

Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) és (2) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak megfelelően Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. Fejezet *ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK*

1. A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. E rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

2. A rendelet hatálya

2. §

A rendelet hatálya kiterjed Kiskunfélegyháza Város Képviselő-testületére, bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat irányításában működő **egy gazdasági szervezettel rendelkező** intézményére, ez a Kiskunfélegyházi Polgármesteri Hivatal, továbbá a **7 gazdasági szervezettel nem rendelkező** intézményére, ezek

- a) Kiskunfélegyházi Napköziotthonos Óvoda
- b) Kiskunfélegyházi Védőnői Szolgálat
- c) Kiskunfélegyházi Petőfi Sándor Városi Könyvtár
- d) Móra Ferenc Művelődési Központ
- e) Kapocs Szociális és Gyermekvédelmi Intézmény
- f) Szivárvány Személyes Gondoskodást Nyújtó Intézmény
- g) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatának Kiskun Múzeuma, valamint Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatára.

II. Fejezet *RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK*

3. §

(1) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete – az Áht. 23. §-ában foglalt rendelkezések alapján – az önkormányzat 2023. évi költségvetését e rendelet 1–16. mellékletek szerint hagyja jóvá, mely rendszer szerint kell elkészíteni az önkormányzat 2023. évi zárszámadását a teljesítés adatokkal kiegészítve.

(2) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait rovatok, kiemelt előirányzatok, működési és felhalmozási megbontása szerint, továbbá a költségvetési egyenleg, a többlet, illetve a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási kiadások és bevételek összegét közgazdasági tagolásban az 1. mellékletben (Költségvetési mérleg - *adatok e/Ft-ban*) rögzíti.

- a) Tárgyévi költségvetési bevételek: 6.955.226
- b) Tárgyévi költségvetési kiadások: 10.343.432
- c) Költségvetési egyenleg: -3.388.206
 - ca) működési egyenleg: -547.947
 - cb) felhalmozási egyenleg: -2.840.259
- d) Finanszírozási bevételek: 8.557.560
 - da) működési célú maradvány: 1.476.052
 - db) felhalmozási célú maradvány: 2.023.948
 - dc) központi irányítószerzi támogatás (intézményeknél): 3.757.560
 - dd) betétek megszüntetése: 1.300.000
- e) Finanszírozási kiadások: 5.169.354
 - ea) központi irányítószerzi támogatás (önkormányzatnál): 3.757.560
 - eb) pénzeszközök betétként elhelyezése: 1.300.000
 - ec) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 111.794
- f) Többlet/Hiány: 0
 - fa) működési többlet: 816.311
 - fb) felhalmozási hiány: -816.311

(3) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete intézményenként, első helyen Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata, majd ezt követően valamennyi, az I. fejezet 2. §-ában szereplő, az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervezet 2023. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait közgazdasági tagolásban – rovatok, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok megbontása szerint - a 2. mellékletben rögzíti.

(4) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat személyi és dologi kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat szociális rászorultságtól függő ellátottak kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat beruházási kiadásait az 5. melléklet, a felújítási kiadásait a 6. melléklet, az intézményi felhalmozási kiadásokat (beruházások és felújítások) a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait, kölcsöneit a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat céltartalékát a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat feladatellátását biztosító létszámát a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat kölcsöneit és kezességvállalását 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (11) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat közvetett támogatásait, az adó és díjbevétel kieséseket a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését feladatonként a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (14) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (15) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati feladatellátás megbontása kötelező, nem kötelező feladatokra bevételeit és kiadásait a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

- (1) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő feladatokra, célokra – amennyiben szükséges - likvid hitelt vegyen fel, a képviselő-testület erre vonatkozó külön határozata értelmében.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként, vagy állampapírban történő elhelyezéséről gondoskodjon.
- (3) A polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

III. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

3. Intézményi gazdálkodás

5. §

- (1) Az önkormányzat fenntartásában működő, 2. §-ban szereplő intézmények 2023. évi költségvetési előirányzatai a rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak a képviselő-testület döntése értelmében, így a költségvetési bevételi előirányzatok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. Az Áht. 86 § (5) bekezdés értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.
- (2) Az önállóan működő intézmények jóváhagyott előirányzatain felüli többletbevételei az irányító szerv előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegű, az irányító szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használható fel.
- (3) A helyi önkormányzati költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai a kormányrendeletben meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók. A polgármester a

költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

(4) A képviselő-testület a biztonságos pénzügyi gazdálkodás érdekében az alábbiak szerint intézkedik:

