

**Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023. (II....) önkormányzati rendelete
Ercsi Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1.§ A rendelet hatálya Ercsi Város Önkormányzatára, Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületére és annak szerveire, továbbá Ercsi Város Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2.§ Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) felügyelete alá tartozó költségvetési szervek:

a) az Ercsi Város Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) gazdálkodásának végrehajtó szerveként működő Ercsi Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, mely önálló címet alkot,

b) az Önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei, melyek címeket alkotnak az alábbiak szerint:

1. az Ercsi Napfény Óvoda, amelynek gazdálkodási feladatait az Ercsi Polgármesteri Hivatal látja el,

2. az Ercsi Hétszínvirág Óvoda, amelynek gazdálkodási feladatait az Ercsi Polgármesteri Hivatal látja el,

3. az Ercsi Eötvös József Művelődési Ház és Könyvtár, amelynek gazdálkodási feladatait az Ercsi Polgármesteri Hivatal látja el,

4. az Ercsi Egészségügyi Központ, amelynek gazdálkodási feladatait az Ercsi Polgármesteri Hivatal látja el,

5. az Ercsi Szociális Szolgálat, amelynek gazdálkodási feladatait az Ercsi Polgármesteri Hivatal látja el,

6. az Ercsi Mini Bölcsőde, amelynek gazdálkodási feladatait az Ercsi Polgármesteri Hivatal látja el.

3.§ Az Önkormányzat költségvetése a 2023. január 1. és 2023. december 31. közötti időszakban befolyó bevételek és az ezen időszak alatt teljesítendő kiadások előirányzatait tartalmazza.

2. A gazdálkodás rendje

4.§ Az Önkormányzat 2023. évi költségvetése

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| a) bevételi előirányzatának főösszege | 2.591.960.985 Ft |
| b) kiadási előirányzatának főösszege | 2.591.960.985 Ft |

5.§ Az Önkormányzat 2023. évi bevételei előirányzatának főösszege: 2.591.960.985 Ft,

ezen belül:

| | |
|--|-----------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről | 786.617.269 Ft, |
| b) közhatalmi bevételek | 779.900.000 Ft, |
| c) működési bevételek | 152.853.000 Ft, |
| d) működési célú átvett bevételek | 0 Ft, |
| e) felhalmozási bevételek | 119.082.000 Ft, |
| f) belföldi finanszírozás bevételei | 753.508.716 Ft. |

6. § Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi előirányzatát címrendenként e rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9. melléklete tartalmazza.

7.§ Az Önkormányzat 2023. évi kiadásai előirányzatának főösszege: 2.591.960.985 Ft,

ezen belül:

| | |
|--|-------------------|
| a) a működési kiadások előirányzatának összege | 2.023.907.346 Ft, |
| ebből: | |
| aa) személyi jellegű kiadások | 878.584.101 Ft, |
| ab) munkaadót terhelő járulékok | 125.854.418 Ft, |
| ac) dologi kiadások | 912.714.926 Ft, |
| ad) ellátottak pénzbeli juttatásai | 7.740.000 Ft, |
| ae) működési célú pénzeszköz átadás | 77.325.461 Ft, |
| af) működési céltartalék | 21.688.440 Ft. |
| b) a felhalmozási kiadások előirányzatának összege | 568.053.639 Ft, |
| ebből: | |
| ba) beruházások | 463.761.180 Ft, |
| bb) felújítások | 9.740.479 Ft, |
| bc) felhalmozási céltartalék | 94.441.980 Ft, |
| bd) felhalmozási célú pénzeszköz átadás | 0 Ft, |
| be) felhalmozási kölcsön törlesztése | 0 Ft, |
| bf) finanszírozási kiadás | 0 Ft. |

8.§ (1) A rendelet részét képezik a jogszabályban előírt kötelező bevételi előirányzatokat bemutató mellékletek, melyek a következők:

- az Önkormányzat bevételeit bemutató 1. melléklet;
- az Ercsi Polgármesteri Hivatal bevételeit bemutató 2. melléklet;
- az Ercsi Napfény Óvoda bevételeit bemutató 3. melléklet;
- az Ercsi Hétszínvirág Óvoda bevételeit bemutató 4. melléklet;
- az Ercsi Eötvös József Művelődési Ház és Könyvtár bevételeit bemutató 5. melléklet;
- az Ercsi Egészségügyi Központ bevételeit bemutató 6. melléklet;

