

Túrkeve Városi Önkormányzat
6/2023. (III.16.) sz. rendelete
A 2023. évi költségvetésről

Túrkeve Városi 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 alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

/1/ A rendelet hatálya kiterjed Túrkeve Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, bizottságaira, a Túrkevei Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre, valamint a támogatásban részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

/2/ Az önkormányzat intézményei:

- a) Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde
- b) Madarász Károly Művelődési Ház és Könyvtár
- c) Finta Múzeum
- d) Túrkevei Polgármesteri Hivatal

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

/1/ A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszegét **3.184.291.376,-** Ft-ban ezen belül

- a) bevételi főösszegét **3.184.376** Ft-ban,
 - b) kiadások főösszegét **3.184.376** Ft-ban,
 - c) a hiány összegét 0 e. Ft-ban
- állapítja meg.

/2/ A képviselő-testület:

- a) a működési célú finanszírozási bevétel összegét **1.828.593.824** Ft-ban,
 - b) a felhalmozási célú finanszírozási bevétel összegét **652.842.980** Ft-ban,
 - c) a működési célú finanszírozási kiadások összegét **1.609.121.045** Ft-ban,
 - d) a felhalmozási célú finanszírozási célú kiadások összegét **1.575.170.334** Ft-ban
- állapítja meg.

/3/ E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat.

3. §

/1/ Túrkeve Város Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak megbontását az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) és bb) pontja alapján a 2/g. sz. melléklet tartalmazza.

/2/ Túrkeve Város Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szerveinek létszámkeretét a 2/h sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

/1/ Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

/2/ A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátási feladatait biztosítja, további lehetőségek figyelembevételével mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

/3/ Tárgyévén túli fizetési kötelezettséget a képviselő-testület kivéve a jogszabályon alapuló, bírósági, államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket – vállalhat és csak oly mértékben, hogy az –az esedékességkor a közfeladat ellátásának finanszírozását és csak az ismert kötelezettségek teljesítését nem veszélyezteti.

5. §

/1/ A költségvetési szervek negyedévenként az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31. hatállyal kezdeményezhetik az e rendeletben meghatározott előirányzatokat érintő módosításokat.

/2/ Az intézmények az év közben keletkezett működési és felhalmozási bevételi többletet, államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről érkező támogatásait az irányító szerv jóváhagyása nélkül nem használhatják fel, amennyiben bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

/3/ A módosítási javaslat előterjesztése esetén vizsgálendő, hogy a többletbevétel lehetőségével a tervezés időszakában lehetett volna-e számolni, vagy az a nem kellően megalapozott tervezés eredménye. Abban az esetben, ha ez fennáll az önkormányzati támogatás csökkentésére kell javaslatot tenni.

/4/ A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

/5/ E rendelet 3. § (2) bekezdése szerint meghatározott létszámot az intézmények saját hatáskörben nem módosíthatják.

/6/ Az üres álláshelyekről és az álláshelyhez kapcsolódó előirányzatok felhasználásáról az intézmények – évente – június 30-ig, illetve december 31-ig kötelesek beszámolni az Önkormányzatnak.

6. §

/1/ A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározott bevételek beszedésére – az irányításuk alá tartozó költségvetési intézmények működőképességének megőrzése mellett - a kiadások teljesítésére.

/2/ Az intézmények a részükre jóváhagyott előirányzatokat nem léphetik túl. Az Önkormányzat intézményeinek ingó vagyontárgyai értékesítésére vagy selejtezésére az intézményvezető 100.000 Ft egyedi értékig önállóan, 100.000 – 1.000.000.Ft egyedi érték esetén a polgármester, 1.000.000 Ft-ot meghaladó egyedi érték esetén pedig a képviselő-testület előzetes hozzájárulásával jogosult. A tartósan (1 éven túl) intézményi feladatot el nem látó eszközöket a fenntartónak vissza kell adni, vagy kezdeményezni kell az értékesítést.

/3/ Az intézmény gazdálkodásáért az intézményvezető személyesen felelős.

/4/ Önkormányzati intézményben új feladat csak képviselő-testület engedélyével és csak akkor vállalható, ha annak forrása teljes egészében biztosított.

/5/ Új feladat végzése alapító okirat módosítást követően végezhető. Bérgazdálkodási jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan kötelezettséget a fenntartó engedélye nélkül, amelyekhez többlet költségvetési támogatás szükséges, vagy amely tartós kötelezettségvállalást eredményez. Képviselő-testület engedélye szükséges a munkajogi létszám változásához. A KJT-ben meghatározott minimális juttatásoktól kizárólag az önkormányzat döntése alapján – annak mértékéig – térhetnek el az intézmények.

