

KIVONAT

Lőrinci Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 15-i ülése jegyzőkönyvéből

Lőrinci Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete

Lőrinci Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Lőrinci Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ának (2) bekezdése, valamint a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr) 24. § (1) és (2) bekezdése alapján a 2023. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

Az Áht. 24. §-a szerint a rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek, valamint a Polgármesteri Hivatalra.

2. §

(1) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek:

- a) az Önkormányzat
- b) a Polgármesteri Hivatal

(2) Önállóan működő költségvetési szervek:

- a) Lőrinci Városi Könyvtár
- b) Napsugár Óvoda és Bölcsőde
- c) Lőrinci Városüzemeltetési Intézmény

(3) Az (1)–(2) bekezdésben felsorolt intézmények e rendeletben külön-külön címet alkotnak, melyet a rendelet 11. melléklete tartalmaz.

3. §

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő költségvetési szervek 2023. évi költségvetésének

- a) halmozott bevételi főösszege 2.662.815.083 forint,
- b) halmozódás mentes bevételi főösszege 2.103.472.463 forint,
- c) halmozott kiadási főösszege 2.662.815.083 forint,
- d) halmozódás mentes kiadási főösszege 2.103.472.463 forint.

1. A költségvetési bevételek

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszegek forrásonkénti és költségvetési szervenkénti részletezését az 1. melléklet, míg feladatonkénti és költségvetési szervenkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzatot megillető központi állami támogatások részletezését, a kötött felhasználású központi támogatások előirányzati jogcímenként a 13. melléklet tartalmazza.

2. A költségvetési kiadások

5. §

(1) A 3. §-ban megállapított kiadási főösszegek forrásonkénti és költségvetési szervenkénti részletezését a 2. melléklet, míg feladatonkénti és költségvetési szervenkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2023. évben tervezett felhalmozási kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.

6. §



A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági célú támogatások kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület a korábbi évek során vállalt kötelezettségek évenkénti hatását a 12. melléklet szerint fogadja el.

8. §

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

9. §

A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását mérlegszerűen a 8. melléklet tartalmazza.

10. §

A fennálló hitel és pénzügyi lízing kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

11. §

Az Európai Unió támogatásból megvalósított beruházások és felújítások tervezett kiadási és bevételi összegét a 14. melléklet tartalmazza.

3. Általános és céltartalékok

12. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat

- a) működési céltartalékát 1.887.006 forintban,
- b) fejlesztési célú tartalékát 24.700.000 forintban,
- c) víziközmű tartalékát 21.719.634 forintban hagyja jóvá .

(2) A Képviselő-testület az ún. polgármesteri keret 2.000.000 forint felhasználásával kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át.

(3) A tartalékok előirányzatát az 5. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési létszámkeret

13. §

(1) A képviselő testület az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesített létszámkeretét a 6. melléklet szerint határozza meg.

(2) Létszámkeret emelésére kizárólag a Képviselő-testület jogosult.

(3) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a Polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

14. §

(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) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, a Jegyzőt, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek intézményvezetőit az e rendeletben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

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

15. §

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a Képviselő-testület dönt a Polgármester előterjesztése alapján.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – kötelesek gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.
- (4) A Polgármesteri Hivatalnál és Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

16. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.
- (2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására a polgármester, a jegyző és az intézmény vezetője jogosult.

17. §

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

18. §

- (1) Az Önkormányzat által támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek évente elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.
- (2) A támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára az Önkormányzat számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatás több ütemben történő folyósítása esetén a támogatott részszámadásra és végszámadásra köteles. A következő ütem folyósítása csak az előző ütem cél jellegű felhasználását igazoló részszámadás teljesítését követően történhet. A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható. A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség rész és véghatáridejét.

19. §

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

20. §

- (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület, támogatási igénnyel nem járó pályázatok benyújtásához a polgármester előzetes engedélye szükséges.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

21. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízza meg.

6. A költségvetéssel és a zárszámadással egyidejű tájékoztatási kötelezettségek

22. §

(1) Az Áht. 24. § és 91. §-ai alapján az Önkormányzat költségvetési, illetve zárszámadási rendelete előterjesztésekor tájékoztató jelleggel, az alábbi tartalommal köteles bemutatni:

- a) a költségvetés előterjesztésekor:
 - aa) az Önkormányzat összes bevételét, kiadását, előirányzat felhasználási tervét,
 - ab) az Önkormányzat költségvetési mérlegét,
 - ac) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
 - ad) közvetett támogatásokat,
- b) zárszámadás előterjesztésekor:
 - ba) a (1) bekezdés ab) pontja szerinti mérleget, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
 - bb) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
 - bc) vagyonkimutatást,
 - bd) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.
 - be) közvetett támogatásokat.

(2) A költségvetéshez, valamint a zárszámadáshoz az (1) bekezdés ad), valamint be) pontjaiban szereplő közvetett támogatásokat az alábbi részletezettséggel kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként
- c) helységek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- d) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

(3) A közvetett támogatásokról a 10. melléklet ad tájékoztatást.

7. Vegyes és átmeneti rendelkezések

23. §

(1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök (elkülönített) betétként történő elhelyezéséről a Gazdálkodási Osztály előkészítése alapján a polgármester dönt.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszközök (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a Képviselő-testület a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

8. Átmeneti rendelkezések

24. §

Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

9. Záró rendelkezések

25. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

26. §

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Lőrinci, 2023. február 15.


.....


Víg Zoltán
polgármester

Kihirdetési záradék:

2023. február 16.

.....
Kihirdetés napja:


Dr. Pető Ernő
jegyző


Dr. Pető Ernő

1. melléklet az .../... , (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az .../... (... ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az .../... (... ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az .../... , (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az .../... (... ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás
Lőrinci Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Lőrinci Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelet megalkotásához

A rendelet célja Lőrinci Város Önkormányzata, az Önkormányzat intézményei és a Lőrinci Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetése végrehajtásával kapcsolatos helyi szabályok és előírások rögzítése.

A Képviselő-testület eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdés biztosítja, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el. A törvényi felhatalmazást kiegészíti az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2023 évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben megfogalmazott pénzügygazdasági feltételek figyelembevételével állította össze az önkormányzat a 2023. évi költségvetésről szóló rendeletet. A MötV 111. §-ban foglalt szabálynak megfelelően határozza meg Lőrinci Város Önkormányzata és költségvetési szervei működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, költségvetési egyenlegét, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételét és kiadását.