- g) az Ercsi Szociális Szolgálat bevételeit bemutató 7. melléklet;
 - h) az Ercsi Mini Bölcsőde bevételeit bemutató 8. melléklet;
 - i) az Önkormányzat és intézményei bevételeit összevontan tartalmazó 9. melléklet.
- (2) A rendelet részét képezik a jogszabályban előírt kötelező kiadási előirányzatokat, mérlegeket bemutató mellékletek, melyek a következők:
- a) az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését bemutató 10. melléklet;
 - b) az Ercsi Polgármesteri Hivatal működési kiadásainak részletezését bemutató 11. melléklet;
 - c) az Ercsi Napfény Óvoda működési kiadásait bemutató 12. melléklet;
 - d) az Ercsi Hétszínvirág Óvoda működési kiadásait bemutató 13. melléklet;
 - e) az Ercsi Eötvös József Művelődési Ház és Könyvtár működési kiadásait bemutató 14. melléklet;
 - f) az Ercsi Egészségügyi Központ működési kiadásait bemutató 15. melléklet;
 - g) az Ercsi Szociális Szolgálat működési kiadásait bemutató 16. melléklet;
 - h) az Ercsi Mini Bölcsőde működési kiadásait bemutató 17. melléklet;
 - i) az Önkormányzat és költségvetési szervei működési és felhalmozási kiadásait bemutató 18. melléklet;
 - j) az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak részletezését bemutató 19. melléklet;
 - k) az Ercsi Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásait bemutató 20. melléklet;
 - l) az Ercsi Napfény Óvoda felhalmozási kiadásait bemutató 21. melléklet;
 - m) az Ercsi Hétszínvirág Óvoda felhalmozási kiadásait bemutató 22. melléklet;
 - n) az Ercsi Eötvös József Művelődési Ház és Könyvtár felhalmozási kiadásait bemutató 23. melléklet;
 - o) az Ercsi Egészségügyi Központ felhalmozási kiadásait bemutató 24. melléklet;
 - p) az Ercsi Szociális Szolgálat felhalmozási kiadásait bemutató 25. melléklet;
 - q) az Ercsi Mini Bölcsőde felhalmozási kiadásait bemutató 26. melléklet;
 - r) az Önkormányzat tartalékának részletezését bemutató 27. melléklet;
 - s) az Önkormányzat 2023. évi szociális juttatásai előirányzatának részletezését bemutató 28. melléklet;
 - t) az Önkormányzat 2023. évi működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen bemutató 29. melléklet;
 - u) az Önkormányzat 2023. évi közvetett támogatásait bemutató 30. melléklet;
 - v) az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi engedélyezett létszámkeretét bemutató 31. melléklet;
 - w) az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozását bemutató 32. melléklet;
 - x) az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit bemutató 33. melléklet;
 - y) az Önkormányzat pályázaton elnyert támogatásait tartalmazó 34. melléklet;
 - y) az Önkormányzat 2023. évi likviditási tervét tartalmazó 35. melléklet;
 - z) az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi előirányzatai kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontást tartalmazó 36. melléklet;
 - aa) az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási előirányzatai kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontást tartalmazó 37. melléklet.

9.§ (1) A kötelezően ellátandó feladatokat az Önkormányzat elsősorban az Ercsi Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat további költségvetési szervei, továbbá gazdálkodó szervezetek, más jogi és természetes személyek közreműködésével valósítja

meg. E feladatokat központi költségvetési támogatásból és azt kiegészítve az Önkormányzat saját bevételeiből finanszírozza.

(2) Az önként vállalt feladatokat az Önkormányzat elsősorban az Ercsi Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat további költségvetési szervei, továbbá gazdálkodó szervezetek, más jogi és természetes személyek közreműködésével valósítja meg. E feladatokat az erre a célra igényelhető központi költségvetési támogatásból és azt kiegészítve az Önkormányzat saját bevételeiből finanszírozza.

10.§ (1) Az önkormányzati feladatok ellátására jóváhagyott létszámkeret 163 fő, melyből 87 fő közalkalmazott, 26 fő köztisztviselő, 15 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló, 21 fő a munka törvénykönyvéről szóló 2012. I. törvény hatálya alá tartozó munkavállaló, közfoglalkoztatott 8 fő, választott tisztségviselő 4 fő, megbízási jogviszony 2 fő.

(2) A létszámkeret intézmények szerinti részletezése:

| | |
|---|---|
| a) Ercsi Város Önkormányzat | 4 fő választott tisztségviselő, 8 fő közfoglalkoztatott (2 fő teljes és 6 fő részmunkaidős), 1 fő munkavállaló (részmunkaidős), 2 fő megbízási díjas |
| b) Ercsi Polgármesteri Hivatal | 25 fő teljes munkaidős köztisztviselő, 1 fő részmunkaidős köztisztviselő, 12 fő teljes munkaidős munkavállaló, |
| c) Ercsi Napfény Óvoda | 31 fő teljes munkaidős közalkalmazott, |
| d) Ercsi Hétszínvirág Óvoda | 28 fő teljes munkaidős közalkalmazott, |
| e) Ercsi Eötvös József Művelődési Ház és Könyvtár | 7 fő teljes munkaidős munkavállaló, 1 fő részmunkaidős (4 órás) munkavállaló. |
| g) Ercsi Egészségügyi Központ | 15 fő teljes munkaidős egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló. |
| h) Ercsi Szociális Szolgálat | 27 fő teljes munkaidős közalkalmazott, 1 fő részmunkaidős (4 órás) közalkalmazott. |

Összesen: 163 fő.

