

Váchartyán Község Önkormányzat 1/2023. (III.07.) számú Kt. rendelete
Váchartyán Község Önkormányzat és Intézményei 2023. évi költségvetéséről

Váchartyán Község 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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § és 24. §-ában kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényre Váchartyán Község Önkormányzat és Intézményei 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja meg:

Rendelet célja

1. §

A rendelet célja Váchartyán Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) és Intézményei 2023. évi költségvetése - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása

A rendelet hatálya

2. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságaira, az Önkormányzatra és költségvetési szerveire terjed ki.

Az Önkormányzat költségvetési szervei

3. §

- (1) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv: Váchartyán Község Önkormányzata
- (2) Önállóan működő, és gazdálkodó Váchartyán Község Önkormányzat költségvetési szervhez kapcsolódó, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv: Váchartyáni Mese kert Óvoda és Mini Bölcsőde (a továbbiakban: Óvoda)

4. §

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően a bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint az éves létszámkeretet önkormányzati

szinten összesítetten nettó módon az 1. számú melléklet, az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonkénti bontásban a 2. és 2/a számú melléklet tartalmazza.

5. §

A képviselő-testület az Óvoda költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonkénti bontásban a 3. és 3/a számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat és intézménye éves létszám előirányzata

6. §

(1) A költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét, és ezen felül a közfoglalkoztatottak létszámát a rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

(2) Váchartyán Község Önkormányzat: összesen 15 fő,

Ebből:

- Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége: 1 fő polgármester,
- Család és nővédelmi egészségügyi gondozás: 1 fő védőnő szerződéssel,
- Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben: 1 főkonyhai kisegítő,
- Könyvtári szolgáltatások 1 fő könyvtáros megbízási díj,
- Köztemető-fenntartás és – működtetés: 1 fő karbantartó megbízási díj,
- Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése: 1 fő gondnok , 1 fő közművelődés szervező
- Váchartyáni Meserét Óvoda és Mini Bölcsőde , Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: 10 fő (5 fő óvodapedagógus, 3 fő dajka. 1 fő bölcsőde nevelő, 1 fő bölcsődei dajka).

(3) A közfoglalkoztatás (közmunka) éves létszám előirányzata: Váchartyán Község Önkormányzat: 7 fő.

7. §

A képviselő-testület a 2023. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet 5. számú mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

Az Önkormányzat és Intézményei 2023. évi költségvetése

8. §

A képviselő- testület az Önkormányzat és Intézményei 2023. évi költségvetésének:

- | | |
|------------------------|---|
| a) bevételi főösszegét | 190.747.735.- Ft, |
| b) kiadási főösszegét | 190.747.735.- Ft nettósított összegben állapítja meg. |

Ezen belül:

Váchartyáni Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	67.914.912.- Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	122.832.823.- Ft

A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 183.999.636.- Ft
- önként vállalt: 6.747.499.- Ft

A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 185.997.735.- Ft
- önként vállalt: 4.750.000.- Ft

9. §

Az Önkormányzat és Intézményei működési, valamint felhalmozási célú bevételeinek főbb előirányzatait, a képviselő- testület a következők szerint határozza meg:

(1) Működési bevétel előirányzata összesen:	190.747.135.- Ft
---	------------------

Ebből:

- | | |
|---|------------------|
| - Működési bevételek | 9.803.556.- Ft |
| - Közhatalmi bevételek | 49.250.000.- Ft |
| - Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 10.146.499.- Ft |
| - Önkormányzatok működési támogatásai | 121.547.080.- Ft |

(2) Felhalmozási bevétel előirányzata összesen:	0.- Ft
---	--------

Ebből:

- | | |
|---------------------------------------|--------|
| - Felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 0.- Ft |
|---------------------------------------|--------|

10. §

Az Önkormányzat és Intézményei működési és fenntartási kiadásainak, valamint felhalmozási célú kiadásainak főbb előirányzatait, a képviselő- testület a következők szerint határozza meg:

(1) Működési kiadások előirányzata összesen: 190.747.735.- Ft

Ebből:

- Személyi juttatások 72.843.482 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 9.382.918 Ft
- Dologi kiadások 96.685.045 Ft
- Egyéb működési célú kiadások 4.750.000 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatása 6.446.000 Ft

(2) Felhalmozási kiadások előirányzata összesen: 0 Ft

Ebből:

- Felújítási kiadások 0 Ft

Felhalmozási kiadások

11. §

Az Önkormányzat felhalmozási kiadása összesen 0 Ft, ezen belül:

- (1) Felújítási kiadások: 0 Ft a 6. számú melléklet szerint.
- (2) Beruházási kiadások: 0 Ft a 7. számú melléklet szerint.

Költségvetést alátámasztó kimutatások

12. §

A képviselő-testület a költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

(1) Váchartyán Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak mérlege a 8. számú melléklet szerint.

(2) Váchartyán Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. - 2024. - 2025. évi mérlege a 9. számú melléklet szerint.

A költségvetés címrendje

13. §

A címrendet a 10. számú melléklet tartalmazza

Közvetett támogatások, adóelengedések, adókedvezmények

14. §

Közvetett támogatás, adókedvezmény, adóelengedés az önkormányzat nem alkalmaz, ilyen kedvezményt nem nyújt.

Többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

15. §

Többéves kihatással járó kötelezettsége az Önkormányzatnak és intézményeinek nincsen.

Költségvetési többlet és hiány

16. §

- (1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.
- (2) A költségvetési hiány összege 0 Ft. Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető.
- (3) Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét nem tartalmazza. A további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlanértékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.
- (4) A költségvetés 0 Ft tartalékot, ezen belül 0 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.
- (5) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.
- (6) Az önkormányzat és intézményei vállalkozási tevékenységet nem folytatnak.

A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

17. §

- (1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni. A bevételi előirányzatok - a pályázati pénzeszközök kivételével - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (2) A költségvetési szervek a képviselő - testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében.
- (4) A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2022. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.
- (5) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület jóváhagyásával, határozatával engedélyezhető. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.
- (6) Az OEP által finanszírozott feladat ellátásokat elkülönítetten kell nyilvántartani és elszámolni.
- (7) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.
- (8) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.
- (9) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2023. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg.

- (10) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.
- (11) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást a következő ülésén megtárgyalja.

Költségvetést alátámasztó további függelékek és kimutatások

18. §

A költségvetési rendelet részét képezi a Rádi Közös Önkormányzati Hivatal Váchartyáni Kirendeltség 2023. évi költségvetése a 1. sz. függeléke.

Záró rendelkezések

19. §

A rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1-jétől (a költségvetési év első napjától) kell alkalmazni.

Váchartyán, 2023. március 7.

Koblász Sándor s.k.
polgármester

dr. Ungi Kitti s.k.
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:

Váchartyán, 2023. március 7.

