

## Szöd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelete

### Szöd Község Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetéséről

Szöd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (1)–(4) bekezdéseit, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4.§ (1)–(3) bekezdéseit, 5.§-át, 6.§-át, 23.§-át és 24.§-át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24.§-át és 27.§-át a következőket rendeli el:

#### 1. Rendelet hatálya

##### 1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságára, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

#### 2. Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

##### 2. §

(1) Szöd Község Önkormányzata a 2023. évi költségvetés konszolidált főösszege:

- a) bevételi főösszegét 1.235.331.019 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 1.235.331.019 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszegeken belül:

- a) Szödi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege 48.005.790 Ft,
- b) Szödi Csupafül Óvoda bevételi és kiadási főösszege 237.442.935 Ft
- c) Szödi Ringató Mini Bölcsőde bevételi és kiadási főösszege 55.442.426 Ft
- d) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 894.439.868 Ft
- e) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva: 633.815.603 Ft.

##### 3. §

(1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímesoportonként megosztását, valamint önkormányzati szinten összesítetten az 1. melléklet, valamint intézményi szinten a 2. melléklet, 4. melléklet, 6. melléklet, 8. mellékletek tartalmazzák.

(2) Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként

- a) Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről 222.905.956 Ft
- b) Felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről 0 Ft
- c) Közhatalmi bevételek 154.500.000 Ft
- d) Működési bevételek 149.995.000 Ft
- e) Felhalmozási bevételek 0 Ft
- f) Finanszírozási bevételek 707.930.063 Ft.  
ezen belül hitelfelvétel 48.000.000 Ft

(3) ) Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési kiadások, ezen belül
  - aa) Személyi juttatások 253.557.499 Ft
  - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 36.888.046 Ft
  - ac) Dologi kiadások 187.905.895 Ft
  - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 8.000.000 Ft
  - ae) Működési célú tartalékok 421.758.141 Ft, ezen belül működési célú általános tartalék: 0 Ft, működési célú céltartalékok: 421.758.141 Ft,
  - af) Egyéb működési célú kiadások 1.800.000 Ft
- b) Felhalmozási kiadások: 0 Ft, ezen belül
  - ba) felújítások 0 Ft,
  - bb) beruházások 0 Ft,
  - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.
- c) Felhalmozási célú tartalékok 0 Ft, ezen belül
  - ca) felhalmozási célú általános tartalék: 0 Ft,
  - cb) felhalmozási célú céltartalékok: 0 Ft.
- d) Finanszírozási kiadások 324.221.439 Ft.

(4) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:

- a) A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
  - aa) kötelező: 1.235.331.019 Ft,
  - ab) önként vállalt: 0 Ft.
- b) A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
  - ba) kötelező: 1.235.331.019 Ft,
  - bb) önként vállalt: 0 Ft.

### **3. Felhalmozási kiadások**

#### **4. §**

(1) Felújítási kiadások 0 Ft, a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Beruházási kiadások: 0 Ft, a 10. melléklet tartalmazza.

### **4. Költségvetést alátámasztó kimutatások**

#### **5. §**

(1) A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

- a) Sződ Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi mérlegét a 2. melléklet, a 4. melléklet, a 6. melléklet, a 8. melléklet tartalmazzák.
- b) Sződ Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi feladatalapú kimutatását a 3. melléklet, az 5. melléklet, a 7. melléklet, 9. melléklet tartalmazzák.
- c) Sződ Község Önkormányzata 2023. évi költségvetés feladat jellege szerinti kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.
- d) Sződ Község Önkormányzata 2023. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 13. melléklet tartalmazza.
- e) Sződ Község Önkormányzata 2023. évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.
- f) Sződ Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. - 2025. - 2026. évi mérlegét a 16. melléklet tartalmazza.

g) Előirányzat felhasználási tervet a 15. melléklet tartalmazza.

(2) Adóelengedés, adókedvezmény 2023. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincsen.

(3) Közvetett támogatás 2023. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

## **5. Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek**

### **6. §**

(1) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.

(2) A költségvetés 48.000.000 Ft rövid lejáratú, működési célú hitel felvételét tartalmazza.

(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

### **7. §**

(1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.

(2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft

(3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető.

(4) Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét tartalmazza 345.278.912 Ft összegben. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(5) A költségvetés 421.758.141 Ft tartalékot, ezen belül 0 Ft általános tartalékot, illetve 421.758.141 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.

(6) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.

(7) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

## **6. Létszámgazdálkodás**

### **8. §**

Az önkormányzat és intézményei 2023. évi létszám előirányzatát a 12. melléklet tartalmazza:

- a) Sződi Polgármesteri Hivatal 6 fő,
- b) Sződi Csupafül Óvoda 39 fő
- c) Sződi Ringató Mini Bölcsőde 8 fő
- c) Önkormányzat 13 fő

## 7. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

### 9. §

(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 ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(2) A költségvetési szervek a 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. 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.

(4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) 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.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénztintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2023. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére nettó 400.000 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(8) 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.


(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az Önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.

## 8. Záró rendelkezés

### 10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Hertel László polgármester



  
Dr. Bojtayné B. Gabriella jegyző



**Záradék:**

**Jelen rendelet 2023. február 23. napján kihirdetésre került.**

  
dr Bojtayné Benedek Gabriella jegyző