11.§ (1) Az Ercsi Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek illetményalapja 2023. évben 60.000,- Ft.

(2) Az Önkormányzatnál és az Önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatott köztisztviselők, közalkalmazottak, más munkavállalók (ideértve a polgármestert is) illetményének (bérének) bankszámlára utalásával kapcsolatos költségek kompenzálására minden munkavállalót bruttó 12.000.-Ft/ év költség hozzájárulás illet meg.

(3) Szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi és kegyeleti juttatás céljára a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. és 237. §-a alapján a köztisztviselők részére a költségvetésben elkülönített keretösszeg szerepel, melynek felhasználásáról a jegyző dönt.

(4) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatott közalkalmazottak maximum 40.000,-Ft-ig terjedő illetménykiegészítésben részesíthetők, melyről a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

12.§ (1) Az államháztartáson kívüli szervezetek támogatására elkülönített keretből támogatások folyósítására kizárólag támogatási szerződés alapján kerülhet sor. A szerződésben szükséges rögzíteni különösen: a támogatás összegét, célját, a rendeltetésszerű felhasználási kötelezettséget, az elszámolási kötelezettséget, a támogató ellenőrzési kötelezettségét, az előírt számadási kötelezettség elmaradása és a támogatásnak nem a meghatározott cél szerinti felhasználása esetén a következményt.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben foglaltak figyelembevételével felhatalmazza a polgármestert a támogatási szerződések aláírására. A támogatási szerződés csak abban az esetben írható alá, ha a támogatott igazolja, hogy köztartozása nincs és 2022. évi beszámolóját a jogszabályi előírásoknak megfelelően közzétette. Az elszámolások ellenőrzésére a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben a Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottság jogosult. Az ellenőrzés eredményéről a zárszámadással egyidejűleg a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

13.§ A Képviselő-testület előirányzat átcsoportosítási jogát - e rendeletben meghatározottak kivételével - nem ruházza át.

14.§ Az Önkormányzat felhalmozási célú kiadásainak teljesítéséért a polgármester felelős, a felhalmozási célú pénzmaradvány felhasználásáról a Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

15.§ (1) A polgármesteri keret 27. melléklet szerinti előirányzatának felhasználásáról a polgármester a felhasználást követő rendes képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A polgármester az Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatain belül a költségvetési rendelet végrehajtása érdekében – kivéve a közbeszerzési ajánlattételi felhívásokra érkező ajánlatok elbírálást, melyekhez külön képviselő-testületi határozat szükséges – az Önkormányzat nevében önállóan vállalhat kötelezettséget (például megrendeléseket fogantatosíthat, egyéb jognyilatkozatokat tehet, szerződést, megállapodást köthet).

(3) Az Önkormányzat beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendjéről szóló szabályzata alapján lefolytatandó eljárások esetében az ajánlatkérő nevében – amennyiben a szükséges pénzügyi előirányzat a költségvetésben rendelkezésre áll – teljes körűen a polgármester jár el, folytatja le az eljárást és bírálja el az ajánlatot, dönt az ajánlatokról. Az erre vonatkozó eljárást a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben a polgármester

folytatja le és hozza meg - szintén a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben - a döntést.

(4) Az Önkormányzat költségvetési szervei nevében a költségvetési szervek vezetői vállalnak – a költségvetési előirányzatokon belül önállóan – kötelezettséget.

(5) Szabad pénzügyi előirányzat, a tervezett kifizetés időpontjában megfelelő mértékű pénzeszköz (likvid fedezet) rendelkezésre állásának hiányában sem az önkormányzatnál, sem annak költségvetési szerveinél kötelezettségvállalásra nem kerülhet sor és az pénzügyileg nem ellenjegyezhető.

16.§ Az Önkormányzathoz befolyó bevételi többlet összege értékpapírba, lekötött betétbe fektethető az Önkormányzat számláját kezelő pénzintézetnél. Az erre vonatkozó döntést a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben a polgármester hozza meg.

17.§ Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek olyan vagyontárgyai, melyek értéket már nem képviselnek és leselejtezésre kerültek, értékesíthetők. Az Önkormányzat nevében az erre vonatkozó döntést a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben a polgármester hozza meg, a költségvetési szervek vezetői e döntést saját hatáskörükben hozzák meg.

