

Telki Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Telki Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1)-(2) bekezdésben biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság, Köznevelési Bizottság, Szociális Bizottság, és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek vezetői véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Telki Község Önkormányzatra (továbbiakban: Önkormányzat), a Telki Polgármesteri Hivatalra (továbbiakban: Hivatal) és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

II. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1)¹ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését

- a) ²1.138.283 eFt Költségvetési bevétellel
 - b) ³1.491.275 eFt Költségvetési kiadással
 - c) -352.992 eFt Költségvetési egyenleggel
- állapítja meg.

(2)⁴ A költségvetési egyenlegből

- a) ⁵működési célú -67.008 eFt

1 A 2. § (1) bekezdése a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

2 A 2. § (1) bekezdés a) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § a) pontja szerint módosított szöveg. A 2. § (1) bekezdés a) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 2. § a) pontja szerint módosított szöveg. A 2. § (1) bekezdés a) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

3 A 2. § (1) bekezdés b) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § b) pontja szerint módosított szöveg. A 2. § (1) bekezdés b) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 2. § b) pontja szerint módosított szöveg. A 2. § (1) bekezdés b) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

4 A 2. § (2) bekezdése a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

5 A 2. § (2) bekezdés a) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § c) pontja szerint módosított szöveg. A 2. § (2) bekezdés a) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 2. § c) pontja szerint módosított szöveg. A 2. § (2) bekezdés a) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

b) ⁶felhalmozási célú - 285.984 eFt

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat-csoportok, azon belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait az 1. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) Az Önkormányzat, a Hivatal és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait költségvetési szervenként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban, valamint előirányzat-csoportok, azon belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet és az 5. melléklet részletezi.

(5) A képviselő-testület az Önkormányzat által sajátos közszolgálati jogviszonyban - amely a főállású polgármester foglalkoztatási jogviszonya - foglalkoztatottak 2023. évben engedélyezett létszámát 1 főben határozza meg, ezzel együtt az Önkormányzat, a Hivatal és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek 2023. évben engedélyezett létszámát a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A képviselő-testület engedélyezi a jogviszony megszűnését és a szülési szabadság igénybevételét megelőzően az új dolgozó betanulása idejére, valamint a gyermekre tekintettel igénybevett szülési szabadság, fizetés nélküli szabadság leteltét közvetlenül követő rendes szabadság kiadása idejére a párhuzamos foglalkoztatást a jóváhagyott személyi juttatás előirányzat terhére.

III. Fejezet *A költségvetés részletezése*

3. §

(1)⁷ A 352.992 eFt költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványa 352.992 eFt.

(2)⁸ A költségvetési maradványból:

- a) működési célú költségvetési maradvány 352.992 eFt
- b) felhalmozási célú költségvetési maradvány 0 eFt

4. §⁹

6 A 2. § (2) bekezdés b) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § d) pontja szerint módosított szöveg. A 2. § (2) bekezdés b) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 2. § d) pontja szerint módosított szöveg. A 2. § (2) bekezdés b) pontja a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

7 A 3. § (1) bekezdése a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

8 A 3. § (2) bekezdése a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

9 A 4. § a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 3. §-ával megállapított szöveg. A 4. § a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 2. § e) pontja szerint módosított szöveg. A 4. § a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 2. § e) pontja szerint módosított szöveg. A 4. § a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

A képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 154.326 eFt összegben, céltartalékát 11.000 eFt összegben a 6. mellékletben felsorolt célokra állapítja meg.

5. §

Az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási költségvetését és annak finanszírozását kiemelt előirányzatok, azon belül kormányzati funkció, feladat bontásban, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projekthez történő hozzájárulását a 7. melléklet részletezi.

6. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 9. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 10. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat által államháztartáson belülré nyújtandó működési és felhalmozási támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat által államháztartáson kívülré nyújtandó működési és felhalmozási támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.

IV. Fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

8. §

A képviselő-testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 41. § (4) bekezdése és 68. § (4) bekezdése alapján a 4. § szerinti általános tartalék összegéből 2.000 eFt összeggel való rendelkezési jogot a polgármesterre (polgármesteri keret) átruházza.

9. §

(1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdése alapján az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai módosítására, valamint költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármestert - pénzügyi és jegyzői ellenjegyzés mellett - felhatalmazza.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv vezetője az Áht. 34. § (3) bekezdésében, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42. §-ában, 43. § (2)-(3) bekezdésében és 44. § (2) bekezdésében foglalt hatásköreit pénzügyi és jegyzői ellenjegyzéssel gyakorolhatja.

10. §

A 10. § (1)-(3), (7) és a 12. § (1) bekezdése alapján átruházott hatáskörben hozott döntés a tárgyévet követő években többletkiadással nem járhat. Az átruházott hatáskörű jogkör a tárgyévet követő évre

vonatkozó költségvetési rendelet hatályba lépéséig gyakorolható. Az átruházott hatáskör gyakorlására felhatalmazott szerv a döntésről a képviselő-testületet a következő ülésén tájékoztatja.