- a) Az intézményi, illetve önkormányzati saját bevételeket tovább növelni és maximalizálni szükséges.
- b) Az önkormányzati feladatellátással összefüggő – bevételszerző - feladatok (közterület-használat, önkormányzati lakások és egyéb helyiségek bérbeadása, stb) - a szolgáltatás színvonalának megtartása melletti maximális kihasználtságának megteremtése a bevételek hathatós növekedésének elérése érdekében.

(5) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

4. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

(1) Kiskunfélegyháza Város Önkormányzat felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére. Az egységes költségvetést a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvény, a hatályos kormányrendeletek, valamint az SZMSZ és a képviselő-testület rendeletének megfelelően kell végrehajtani.

(2) A költségvetési szervek részére a finanszírozást az önkormányzat, mint költségvetési szerv a Polgármesteri Hivatalon keresztül a nettó finanszírozási rendszer szabályai szerint havi ütemezésben, de a kiadások és a költségvetési bankszámla egyenleg ismeretében bocsátja rendelkezésre.

(3) A központi költségvetés javára mutakozó központi költségvetésből biztosított támogatás visszafizetését a 2022. évi maradvány terhére kell elsősorban teljesíteni lehetőleg a visszafizetési határidőn belül. Amennyiben az önkormányzatnak abból származik visszafizetési kötelezettsége, hogy az intézmény neki felróható ok miatt téves adatot szolgáltat a feladatmutató felméréskor, célellenőrzéskor, illetve elszámoláskor, annak következményét az adott intézmény viseli. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatának ellenőrzését követő – az intézmények által tévesen közölt adatokból fakadó – visszafizetési kötelezettség teljes egészében az adatszolgáltatót terheli.

(4) A Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodik a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodás alapján.

(5) A célfeladatok és a működési célú pénzeszköz átadás előirányzatában szereplő bizottsági hatáskörrel felhasználható előirányzatok az SZMSZ-ben és egyéb szabályzatban rögzítetteknek megfelelően használhatók fel. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 2. során szereplő, Diáksport támogatás sor előirányzata az MSZB hatáskörében használható fel.

(6) A célfeladat 1. során szereplő polgármesteri keret, valamint a 2. során szereplő Kulturális események felhasználásáról a polgármester határoz, és utólag tájékoztatja a képviselő-testületet. Az

Áht. 34. (2) bekezdésére figyelemmel, a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(7) A kölcsönök nyújtása esetében, a dolgozók lakásépítési alapja vonatkozásában az önkormányzat és intézményei esetében a hivatalvezetés illetékes.

(8) Az önkormányzat költségvetési rendeletében jóváhagyott beruházások, felújítások, árubeszerzés és szolgáltatás megrendelése a közbeszerzési törvény, valamint a képviselő-testület által jóváhagyott közbeszerzési szabályzatnak megfelelően történhet.

(9) Amennyiben az önkormányzat által irányított költségvetési szervek harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az Áht. 71. § (1) bekezdése alapján az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg, melynek fedezetét az önkormányzat költségvetésében kell biztosítani.

(10) Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról, szóló, 2011. évi CXII. törvény 37/C. § (1) szerint: A közpénzek felhasználásának átláthatósága érdekében az államháztartásról szóló törvény szerinti költségvetési szervek az ötmillió forintot meghaladó, az általuk hazai vagy európai uniós forrásból megvalósuló, árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződésekre vonatkozó, meghatározott adatokat - a Kormány rendeletében kijelölt szerv által üzemeltetett és a 33. § (1) bekezdésében foglalt követelményeknek megfelelően bárki számára hozzáférhető - a gépi olvashatóságot, a csoportos letöltést, az adatok csoportosítását, kereshetőségét, kivonatolását és összehasonlíthatóságát is lehetővé tevő - Központi Információs Közadat-nyilvántartás felületén kéthavi rendszerességgel, a közzétételt követő legalább tíz évig elérhető módon, a (3) bekezdés szerinti bontásban közzéteszik.