18.§ A Környezetvédelmi Alapba befolyó bevételek 2023-ban köztisztasági, környezetvédelmi feladatokra fordítandók, amelyről a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

19.§ A lakások és helyiségek bérbeadásából befolyó, elkülönítetten nyilvántartott bevételek az önkormányzati lakások és helyiségek karbantartására, felújítására fordítandók. Az erre vonatkozó döntésről a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

20.§ Amennyiben az Önkormányzat által tervezett bevételek nem a tervezett bevételi előirányzat szerint teljesülnek, a költségvetési rendeletet teljes egészében felül kell vizsgálni és az előirányzatokat újra kell tervezni.

Záró rendelkezések

21.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szabó Tamás
polgármester

Dr. Takács Dávid
jegyző

Záradék: Ez a rendelet 2023. február-n kihirdetésre került.

A rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata

| | |
|---|--|
| 1. A szabályozás várható következményei, jelentősebb hatásai: | |
| – Társadalmi hatások | Helyi társadalmi hatásokat is érint. |
| – Gazdasági hatások | Van |
| – Költségvetési hatások | A céltartalék változása, a bevételek és kiadások egyensúlya, a pénzügyi helyzet stabilizálása. |
| – Környezeti hatások | Nincs |
| – Egészségügyi hatások | Nincs |
| – Adminisztratív terheket befolyásoló hatások | Van |
| 2. A rendelet megalkotásának szükségessége: | |
| Jogszabály által előírt kötelezettség és a képviselő-testületi döntések végrehajtása, az önkormányzat és intézményei működtetése. | |
| 3. A rendeletalkotás elmaradásának várható következményei: | |
| Jogszabálysértés, fedezethiány a költségvetésben. | |
| 4. A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: | |
| – Személyi feltételek | van |
| – Szervezeti feltételek | van |
| – Tárgyi feltételek | van |
| – Pénzügyi feltételek | van |

A rendelet-tervezet általános indokolása

| | |
|---|---|
| 1. A szabályozás szükségességének okai: | |
| – Társadalmi okok | <i>Részben.</i> |
| – Gazdasági okok | <i>Az önkormányzat feladatainak zavartalan ellátása</i> |
| – Szakmai okok | <i>A jogszabályi előírásoknak való megfelelés</i> |
| 2. A szabályozás céljai: | |
| – Társadalmi célok | <i>Részben.</i> |
| – Gazdasági célok | <i>Az önkormányzat és intézményei szabályszerű és stabil működése</i> |
| – Szakmai célok | <i>Nincs</i> |
| 3. A szabályozás várható hatásai: <i>felelős gazdálkodás a költségvetés keretein belül, stabil önkormányzati működés</i> | |
| 4. A szabályozás összhangja az európai uniós kötelezettségekkel: | |
| <i>Nem értelmezhető ebben az esetben.</i> | |

Részletes indokolás a rendelet-tervezethez

(1.§-hoz)

A hatály meghatározása

(2.§-hoz)

Az önkormányzat költségvetési szerveinek meghatározása

(3.§-hoz)

A bevételek és kiadások időszakának meghatározása

(4.§-hoz)

Az önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai főösszegének bemutatása

(5.§-hoz)

Az önkormányzat 2023. évi bevételeinek részletezése

(6.§-hoz)

Az önkormányzat 2023. évi bevételeit részletező mellékletek meghatározása

(7-§-hoz)

Az önkormányzat 2023. évi kiadásainak részletezése.

(8.§-hoz)

A rendelet szerves részét képező mellékletek felsorolása.

(9.§-hoz)

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása.

(10.§-hoz)

Az önkormányzat és intézményei létszámkeretének meghatározása.

(11.§-hoz)

Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak juttatásának meghatározása.

(12.§-hoz)

A működési támogatás folyósítás feltételeinek meghatározása.

(13.§-hoz)

Költségvetési előirányzat átcsoportosítása.

(14.§-hoz)

A felhalmozási célú kiadások teljesítéséért felelős személy megjelölése.

(15.§-hoz)

Polgármesteri keret felhasználásának módja, felhatalmazások.

(16.§-hoz)

A bevételi többlet befektetéséről.

(17.§-hoz)

Az önkormányzat és intézményei értéket nem képviselő leselejtezett vagyontárgyainak értékesítéséről.

(18.§-hoz)

A Környezetvédelmi alap felhasználásáról.

(19.§-hoz)

Az önkormányzati lakások és helyiségek bérbeadásából befolyt bevételek felhasználása.

(20.§-hoz)

A bevételi előirányzatok teljesüléséről és a költségvetés felülvizsgálatáról

(21.§-hoz)

Hatályba léptetés.