

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete

NAGYTARCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 5/2023. (II.15) számú rendelete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. § [A rendelet hatálya]

A rendelet hatálya Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, Nagytarcsa Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

(1) A Képviselő-testület - figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra - az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételét 2 274 266 ezer Ft-ban, ezen belül
 - aa) működési költségvetési bevételét 2 273 816 ezer Ft-ban,
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételét 450 ezer Ft-ban,
 - b) költségvetési kiadását 4 199 754 ezer Ft-ban, ezen belül
 - ba) működési költségvetési kiadását 2 451 385 ezer Ft-ban,
 - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 1 748 369 ezer Ft-ban,
 - c) költségvetési egyenlegét – 1 925 488 ezer Ft-ban, ezen belül
 - ca) működési költségvetési egyenlegét – 177 569 ezer Ft-ban,
 - cb) felhalmozási költségvetési egyenlegét – 1 747 919 ezer Ft-ban
- állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított 1 925 488 ezer Ft összegű költségvetési hiányt belső finanszírozással, az előző évek költségvetési maradványának bevonásával fedezi az Önkormányzat.

(3) A költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete tartalmazza.

(4) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontás bemutatására az 1.2., 1.3., 1.4. mellékletek szolgálnak. az 1. melléklet

(5) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.

3. § [A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:]

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 5. melléklet szerint határozza meg.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 6. melléklet szerint részletezi.
- (5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7.1.....7.4 mellékletek mutatják be..
- (6) A tartalék összege összesen: 209 416 505 Ft, melyből 194 413 555 Ft általános, 15.002.905 Ft céltartalék (adósságot keletkeztető ügylet biztosítéka, elkülönített bankszámlán). Az általános tartalék összege az évközi többletigények fedezésére, valamint az elmaradt bevétel pótlására szolgál.

4. § [A költségvetés végrehajtásának szabályai]

- (1) Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek gazdálkodására, költségvetésük végrehajtására és a beszámoló rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben - Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) és az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) előírásai az irányadók.
- (2) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit -a (3), (4) bekezdésekben meghatározott kivétellel -a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy gyakorolja a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezését és visszavonását, a számlavezető pénzügyintézeténél elkülönített betétszámlán való lekötésen keresztül. E pontban foglalt döntéséről a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles annak következő rendes ülésén, de legkésőbb az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló tájékoztató keretében.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzati gazdálkodás folyamatosága érdekében két testületi ülés közötti időszakban 3.000 e Ft-ig kötelezettséget vállaljon az általános tartalék keret terhére a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. A polgármester ezekről a kötelezettségvállalásokról a Képviselő-testületet a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.
- (5) Ha az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) Az Önkormányzat költségvetési szervei e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A jogszerű gazdálkodásért a költségvetési szerv vezetője felelős.

(7) A Képviselő-testület a költségvetési szervek irányító szervei támogatásként folyósított támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.

(8) A költségvetési szerv a költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettséget csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesítési ütemére figyelemmel – vállalhat és kifizetéseket is ezen összeghatárig rendelhet el.

(9) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(10) A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőkre vonatkozó illetményalap 2023 évben 45 000 Ft.

(11) A Képviselő-testület a Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal részére jóváhagyott tárgyévi személyi juttatás – K11 összevont rovatán rendelkezésre álló- az intézményi elemi költségvetés K1101 rovaton megtervezésre kerülő előirányzat összegre tekintettel biztosítja a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény 133. § (3) bekezdése alapján, a munkáltatói jogkörben megállapítható illetmény eltérítéshez, továbbá a 235. § alapján megállapított személyi illetményekhez is szükséges fedezetet. A vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel a hivatkozott előirányzat terhére - az egyes munkavállalók teljesítménye értékelése alapján -, a jegyző önállóan jogosult az illetmény összegének eltérítésére.

(12) A Képviselő-testület 2023. évben, a Csillagszem Óvoda elemi költségvetésében - kizárólag a rendszeres személyi juttatások előirányzatán rendelkezésre álló összegben belül 4 000 e Ft összegben biztosítja a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény 77. §-a alapján, munkáltatói hatáskörben megállapítható kereset kiegészítések fedezetét, mely éves keretösszegeből az intézményben foglalkoztatott munkavállalók a tárgyévi költségvetési év végéig, havi rendszerességgel, a munkáltató által megállapított összegben részesülnek.

