

DEVECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/ 2023. (II. .) önkormányzati rendelete
Devecser Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

Devecser Város Önkormányzatának 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. § (1) A rendelet hatálya kiterjed Devecser Város Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), bizottságaira, a Devecseri Polgármesteri Hivatalra és Devecser Város Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) fenntartásában lévő költségvetési szerveire, intézményeire.

(2) A rendeletben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság, polgármester, jegyző a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

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

- | | | |
|------------------------|-----------------|--------------------------|
| a) bevételi főösszegét | 1.383.954.462,- | forintban, |
| b) kiadási főösszegét | 1.383.954.462,- | forintban állapítja meg. |

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési főösszesítőjét a 2. melléklet tartalmazza.

3. § (1) A költségvetési bevételek előirányzata 1.194.235.462,- forint.

(2) A finanszírozási műveletek bevétele 189.719.000,- forint melyből

- a) 96.167.000,- forint működési célú pénzmaradvány,
- b) 57.598.000,- forint felhalmozási célú pénzmaradvány,
- c) 35.954.000,- forint felhalmozási pályázati pénzmaradvány.

4. § (1) A költségvetési kiadások előirányzata 1.300.505.429,- forint,

(2) finanszírozás műveletek kiadása 83.449.033,- forint, melyből

- a) 3.000.000,- forint általános tartalék,
- b) 60.302.000,- forint céltartalék,
- c) 20.147.033,- forint az államháztartási megelőlegezés.

5. § (1) Az önkormányzat átmeneti likviditásának megőrzésére 50.000.000,- Ft összegű folyószámla hitelt vesz igénybe.

(2) Az önkormányzat a Devecseri víziközmű számla bevételét az Önkormányzat likviditási problémáinak fedezetére átmenetileg használja fel. A felhasznált összeget legkésőbb 2023. december 31. napjáig visszafizeti a víziközmű számlára.

6. § Az önkormányzat címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

7. § Az önkormányzat 2023. évi költségvetési főösszesítőjét a 2. melléklet tartalmazza.

8. § Az önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.

9. § Az önkormányzat 2023. évi működési és felhalmozási mérlegét a 4. melléklet tartalmazza.

10. § A 2. § (1) bekezdés a) pontban meghatározott bevételi főösszeg címek és források szerinti részletezését, bevételi jogcímenkénti részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

11. § (1) A 2. § (1) bekezdés b) pontban megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási és beruházási előirányzatokat célonként, illetve feladatonként részletezve a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A működési és a felhalmozási célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását a 7. melléklet tartalmazza.

(3) Az éves előirányzat-felhasználási és likviditási ütemtervet a 8. melléklet tartalmazza.

(4) A kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület az intézmények létszámkeretét a 10. melléklet szerint határozza meg.

(6) A munkahelyi étkeztetés élelmezési normatívájának alakulását a 11. melléklet tartalmazza.

(7) A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 12. melléklet tartalmazza.

(8) A nyújtott kölcsönök alakulásának bemutatását lejárati és eszközök szerint a 13. melléklet tartalmazza.

12. § (1) Az önkormányzat saját költségvetését a 14. melléklet tartalmazza.

(2) A Devecseri Polgármesteri Hivatal költségvetését a 15. melléklet tartalmazza.

(3) A Vackor Művészeti Modell Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetését a 16. melléklet tartalmazza.

(4) A Devecseri Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetését a 17. melléklet tartalmazza.

(5) A Devecseri Kastélykönyvtár és Művelődési Központ költségvetését a 18. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

13. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési intézményeket és a Devecseri Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetési intézményeknél és a Devecseri Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatot, a pályázat útján elnyert összegeket a Devecseri Polgármesteri Hivatalban és az intézményi költségvetésekben előirányzat-átcsoportosítás címén engedélyezze.

(4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, az önkormányzat költségvetési szervei - Devecseri Polgármesteri Hivatal is - által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt.

14. § (1) A költségvetési szervek vezetői a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

15. § A költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

16. § A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani.

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

17. § A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését a költségvetési rendelet módosításával megváltoztathatja.