/6/ Az intézmények működését – költségvetési évre – az önkormányzat az ellátandó feladat figyelembevételével finanszírozza.

Az állami támogatás-igénylésnél mutatkozó tervezési bizonytalanságot jelezni kell, és annak mértékéig és idejéig az önkormányzatnak céltartalékot kell képezni.

Azon intézmények, amelyek az állami támogatáshoz kapcsolódó ellátotti létszámot a tervezetthez képest alulteljesítik, a feladat csökkenésből, illetve a jogtalan igénybevételből adódó visszafizetési kötelezettséget a 2023.évi költségvetésükből kötelesek kigazdálkodni.

/7/ Az intézmények olyan pályázatot, ami sajátérőt, fedezetbiztosítást igényel képviselő-testületi döntéssel nyújthatnak be. Sajátérőt, fedezetbiztosítást nem igénylő pályázat benyújtásáról (pályázat fő lapjainak egy példányával) a polgármestert tájékoztatni kötelesek. A pályázat elbírálásáról – szintén – kötelesek tájékoztatást nyújtani. A nyertes pályázat a támogatási szerződés – fenntartó részéről történő – aláírása esetén a polgármester dönt, hogy „csak” tájékoztatja a testületet, vagy a támogatási szerződés aláírására testületi döntést kér. A nyertes pályázatokhoz kapcsolódó fejlesztési, felújítási kiadásokat tételesen, összecszerűen a Képviselő-testület hagyja jóvá. A feladatra kötelezettségvállalás a jóváhagyást követően vállalható.

/8/ Az intézményeknek törekedniük kell a kihasználatlan erőforrások hasznosítási módjának felkutatására.

/9/ A köztisztviselői illetményalap 2023.évben 65.000 Ft a 30/2022. (XII.16.) sz. rendelet alapján.

/10/ A Polgármesteri Hivatalánál és Intézményeinél a személyi juttatásokon belüli belső átcsoportosítással jutalom jogcímen kifizethető összeg nem lehet több mint a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 %-a. A Polgármesteri Hivatal, az Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde munkatársai részére 1.000 Ft/hó bankszámla költségátérítés fizethető.

7. §

/1/ A 2023. évi költségvetésből támogatott civil szervezetek 1/2021. (I.20.) sz. polgármesteri rendelettel módosított 28/2012.(XII.20.) sz. rendelet alapján pályázat útján kapnak támogatást, a költségvetésben jóváhagyott keret összegéig figyelemmel a 12/2021. (VII.8.) sz. rendelet az államháztartáson kívüli források átvételéről és átadásáról szóló rendelet 3. §-ára. A kapott támogatást csak szervezetük működtetésére, illetve rendezvények szervezésére használhatják fel, (irodaszerek, bérleti díjak, telefon- és postaköltség, rendezvények, versenyek, vetélkedők szervezése, utazás, szállás, kisebb értékű eszközök beszerzése stb.)

/2/ Minden olyan szervezet, mely 500.000 Ft-nál nagyobb összegre tart támogatási igényt az önkormányzattól, azt a támogatás erejéig részletes költségvetés benyújtásával teheti meg.

/3/ Amennyiben a jelentős mértékben támogatott szervezetek (Tűzoltóság, Gyógyfürdő, Egressy Béni Zeneiskola, Korda Vince Művészeti Iskola, Sportegyesület stb.) új feladatot vállalnak, többlettámogatást nem kaphatnak.

/4/ A képviselő - testület a város költségvetéséből támogatott szervezetek, személyek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre jutott támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. A számadási kötelezettség teljesítésének elmulasztása esetén a további támogatást fel kell függeszteni.

/5/ A /4/ bekezdésében szereplő támogatások felhasználását és a számadási kötelezettség teljesítését a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság jogosult ellenőrizni a költségvetési év végén. Év közben plusz támogatási igényt a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság véleményével együtt lehet a képviselő-testület elé terjeszteni a forrás megjelölésével.

/6/ A Túrkevei Városi Sportegyesület szakosztályai az 1/2021. (I.20.) sz. rendelettel módosított 28/2012. (XII.20.) sz. rendelet 1. melléklete alapján költségvetési tervet készítenek.

