**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének**

**3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

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

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, annak bizottságaira, valamint annak költségvetési szerveire (intézmények).

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza

*a)* az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését, amely tartalmazza az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését,

*b)* az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.

**2. Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetése**

**2. §**

(1) Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) Bácsalmás Város Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési főösszegét 1 978 936 055 forintban, mérlegszerűen az 1. mellékletben állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

*a)* a költségvetési bevételek összege: 1 274 729 722 forint,

*b)* a költségvetési kiadások összege: 1 978 936 055 forint,

*c)* a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 704 206 333 forint hiány.

**3. §**

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

*a)* B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 834 844 658 forint,

*b)* B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

*c)* B3. Közhatalmi bevételek: 205 561 550 forint,

*d)* B4. Működési bevételek: 122 288 915 forint,

*e)* B5. Felhalmozási bevételek: 90 145 000 forint,

*f)* B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

*g)* B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 21 889 599 forint,

*h)* B8. Finanszírozási bevételek: 704 206 333 forint,

*i)* Bevételek összesen: 1 978 936 055 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből

*a)* a kötelező feladatok bevételei: 1 240 634 633 forint,

*b)* az önként vállalt feladatok bevételei: 612 616 603 forint,

*c)* az államigazgatási feladatok bevételei: 10 259 804 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

*a)* működési költségvetés bevételi előirányzata: 1 424 019 001 forint,

*b)* felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 554 917 054 forint.

(4) Az (1) bekezdés a)–b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén a 11. melléklet tartalmazza.

(5) A feladatmutatók után járó támogatásokat a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 9. melléklet tartalmazza.

**4. §**

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

*a)* K1. Személyi juttatások: 466 910 617 forint,

*b)* K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 59 257 868 forint,

*c)* K3. Dologi kiadások: 342 925 065 forint,

*d)* K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 17 353 000 forint,

*e)* K5. Egyéb működési célú kiadások: 457 560 815 forint,

*f)* K6. Beruházások: 416 965 402 forint,

*g)* K7. Felújítások: 137 951 652 forint,

*h)* K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,

*i)* K9. Finanszírozási kiadások: 80 011 636 forint,

*j)* Költségvetési kiadások összesen: 1 978 936 055 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból

*a)* a kötelező feladatok kiadásai: 1 240 634 633 forint,

*b)* az önként vállalt feladatok kiadásai: 612 616 603 forint,

*c)* az államigazgatási feladatok kiadásai: 10 259 804 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

*a)* működési költségvetés kiadási előirányzat: 1 424 019 001 forint,

*b)* felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 554 917 054 forint.

(4) Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek feladatok szerinti bemutatását a 3. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat közvetett támogatásokról szóló kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat és intézményeinek felhasználási és likviditási tervét a 10. melléklet tartalmazza.

**5. §**

(1) Az önkormányzat működési támogatásairól szóló kimutatást az 5. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei nevében végzett beruházásokat és felújításokat a 6. melléklet tartalmazza.

**6. §**

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások a települési támogatások 17 353 000 forint összegben.

**7. §**

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a felhalmozási tartalékok összege 0 forint, forráshiány miatt.

**8. §**

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 9. melléklet tartalmazza.

**9. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata: 100 fő.

**10. §**

(1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2023. évi hiányának finanszírozása belső finanszírozással történik 704 206 333 forint összegben.

(3) A (2) bekezdés szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 654 206 333 forint és folyószámlahitel 50 000 000 forint.

**3. A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése**

**11. §**

A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési főösszegét 284 808 149 forintban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

**4. Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetése**

**12. §**

A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ Intézmény költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét 49 472 878 forintban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

**5. Az Alapszolgáltatási Központ költségvetése**

**13. §**

A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2023. évi költségvetési főösszegét 381 801 381 forintban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

**6. Adósságot keletkeztető ügylet**

**14. §**

A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

**7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

**15. §**

A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

**16. §**

(1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzintézeténél betétként elhelyezze.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, vagy éven belüli lejáratra értékpapír vásárlása, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezésről, értékpapír vásárlásáról a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

**17. §**

(1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek

*a)* a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,

*b)* a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (3) bekezdés a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

**18. §**

(1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

**19. §**

(1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemelheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

**20. §**

A képviselő-testület a 18. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 19. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt

*a)* az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján június 30-ig,

*b)* a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)

módosítja a költségvetési rendeletét.

**21. §**

A képviselő-testület 2023. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

*a)* a 2011 évi CXCIX. törvény 132.§-a szerinti köztisztviselői illetményalap Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. §. (6) bekezdése alapján 48 000 Ft.

*b)* a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – 240 000 forint/év/fő.

**22. §**

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára bevételek és kiadások nem kerültek tervezésre.

**8. Záró rendelkezések**

**23. §**

Ez a rendelet 2023. március 2-án lép hatályba.

**24. §**

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Németh Balázs Patocskai Ibolya

polgármester jegyző

Záradék:

Megalkotta Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. február 28-án tartott ülésén.

Kihirdetve: a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztató tábláján,

2023. március 1-én.

Patocskai Ibolya

jegyző

(*A rendelet 1-11. mellékletei külön fájlban találhatóak:*

Számítógép – K\_T\_Anyagok([\\server3](file:///\\server3)) (R) – Rendeletek – Egységes 2005-től – Költségvetési rendeletek – 2023 Kv-i rend, illetve megtalálható a [www.bacsalmas.hu](http://www.bacsalmas.hu) weblap *önkormányzat/hatályos rendeletek* menüpontjában, valamint a [www.njt.hu](http://www.njt.hu) weboldal *önkormányzati rendeletek* felületén)