V. Fejezet
A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési fedezetet igénylő, határozati szintű döntéseit kizárólag a forrás megjelölésével hozza meg és a forrást igénylő javaslatok kizárólag a Pénzügyi Bizottság véleményével terjeszthetők a képviselő-testület elé.

(2) A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.

(3) A kiadási előirányzatok évközi zárolása válik szükségessé, amennyiben a bevételek teljesülése jelentősen elmarad annak időarányos teljesítésétől.

(4) A tartalékok felhasználásáról kizárólag a Képviselő-testület dönthet.

(5) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(6) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

(7) A 2022. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetésre - saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható.

(8) Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, hogy a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható maradjon.

(9) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv köteles betartani.

(10) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek pénzellátásáról finanszírozási szükségletüknek megfelelően a Hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás összegéig.

12. §

(1) A képviselő-testület a fizetési fokozatot váltó közalkalmazottak és köztisztviselők vonatkozásában a garantált illetménytábla, illetőleg illetmény változásából eredő bérfejlesztést egyenként biztosítja.

(2) A Hivatal köztisztviselői és munkavállalói, a polgármester, az Önkormányzatnál egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek közalkalmazottai, illetve munkavállalói részére megállapított cafetéria-juttatás éves keretösszege bruttó 330.000 Ft/fő. A felhasználásra vonatkozó részletes szabályokat a költségvetési szerv szabályzata tartalmazza. A polgármester cafetéria-juttatásának felhasználására a köztisztviselőkre vonatkozó szabályokat kell alkalmazni.

(3) A köztisztviselők, a polgármester, az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek közalkalmazottai, illetve munkavállalói részére megállapított bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő.

(4) Az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak rovat költségvetési kiadási előirányzata terhére a költségvetési évben együttesen a bruttó bér 1 havi összege mértékéig vállalható kötelezettség.

(5) Az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat költségvetési kiadási előirányzaton keletkező bérmaradvány terhére csak a képviselő-testület hozzájárulásával vállalható kötelezettség.

13. §

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A Hivatal által a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az Önkormányzat nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az Önkormányzat költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a szakmai működést meghatározó szabályokat, a mindenkor hatályos központi szabályozás figyelembe vételével, valamint a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A Hivatal köteles naprakész nyilvántartást vezetni az Önkormányzat, a Hivatal és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek évközi előirányzat-módosításairól.

14. §

(1) Az intézmények feladataik ellátásához pályázatot nyújthatnak be. A pályázat beadásának feltétele, hogy a szükséges önrész rendelkezésre álljon. Az önrészt az intézmény saját költségvetésén belül átcsoportosítással biztosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben vizsgálni kell a megvalósítandó cél jövőbeni kiadási vonzatát.

15. §

A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit lekötheti.

*VI. Fejezet
Záró rendelkezések*

16. §

A jóváhagyott előirányzatok 2023. január 1-jétől alkalmazhatók. Az átmeneti gazdálkodás adatai a költségvetési rendelet részét képezik.

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

1. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹⁰

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

10 Az 1. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 4. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. Az 1. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. Az 1. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. Az 1. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

2. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹¹

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

11 A 2. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 4. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 2. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 2. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 2. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

3. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹²

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

12 A 3. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 4. § (3) bekezdésével megállapított szöveg. A 3. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 1. § (3) bekezdésével megállapított szöveg. A 3. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

4. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹³

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

13 A 4. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 4. § (4) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (3) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

5. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹⁴

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

14 Az 5. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 4. § (5) bekezdésével megállapított szöveg. Az 5. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

6. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹⁵

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

15 A 6. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 4. § (6) bekezdésével megállapított szöveg. A 6. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (5) bekezdésével megállapított szöveg. A 6. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

7. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹⁶

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

16 A 7. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete 4. § (7) bekezdésével megállapított szöveg. A 7. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (6) bekezdésével megállapított szöveg. A 7. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 1. § (4) bekezdésével megállapított szöveg. A 7. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (6) bekezdésével megállapított szöveg.

8. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez

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

9. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez

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

10. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹⁷

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

¹⁷ A 10. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (7) bekezdésével megállapított szöveg. A 10. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2023. (X. 31.) önkormányzati rendelete 1. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

11. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹⁸

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

¹⁸ A 11. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (7) bekezdésével megállapított szöveg.

12. melléklet a 4/2023. (II. 18.) önkormányzati rendelethez¹⁹

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

¹⁹ A 12. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2023. (VIII. 29.) önkormányzati rendelete 1. § (8) bekezdésével megállapított szöveg. A 12. melléklet a Telki Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (8) bekezdésével megállapított szöveg.