A kifizetést megelőzően az előző negyedévi támogatás felhasználásáról a szakosztályok kötelesek a pénzügyi elszámolást benyújtani az önkormányzathoz. A pénzügyi elszámolást a támogatási szerződésben előírtak és a fenti rendelet 2. sz. melléklete alapján szükséges elkészíteni. A felhasználás

teljesítését minden számlán két aláírással kell ellátni, amelyből az egyik aláírás az érintett szakosztály tagja részéről történik.

A negyedévenkénti pénzügyi elszámolást az önkormányzat pénzügyi sportreferensi feladatokkal megbízott munkatársa ellenőrzi. Ellenőrzést követően, írásos záradékának kiadása után történik a következő negyedévi kifizetés a szakosztályok részére.

/7/ A Túrkevei Városi Sportegyesület részére a költségvetésben TAO pályázati önerőhöz biztosított támogatási összeg csak a TAO támogatás 100 %-os feltöltése alapján jár az egyesületeknek.

8. §

/1/ A polgármester folyamatosan figyelemmel kíséri a költségvetés végrehajtását. Gondoskodik az intézmények pénzellátásáról, az elfogadott támogatások előírásszerű felhasználásáról, ütemezéséről, ezek felhasználását figyelemmel kíséri a Költségvetési osztály. A tudomására jutott elemi költségvetéstől történő eltérést jelzi a polgármesternek, jegyzőnek.

/2/ Az intézményvezetők kötelesek együttműködni a város érdekében történő gazdálkodás elősegítésében, annak folyamatos, biztonságos költségvetési helyzetének biztosítása érdekében, így különösen az állami hozzájárulások fenntartótól történő lehívásakor, a pénzügyi ellenőrzések zavartalan feltételeinek biztosításában.

/3/ A költségvetés általános tartaléka az elmaradt bevételek pótlására és többletkiadások fedezetére szolgál.

/4/ A helyi feladatok ellátása érdekében a képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

/5/ Önkormányzat az alábbi kiadásainak, kiadás főösszegein belüli (személyi, járulékai, dologi megtartása mellett) a szükség szerinti kiadás átcsoportosítást – a terület hivatali gazdálkodása felelőseinek javaslatára – a polgármester és a költségvetési osztályvezető engedélyezi. Az évközi változásokról a zárszámadás keretei között a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

1. Városüzemeltetési kiadások
2. Szociális ellátás kiadásai
3. Önkormányzati rendezvények, közművelődés és sport
4. Igazgatási, gazdasági és egyéb kiadások
5. Önkormányzat által finanszírozott feladatok
6. Egészségügyi feladatok
7. Civil szervezetek, Egyesületek támogatása
8. Közfoglalkoztatás kiadásai

/6/ Az Áht.85 §-ban kapott felhatalmazás alapján az alábbiak szerint állapítja meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit:

1. lakossági folyószámlával nem rendelkező ellátottak szociális juttatásainak kifizetése
2. olyan kis összegű beszerzések, ahol a beszerzés havi szinten a bruttó 100.000 Ft-ot nem haladja meg
3. igazgatási –szolgáltatási díjak
4. a munkába járással, munkavégzéssel összefüggő napi díj, saját gépjármű használat megtérítése,
5. lakossági túlfizetések visszafizetése
6. vásárlásra, elszámolásra kiadott előlegek
7. egyéb előre nem látható fentiekben nem részletezett működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő azonnali kifizetések esetei a költségvetési osztályvezető engedélyével.

/7/ A lakásalapból 2004. évi költségvetés forrás kiegészítésére igénybevett – eddig vissza nem pótol – 980 e Ft-ot 2023. években vissza kell pótolni.

/8/ Fejlesztések, felújítások csak teljes forrásfedezet mellett indíthatók.

/9/ A polgármester két képviselő-testületi ülés közötti időszakban az előirányzatok között a költségvetési főösszeg 5 %-a erejéig előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a soron következő képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni, azokat a következő költségvetési rendeletmódosítási javaslat tartalmazza.

/10/ Az Ávr.42.§ alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervek vezetői a kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben az ÁVr.36 § (1) (3) bekezdésében foglaltak szerint megemelhethi. Azokat a következő költségvetési rendeletmódosító javaslat tartalmazza.

/11/ A helyi iparüzési adóbevétel összegéből 24.000e Ft összegű bevétellel azonos összegben kiadási előirányzat/előirányzatok kerülnek zárolásra annak beérkezéséig. A feladatok megjelölése a Polgármester feladata, amely zárolásokat a soron következő ülésen a Képviselő-testületnek bemutat.

9. §

A köztisztviselői, közalkalmazotti illetmény fizetésének napja a tárgyhónapot követő hó ötödik napja. Amennyiben a fizetési nap munkaszüneti, heti pihenőnapra esik, az azt megelőző munkanap.

