

Mátraszentimre Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Mátraszentimre Községi Önkormányzat Képviselő- testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. § -ára figyelemmel, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Mátraszentimre Község Önkormányzatára, annak szerveire (polgármester, bizottsága, valamint a költségvetésében szereplő, intézményre és kormányzati funkciókon működtetett) feladat ellátásokra.

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetése

2. §¹

A Képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési kiadási és bevételi nettó főösszegét 483 087 248 forintban állapítja meg.

3. §²

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 105 548 415 Ft
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft
- c) közhatalmi bevételek 185 467 917 Ft
- d) működési bevételek 75 259 104 Ft
- e) felhalmozási bevételek 65 000 000 Ft
- f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- h) finanszírozási bevételek (pénzmaradvány) 51 811 812 Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 483 087 248 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 Ft

1 A 2. § a Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

2 A 3. § a Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

4. §³

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési kiadásai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) személyi juttatások 95 691 093 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 14 021 791 Ft
- c) dologi kiadások 201 414 327 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1 740 000 Ft
- e) egyéb működési célú kiadások 120 235 841 Ft
- f) beruházási kiadások 17 249 200 Ft
- g) felújítások 5 070 000 Ft
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 459 733 Ft
- i) finanszírozási kiadások 27 205 263 Ft.

(2) A bevételek fedezik a kiadásokat, így a költségvetési és finanszírozási egyenleg együttesen nulla.

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 483 087 248 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 Ft

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg: átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétsszám – 20 fő. Ebből 16 fő Községi Önkormányzat, 4 fő pedig a Felső-Mátrai Konyha létszáma.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 1 fő.

6. §

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2023. évben nincsenek folyamatban.

3. A Felső-Mátrai Konyha költségvetése

7. §⁴

A Képviselő-testület a Felső-Mátrai Konyha 2023. évi költségvetési kiadási és bevételi nettó főösszegét 53 753 643 forintban állapítja meg.

8. §⁵

A Felső-Mátrai Konyha összesített 2023. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) működési bevételek 31 750 000 Ft

3 A 4. § a Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

4 A 7. § a Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

5 A 8. § a Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

- b) finanszírozási bevételek (irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás) 22 003 643 Ft

9. §⁶

A Felső-Mátrai Konyha összesített 2023. évi költségvetési kiadásai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) személyi juttatások 17 292 800 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2 484 805 Ft
c) dologi kiadások 33 976 038 Ft

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

(1) Az önkormányzat az éves költségvetését:

- a) az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével,
c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával köteles végrehajtani.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása, ennek keretein belül az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók, átcsoportosíthatók. Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles. Az évközi központi előirányzat-zárolást a Polgármester haladéktalanul köteles a költségvetési rendelet egyidejű módosításával a Képviselő-testület elé terjeszteni. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

(6) Az Önkormányzat költségvetési szerve, és valamennyi nem intézményesített kormányzati funkcióján köteles a legtakarékosabb gazdálkodást folytatni, kiadásainak csökkentése érdekében minden tőle elvárhatót megtenni.

6 A 9. § a Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

(7) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök: az adósságot keletkeztető jogügyletek, valamint a fejlesztési célú hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testületet illetik meg.

(8) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult személy (polgármester), vagy az általa írásban kijelölt, önkormányzati hivatal állományába tartozó személy jogosult.

(9) Az Önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalékok és nevesített előirányzatának terhére összesen **4.000.000,- Ft, azaz négy millió forintig** átruházott hatáskörben a Polgármester vállalhat kötelezettséget. A tartalék felhasználásáról a Polgármester a soron következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselőket. Az előirányzat módosítását a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

(10) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a Polgármester az Önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén köteles beszámolni. Ezen jogkörben a Polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetésben nem szereplő, szükséges kiadásokat teljesítheti.

(11) Kötelezettséget vállalni 200.000,- Ft felett csak írásban lehet.

(12) A feladatmutató alapján állami hozzájárulásban részesülő önkormányzat a tényleges mutatók szerint köteles elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az önkormányzat köteles olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a tényleges feladatmutató teljesülése.

11. §

A képviselő-testület 2023. évre a Gyöngyösolymosi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott mátraszentimrei köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat állapítja meg:

- a) köztisztviselői illetményalap 46 380 Ft,
- b) köztisztviselők illetmény kiegészítése differenciáltan, a 2022. évi teljesítményértékelés alapján megtörtént,
- c) köztisztviselők és közalkalmazottak cafetéria juttatás kerete bruttó 231 900 Ft/fő/év,
- d) védő- és munkaruházat a dolgozóknak 76 000,- Ft keretösszegben kerül biztosításra,
- e) fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján járó bankszámla-hozzájárulás mértéke 1.000 Ft/fő/hó,
- f) védőszemüveg költségtérítése 50.000 Ft/fő/2 év,
- g) adható szociális juttatás 25.000 Ft/fő/év.

12. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület átruházza a polgármesterre. *Az általános tartalék összegét a Képviselő-testület 0 Ft-ban határozza meg.*

13. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-a szerint a kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) készletbeszerzés,

- b) irodaszer, nyomtatvány, könyv beszerzés,
- c) hajtó, kenőanyag beszerzés,
- d) belföldi kiküldetés, munkába járás költségtérítése,
- e) vásárolt közszolgáltatás kifizetés,
- f) karbantartás kifizetés,
- g) vásárlási előleg kifizetés,
- h) bérleti díj, terembérlés,
- i) közfoglalkoztatottak részére fizetendő munkabér, költségtérítés,
- j) az a-h) pontokhoz kapcsolódóan előzetesen felszámított általános forgalmi adó.

5. Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

15. §

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 01-től kell alkalmazni. 2023. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra e rendelet előírásait biztosítanak fedezetet.

16. §

Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetési rendeletének a mellékletei a következők:

- a) 1. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésének kiemelt kiadási és bevételi jogcímei
- b) 2. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésének kiadási előirányzatainak részletezése
- c) 3. melléklet :Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésének bevételi előirányzatainak részletezése
- d) 4. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi létszámkeret kimutatása
- e) 5. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének Beruházások és felújítások előirányzata
- f) 6. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésében a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
- g) 7. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésében a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások
- h) 8. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetése Támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése
- i) 9. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetése Támogatások, kölcsönök bevételei
- j) 10. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetése Kimutatás a 2022. évi helyi adókról és 2023. évi várható bevételekről adónemenként
- k) 11. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetése Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

- l)* 12. melléklet Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetése A Környezetvédelmi Alap tervezett bevételei-kiadásai
- m)* 13. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat gördülő tervezése a 2023-2026. évekre vonatkozóan
- n)* 14. melléklet Felső-Mátrai Konyha gördülő tervezése a 2023-2026 évekre vonatkozóan
- o)* 15. melléklet Mátraszentimre Községi Önkormányzat előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterve a 2023. évi költségvetéshez
- p)* 16. melléklet Felső-Mátrai Konyha előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterve a 2023. évi költségvetéshez
- q)* 17. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésében az Önkormányzatok működési támogatásainak részletes bemutatása