Képviselő-testületi döntés nélkül - az önkormányzat nevében nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy nyertes pályázat esetén a támogatási szerződés megkötéséhez, a támogatói okirat elfogadásához Képviselő-testületi döntés szükséges.

9. §

(1) A sporttámogatásról és a kulturális keret felosztásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) A polgármesteri keret felhasználásáról a polgármester dönt, a döntésről a Képviselő-testületet a zárszámadásban tájékoztatni kell.

(3) A polgármester dönt a magánszemélyek és jogi személyek részére az e rendeletben megállapított támogatás kiutalásáról, valamint a polgármester jogosult a támogatottal a támogatás felhasználásáról és elszámolásáról szóló szerződés kötni.

(4) A támogatási szerződésben rögzítettek szerint kell a támogatás felhasználásáról elszámolni. Az elszámolás elutasítása esetén a Képviselő-testület dönt a támogatás visszafizetéséről és a támogatott további támogatásból történő kizárásáról.

(5) Az (1)–(2) bekezdésben meg nem határozott forrás államháztartáson kívülre történő átadására, eltérő szabályozás hiányában a (3)–(4) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni.

(6) Államháztartáson kívüli forrás átvételére eltérő szabályozás hiányában Nagykőrös város vagyonáról és a vagyonnal való gazdálkodás egyes szabályairól szóló 11/2021. (VI. 25.) önkormányzati rendeletben foglaltakat kell alkalmazni.

10. §

Az épített örökség helyi értékeinek védelmére adható önkormányzati támogatásról szóló 5/2011. (II. 18.) önkormányzati rendeletben meghatározott támogatási egység 2023. évi mértéke 450.000 Ft.

11. §

A Hivatal és Intézmények az energia kiadásokkal kötelesek a 2022. évi beszámoló keretében elszámolni, ezen a jogcímen keletkező maradvány más célra nem használható.

12. §

(1) A költségvetési rendelet módosítására az Ávr. szabályai szerint negyedévente, valamint szükség szerint kerül sor.

(2) A költségvetési főösszeg 1%-áig az Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a polgármester, ezt meghaladó mérték esetén a Képviselő-testület dönt.

13. §

(1) Amennyiben a jogszabály az Intézményben adható illetményről, pótlékról, kedvezményről rendelkezik, és feltételként önkormányzati támogatást vagy intézményi forrást nevez meg, az intézményvezető köteles kérni a Képviselő-testület előzetes hozzájárulását.

(2) A Hivatal és az Intézmények:

- a) a Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzataikat az Ávr. rendelkezései alapján saját hatáskörben átcsoportosíthatják,
- b) saját hatáskörben módosíthatják kiadási és bevételi előirányzataik főösszegét, ezen belül részelőirányzataikat, a tervezett meghaladó többletbevétellel az eredeti bevételi előirányzat 15 százalékát meg nem haladó mértékig,
- c) személyi juttatás előirányzatát az Ávr. előírásai szerinti korlátozásokkal módosíthatják,
- d) a saját hatáskörben végrehajtott módosításokat negyedévente, a Képviselő-testület munkatervéhez igazodva kötelesek benyújtani,
- e) a tartósan távollévők helyettesítésére olyan alkalmazottakat vehetnek fel, akiknek illetményét a távollévők illetménye fedezi,
- f) megbízási díjat saját munkavállaló részére csak ténylegesen igazolható, a munkakörébe nem tartozó többletfeladatok elvégzéséért fizethetnek.

(3) Eltérő rendelkezés hiányában az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 25 %-áig vállalható kötelezettség A fedezetre a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(4) A Hivatal és Intézmények évközi pótelőirányzat igénylése esetén kötelesek elkészíteni és benyújtani a kiadási és bevételi előirányzatok időarányos teljesítését tartalmazó pénzforgalmi jelentést, a pótelőirányzat szükségességének részletes indokolását, valamint a kért póttámogatás jogcímenkénti megbontását. Pótelőirányzat igény a 2022. évi zárszámadás elfogadását követően nyújtható be.

(5) A Hivatal az Intézmények részére havi pénzellátási ütemtervet köteles készíteni a rendelet elfogadását követő 15 napon belül, melyet negyedévente felülvizsgál, és szükség esetén módosít.

(6) A Képviselő-testület döntésén alapuló felújítások, felhalmozási kiadások pénzügyi elszámolása az érintett intézménynél történik. A pénzügyi fedezet előirányzat módosítást követően költségvetési támogatásként kerül biztosításra. A végrehajtásról a zárszámadás keretében kell beszámolni.

(7) Költségvetési maradvány elszámolása során az Intézményektől elvonásra kerül:

- a) a céltámogatás adott feladatra fel nem használt része,
- b) a költségvetési támogatás - feladatmaradás miatti - fel nem használt része,
- c) a 7. § (2) bekezdés alapján visszafizetendő összeg,
- d) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

14. §

(1) A költségvetés végrehajtását az Intézmények tekintetében a Hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadás keretében köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Valamennyi Intézmény vezetője köteles belső kontrollrendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működését biztosítani és erről a zárszámadás keretében beszámolni.

5. Záró rendelkezések

15. §

Ez a rendelet 2023. február 11-én lép hatályba, és 2030. december 31-én hatályát veszti.

Nagykőrös, 2023. február 9.

Dr. Czira Szabolcs
polgármester

Dr. Ecsedi-Ország Viktória
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23-24. §-a, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 24-28. §-ai szabályozzák az önkormányzat és az intézményei költségvetésének megalkotása szabályait valamint tartalmi és formai követelményeit.

A rendelettervezet tartalmazza a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettséggel az önkormányzat bevételeit, kiadásait, a költségvetési hiány összegét, tartalékokat, létszámokat, beruházásokat és felújításokat. Az eljárási szabályok meghatározzák a költségvetés végrehajtásának, módosításának eljárásrendjét és felhatalmazást adnak az előirányzatok átcsoportosítására, tartalékok felhasználására, finanszírozási műveletek lebonyolítására és kötelezettségeket írnak elő az ellenőrzésekre, beszámolásokra.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetése biztosítja a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához a forrásokat és gondoskodik a város fejlesztéséhez szükséges pénzügyi fedezetről.