18. § (1) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatait csak a Képviselő-testület költségvetési rendeletet módosító rendelete alapján módosíthatja.

(2) A költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület emiatt negyedévente, - az első negyedév kivételével - de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

5. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás

19. § (1) A költségvetési szerv a személyi juttatások és a létszám előirányzatával önállóan gazdálkodik.

(2) A részére jóváhagyott létszám előirányzatát nem lépheti túl, annak növeléséhez a Képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

(3) 2023. évben a munkavállalók cafeteria juttatása, 2023. április 1-jét követően, és csak abban esetben fizethető ki, ha nem veszélyezteti a költségvetés egyensúlyát.

6. A költségvetés előre nem tervezhető bevételeivel és kiadásával kapcsolatos szabályok

20. § A jóváhagyott éves költségvetésen belül a nemzeti közbeszerzési értékhatár 25%-a alatti és nettó 1.000.000,-Ft feletti beszerzések esetében a beszerzéssel megbízott, illetve a költségvetési szerv vezetője minimum három átlátható gazdasági szereplőtől árajánlatot kér be. A döntéshozatal tekintetében az önkormányzat vonatkozásában a polgármester és az alpolgármester, a Devecseri Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a jegyző és a polgármester, a költségvetési szervek vonatkozásában a költségvetési szerv vezetője és a polgármester együtt jogosult dönteni a beszerzéssel kapcsolatban.

7. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

21. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy az önkormányzat szabad pénzeszközeit, amennyiben a számlát vezető hitelintézetnél jobb feltételeket tud elérni, bármely hitelintézetnél betétként elhelyezze.

(2) Az önkormányzat javára vezetett bankszámla egyenleg banki betétként történő rövid távú elhelyezésére a Gazdasági Ügyrendben nevesített és a kötelezettségvállalásra, utalványozásra felhatalmazott személyek jogosultak.

(3) Átmenetileg szabadon felhasználható költségvetési pénzeszközök terhére történő államilag garantált értékpapír vásárlással kapcsolatos jogügyletre a polgármester jogosult.

8. Költségvetési intézményekre vonatkozó további szabályok

22. § Felújítás, beruházás csak akkor indítható, ha a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

23. § (1) A Képviselő-testület egyesületek, civil szervezetek, alapítványok részére támogatást nyújthat.

(2) Az alapítványok részére pénzeszközt átadni kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján lehet, csak abban az esetben, ha a költségvetésben a támogatás fedezete rendelkezésre áll, és nem jár hitelfelvétellel.

(3) Csak azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2023. évi támogatás feltétele, hogy a kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig. A támogatás megállapításánál figyelembe kell venni, hogy a támogatott szervezet az önkormányzat költségvetésében szereplő más előirányzatokból milyen nagyságrendben és milyen cézzal kapott már támogatást.

(4) A különböző civil szervezetek, alapítványok és egyesületek részére nyújtott támogatások felhasználását a Gazdasági és Ügyrendi Bizottság a Pénzügyi Iroda közreműködésével köteles dokumentáltan ellenőrizni. A nem szerződészerű felhasználás esetére jogkövetkezményt kell kikötni.

24. § (1) A költségvetési szerv vezetője az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) Pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamat érvényesítése kötelező, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

25. § (1) Az önkormányzat intézményeinek, valamint a társulásban működő intézmények pénzellátását a Devecseri Polgármesteri Hivatal működési kiadásaira nettósítva, felújítási és felhalmozási kiadásaira teljesítményarányosan biztosítja.

(2) A Devecseri Polgármesteri Hivatal az intézmények pénzügyi helyzetének mérlegelésével eltérhet az esedékes ütemtől. Az ebből jelentkező túl-, illetve alulfinanszírozást a következő havi, de legkésőbb a december havi támogatás utalásával rendeznie kell.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

9. Záró rendelkezések

28. § Ez a rendelet 2023._-n lép hatályba.

Ferenczi Gábor
polgármester

Vörösné Soós Ágnes
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023.

Vörösné Soós Ágnes
jegyző