(13) Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek foglalkoztatottjai számára jutalom címén biztosított összeg kifizetése a munkáltató döntése alapján történik, mely fedezete a jelen költségvetési rendelet (a továbbiakban: R.) K1102 rovatán betervezésre került.

(14) Az Önkormányzatnál, illetve irányítása alatt álló költségvetési szerveknél foglalkoztatottak Széchenyi Pihenő Kártya juttatásának éves összege nettó 400 ezer Ft.

(15) E rendelettel nem szabályozott személyi juttatások és a munkaerővel való gazdálkodás tekintetében az Ávr. előírásait kell alkalmazni.

5. § [Az előirányzatok módosítása]

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) - (4) bekezdéseiben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 3.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a

1.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza, valamint kiemelt előirányzatai belüli rovatok közötti átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A Képviselő-testület a dologi kiadások és a beruházásokon belül az immateriális javak, informatikai eszközök, valamint az egyéb tárgyi eszközök rovatok közötti, a beruházások és a felújítások kiemelt előirányzatai közötti, továbbá a dologi és a beruházások, illetve felújítások kiemelt előirányzatai közötti, a fordított adózás rendje miatti átcsoportosítás jogát az Ávr. 43/A. § (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át.

(4) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek vezetői átruházott hatáskörben a bevételi és kiadási előirányzataikat összeghatár nélkül átcsoportosíthatják az irányító szerv, ill. a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett, amennyiben számviteli rovatot szélszerte nem érint a változás, csak feladat, azaz kormányzati funkciórend (COFOG) változás történik.

(5) Az (2) - (3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. december 31-ig gyakorolható.

(6) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(7) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. § [A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szakember útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

7. § [Záró és vegyes rendelkezések]

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendeletet a 2023. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Kavaleczné Dr. Komolai Edina jegyző

Gulyás Tamás István polgármester

1. melléklet az 5/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2023.5 évi költségvetési rendelet tábla (1).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

INDOKOLÁS

Nagytarcsa Község 2023 évi költségvetési rendeletervezetéhez

I.

**Az Önkormányzat költségvetési politikájának főbb céljai
2023. évben**

Preambulum

A 2022 évi költségvetésben vállaltakat az első félévben az előző vezetés nem hajtotta végre. Így az időközi választás után egy teljesen megújult Képviselő-testület (a továbbiakban: Testület) az itt hagyott vállalásokat az idő rövidsége, az átadás hiányosságai, a folyamatok közben kiderült nem várt események és az egyes fejlesztések tervezetlensége miatt részben tudta csak megkezdeni. Ebből adódóan az idei év egy igen feszes költségvetési tervezést igényelt, hiszen két évnyi vállalt feladatot fog a Testület a Polgármesteri Hivatallal (a továbbiakban: Hivatal) együtt megvalósítani.

Főbb prioritások:

Infrastruktúra fejlesztése:

A község az elmúlt évtized átgondolatlan növekedéséből fakadóan alapvető infrastruktúra hiányokban szenved. Ennek érdekében a Testület a Hivatallal együtt 2023-ban is folytatja és elkezd megoldani az adott területeken jelentkező problémákat. Egy-egy fejlesztés esetében minimum a tervezési szakaszt le kívánjuk zárni, ahhoz, hogy rövid- és középtávon eredményesen utolérje magát a település.

Az alábbi főbb fejlesztéseket tervezzük:

Szennyvíz-hálózat fejlesztése

Vízminőség javítása

Vízvezeték önkormányzati átvétele

Négy csoportos bölcsőde projektjének befejezése

Szilárd burkolatú utak karbantartása, új útburkolatok készítése

Óvodai férőhelyek bővítése, ingatlan vásárlása

Hidak építése

Új gyalogátkelőhely létesítése

Akut csapadékvízvezetési anomáliák megszüntetése

A GRUND fejlesztése

Kerékpárút-hálózat egyes részeinek kialakítása

Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése

A Nagytarcsai Közszolgáltató Kft. fejlesztése

Kultúra:

Központi Kulturális intézmény felállítása (Könyvtár, Múzeum és HEMO)