10. §

Az intézmények az elemi költségvetést az Áht. 28.§ (4) bekezdése alapján – 2023. március 31-ig készítsék el és mutassák be jóváhagyásra a fenntartónak.

A költségvetést a fenntartó aláírásával és visszaküldésével hagyja jóvá. A jóváhagyásig az intézmények a működéshez feltétlenül szükséges kiadásaitak teljesíthetik, kivéve a szerződéses elkötelezettségeket.

11.§

/1/ A költségvetési tv.72.§ - ának rendelkezése alapján az Áht.97.§ (3) bekezdésben foglalt rendelkezés alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000,- Ft.

/2/ Az intézményt megillető követelésről az intézmény likviditásának megtartása mellett lemondani
- a 100.000 Ft összeget meg nem haladó követelés esetén az intézmény vezetője önállóan
- a 100.000 Ft összeget elérő vagy meghaladó követelés esetében kizárólag a képviselő-testület engedélyével jogosult.

12.§

/1/A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze.

/2/ A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel (hitelfelvétel) kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

13. §

/1/ Az államháztartás alrendszereiből nyújtott, nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a támogatást odaítélő szervezet vagy irányító szerve hivatalos lapjában vagy honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 30. napon a Túrkeve Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 12/2021. (VII.8.) számú az államháztartáson kívüli források átvételéről és átadásáról szóló rendeletében meghatározottak szerint. Honlapon történő közzététel esetén legalább öt évig biztosítani kell az adatok hozzáférhetőségét.

/2/ A 2011. évi CXII. tv. 1. melléklet szerinti közzétételi kötelezettségről – a nettó 5 millió Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni jog átadására – vonatkozó szerződések közzétételéről Túrkeve város honlapján kell gondoskodni, a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül. A közzétételért a szerződéskötő fél a felelős.

14.§

Túrkeve Város Önkormányzata

1. Túrkeve Város 2022. évi bevételeinek alakulását az 1/a. melléklet,
2. Túrkeve Város 2022. évi állami hozzájárulások összegei az 1/b. melléklet,
3. Túrkeve Város bevételeinek megosztását az 1/c. melléklet,
4. Túrkeve Város 2022.évi kiadásainak tervezett alakulása a 2/a. melléklet,
5. Helyi önkormányzat nevében végzett beruházási, felújítási feladatok, felhalmozási pénzeszköz átadások részletezése a 2/c. melléklet,
6. Túrkeve Város 2023. évi költségvetésének tartalékait a 2/d. melléklet,
7. A folyósított szociális ellátások 2/e. melléklet,
8. Az Önkormányzat 2023.évi közvetett támogatásai a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 28.§-a alapján a 2/f. melléklet,
9. Túrkeve Város Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak megbontását az Áht.23 § (2) bekezdés ab) és bb) pontja alapján a 2/g. melléklet,
10. Túrkeve Város Önkormányzata önállóan működő és gazdálkodó, valamint, önállóan működő költségvetési szerveinek létszámkeretét 2/h melléklet,
11. Túrkeve Város Önkormányzat működési és felhalmozási mérlege 2023.évi 3/a melléklet
12. Több éves kihatással járó kötelezettségek 3/b melléklet
13. Intézményi kiadások forrásainak jogcímenkénti bemutatását 3/c melléklet
14. Intézményi bevételek és kiadások főbb bevétel és kiadás nemenként 3/d melléklet
15. Tájékoztató társulásokban, szövetségekben való tagságról 3/e melléklet
16. Címrend az Önkormányzat 2023.évi költségvetéséhez 3/f melléklet
17. Túrkeve Város Önkormányzatának előirányzat-felhasználási és finanszírozási ütemtervét a 2022. évre a 3/g. melléklet,
18. Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai 2023-ben 3/h melléklet,
20. Túrkevei Polgármesteri Hivatal költségvetését 3/i melléklet
21. A Stabilitási tv.3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek, és 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet szerint meghatározott saját bevétel bemutatását a 3/j melléklet szerint
22. A 2011.évi CXCV.tv.24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatának keretszáma a 3/k. melléklet.

Átmeneti és vegyes rendelkezések

15.§

/1/ A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy 2024. január 1-jétől a 2024. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a helyi bevételeket folyamatosan szedje be és a kiadásokat időarányosan finanszírozza.

Záró Rendelkezések

16. §

/1/ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Sallai Róbert Benedek
polgármester

Czuczsiné Keresztes Anita
jegyző