(11) Az önkormányzati intézmények részére egységes elvek alapján kell biztosítani a költségvetést és a dolgozók számára az adható támogatásokat. A költségvetési évben a költségvetési szerveknél, az önkormányzatnál – kivéve a Polgármesteri Hivatalt és az önkormányzati tisztségviselőket a belső szabályzat alapján - 2023. január 1-től december 31-ig - 10.000 Ft/fő/hó bérén kívüli juttatást biztosít (Széchenyi Pihenő Kártya) munkavállalói részére. Jutalom címén az intézményi elemi költségvetésekben megállapított törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának maximum 2 %-a fizethető ki.

(12) A többször módosított 1993. évi LXXVIII. tv. 62. §-ára tekintettel az önkormányzati lakások elidegenítéséből származó bevételeket elkülönített számlán kell elhelyezni, mely bevételek lakáscélokra és az ezekhez kapcsolódó infrastrukturális beruházásokra, különösen új lakásépítésre, vásárlásra, lakóépület felújításra, korszerűsítésre, város rehabilitációra, önkormányzati helyi támogatás nyújtására stb. fordítható. A lakásgazdálkodás bevételeit és kiadásait (visszapótlási kötelezettség teljesítése) a zárszámadás keretében kell bemutatni.

(13) A Környezetvédelmi Alapra befolyt összegeket a képviselő-testület 2023. évben a következő feladatokra kívánja fordítani: házi szennyvízhálózat és vízhálózat kiépítésének szociális támogatására, az önkormányzat környezetvédelmi programjának szükség szerinti felülvizsgálatára és karbantartására, zöldfelület gazdálkodásra, gyomirtásra, fásításra.

(14) Tekintettel az Áht. 109 § 42. (6) bekezdésére, a kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában

meghatározott összeghatárra és a készpénzkimélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) készletek, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése,
- b) tartós tárgyi eszközök beszerzése indokolt esetben (a Polgármesteri Hivatalban a jegyző, köznevelési, közművelődési, szociális és egyéb intézményekben a pénzügyi osztályvezető engedélye alapján),
- c) kiküldetési kiadások,
- d) reprezentációs kiadások,
- e) kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- f) ellátottak pénzbeli juttatásai,
- g) közfoglalkoztatottak juttatásai,
- h) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások,
- i) munkavállalók nem rendszeres személyi juttatásai, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzügyi szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi.

(15) A Polgármesteri Hivatal éves költségvetésében jóváhagyott személyi juttatások előirányzatán belül, figyelemmel a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. (Kttv.) 234 § (3) – (4) bekezdéseire és a 236 § (4) bekezdés b) pontjára:

- a) felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt 30 %-os
- b) középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt, valamint az ügykezelőt 10 %-os illetménykiegészítés illeti meg.
- c) az osztályvezető illetménypótléka az alapilletményének 10 %-a.

5. Információs szolgáltatás

7. §

(1) Az önkormányzat valamennyi intézménye a havi kötelező adatszolgáltatással egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, lejárt tartozásállományáról, vevő állományról, létszámadatokról.

(2) Valamennyi intézmény időközi költségvetési jelentését

- a) I-III. hónapról 2023. április 18-ig
- b) azt követően havonta, a tárgyhót követő hónap 18-ig
- c) a költségvetési év tizenkét hónapjáról a költségvetési évet követő év február 3-ig nyújtja be az Önkormányzat felé. A jelenleg hatályban lévő kormányrendeletben foglaltak szerint az intézményi éves költségvetési beszámoló elkészítésének határideje a tárgyévet követő év február 28. napja, melynek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtási határideje a tárgyévet követő év március 20-a.

6. Záró rendelkezések

8. §

(1) A rendelet kihirdetéséről, valamint a 6. § (10) bekezdése szerinti adatok közzétételéről a jegyző gondoskodik.

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

9. §

Hatályát veszti a 2023. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 32/2022. (XII. 16.) önkormányzati rendelet.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kiskunfélegyháza, 2023. február 9.

Csányi József
polgármester

Dr. Faragó Zsolt
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2023. február 9.

Dr. Faragó Zsolt
jegyző

1. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

2. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

3. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

4. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

5. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

6. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

7. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

8. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

9. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

10. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

11. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

12. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

13. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

14. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

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

15. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 6/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)