A „HEMO” közösségi tér átadása

A „Szlovák udvar” közösségi tér létrehozása és fejlesztése

Kulturális programok szervezése civil egyesületek bevonásával

Civil egyesületek, kezdeményezések további támogatása

Oktatás:

4 csoportos bölcsőde megnyitása (VEKOP-6.1.1-15)

Óvoda további bővítése

Energetikai korszerűsítések végrehajtása

Szociális ellátás:

A közétkeztetésre közbeszerzés kiírása

A szociális ellátórendszer fejlesztése

Az időskorúak és önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe került családok támogatása

A szociális rendelet megújítása a rászorultak magasabb színvonalú segítségnyújtása érdekében

II.

A költségvetés céljai és keretei

A 2023-as év költségvetésének egyik fontos alapja, hogy a 2022-ben megkezdődött inflációs nyomás hatványozódik. Ezen nyomás kezelésére a testület az alábbiakat tervezi:

Saját bevételek növelése (adóemelés)

Fejlesztésekre a pályázati lehetőségek maximális kihasználása

Kiadások csökkentése (a költségek és szerződések újratárgyalása)

Üzemeltetési racionalizálás (a szükséges és elégséges elvek mentén az üzemeltetéshez kapcsolódó források újbóli elosztása)

A/ BEVÉTELEK

2023. évben a normatív állami támogatások fajlagos összegei lényegesen nem változnak, a szolidaritási hozzájárulás mértéke nőtt.

Az állami normatívákból származó bevételek és a szolidaritási hozzájárulás összegének az egyenlege 2022 évben +18 618 ezer Ft volt, 2023 évben már ez az összeg: - **115 043 ezer Ft-ra** változott, azaz a helyi bevételeink terhére ennyivel járul hozzá önkormányzatunk a központi költségvetéshez.

Ebből következik, hogy önkormányzatunk jellemzően a helyi adóbevételeiből tudja ellátni kötelező és önként vállalt feladatait, így elkerülhetetlenné vált az adók mértékének emelése.

Az adók mértéke 2023.január 1-től:

a helyi iparűzési adó: 2 %,

az építményadó:1 600 Ft/nm/év,

telekadó 20 Ft/nm/év

A felhalmozási bevételek növelése érdekében kiemelt figyelmet fordítunk a pályázati források felkutatására, és a sikeres pályázati munkára.

B/ KIADÁSOK

A kötelező-, államigazgatási-, önként vállalt feladataink számbavételekor a gazdasági környezetet, az inflációs hatásokat figyelembevéve történt a tervezés, mind a személyi kiadások, mind a dologi kiadások esetében is, ami a tervezéskor nem kis kockázatot foglal magába (pl energiaárak tervezése).

A takarékoság, a gazdaságosság, és hatékonyság érdekében minden kellő intézkedést megtesz a Testület.

A megkezdett projektek (pl. Bölcsőde építése) határidőben történő befejezése érdekében, továbbá az élhetőbb környezet kialakításához minden lehetőséget meg kell ragadni.

A beruházások és felújítások megvalósítására jelentős összeg került elkülönítésre, különös tekintettel a Bölcsőde kialakítására, a Csillagszem Óvoda további bővítésére, valamint a vízzel, szennyvízzel kapcsolatos fejlesztésekre (részletesen a rendeleti tábla 5.-6. melléklete tartalmazza).

A szociális támogatásokat és a civil szerveződések is minél magasabb színvonalon kívánjuk támogatni melyhez az előirányzatot a költségvetési rendeletben biztosítjuk.

A meglévő hitelek törlesztésével továbbra is kell számolni a kiadások között, a célhitelek visszafizetésének lehetőségét át kell gondolni.

III.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

1. Kötelező feladatok

Köztemető fenntartás és működtetés

Közutak üzemeltetése és fenntartása

Közterület rendjének fenntartása

Közvilágítás

Községgazdálkodás üzemeltetési feladatai

Háziorvosi ellátás

Fogorvosi alapellátás

Védőnői szolgálat üzemeltetése

Könyvtár üzemeltetés

Közművelődés és sport tevékenységek

Óvoda működtetése

Szociális Segítő Szolgálat működtetése

2. Önként vállalt feladatok

Múzeumi kiállítási tevékenység

3. Államigazgatási feladatok

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenységei