

Mezőkeresztes Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Mezőkeresztes Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezetét az alábbi szöveges tájékoztatással terjesztem elő:

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht) 23-24. §-ában, a 4/2013 (I.11) kormányrendelet az államháztartás számviteléről, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm.rendeletben (továbbiakban Ávr.) foglaltak alapján a jegyző előkészítésében a Polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé az önkormányzat költségvetési rendelet tervezetét, mely alapján a Képviselő-testület köteles a 2023. évi költségvetésről rendeletet alkotni.

A Pénzügyi csoport a vonatkozó jogszabályok alapján elkészítette a 2023. évi költségvetési rendelet tervezetét.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak biztosításához a központi költségvetés 2023. évben több előirányzatot biztosít, mely ugyan tartalmazza a kulturális szféra dolgozóinak 20 %-os kötelező béremelésének fedezetét is.

Az önkormányzatnál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok – így például: igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, közutak fenntartása stb.- teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.

Bevételek:

Bevételeink

- központi támogatásokból (önkormányzatok működésének ált.támogatása, egyes köznevelési feladatok támogatása, szoc.és gyermekvédelmi feladatok támogatása, kulturális feladatok támogatása)
 - közhatalmi bevételekből
 - saját bevételekből (működési, felhalmozási bevételek, helyi adók, kamat bevételek,)
- valamint előző évi pénzmaradványból származnak.

A december elején készített mutatószámfelmérésünk elfogadásával véglegessé váltak a központi támogatások, melyek figyelembevételével állítottuk össze költségvetésünk bevételi tervezetét.

Bevételeink döntő hányadát továbbra is a központi támogatások képezik.

Tervezett bevételi előirányzatainkat részletesen az alábbiak szerint ismertetem:

Önkormányzatunk 2023. évi **költségvetési bevételi előirányzatát 665 002 047 Ft-ban, hiányát**- melynek a belső finanszírozása az előző évi maradványból történik – **477 125 199 Ft-ban** határoztuk meg, és terjesztjük elő jóváhagyásra. A finanszírozási bevétel főösszege **400 813 423 Ft-ban** került meghatározásra.

Intézményi ellátáshoz kapcsolódó bevételeink – melyek ellátotti, és alkalmazotti térítési díjakból, különféle bérleti díjakból származnak. Iparúzési adóerőképességünk alapján 86 876 806 Ft adóbevétellel számolunk, amelytől természetesen a tényleges teljesítési adatok eltérhetnek.

Az önkormányzat **költségvetési támogatása** – mely működési támogatásként és egyéb központi támogatásként illet meg bennünket – összesen **447 465 241 Ft**.

Előző évi maradványból 477 125 199 Ft-ot terveztünk forrásként ahhoz, hogy tervezett kiadásainkra fedezetet tudjunk biztosítani. A bevételeink napról – napra csökkennek, s ahhoz hogy megfelelő színvonalon, vagy legalább a lehető legoptimálisabban tudjuk biztosítani ezévből is feladataink ellátását, körütekintően, a lehető legszigorúbb takarékoság szem előtt tartásával szükséges a költségvetés kiadási tervezetét elkészíteni.

Kiadások:

Kiadásaink tervezett előirányzata – egyezően a bevételi előirányzattal – **1 542 940 669 Ft**. Ebből **működési kiadásokra 772 758 000 Ft, felhalmozási kiadásokra 353 391 000 Ft, finanszírozási kiadásokra 416 791 669 Ft** a tervezett előirányzat.

Működési kiadásaink előirányzatait részletesen tartalmazzák a kiadott számszaki anyagok, ezekhez tájékoztatásként az alábbiakat fűzöm:

Személyi juttatásokra 373 830 000 Ft a tervezett előirányzat, mely tartalmazza a jelenlegi intézményhálózat és létszám figyelembevételével számított bérszükségleteket. A köztisztviselőknél 65 000 Ft-os az illetményalap.

A munkaadót terhelő járulékokra 47 412 000 Ft-ot tartalmaz a tervezet.

Dologi kiadásokra 335 739 000 Ft a tervezett előirányzat.

A dologi kiadásokban minden intézményünkénél és egyéb ellátandó feladatainknál úgy próbáltuk meghatározni az előirányzatokat, hogy azok az üzemeltetéssel kapcsolatos költségekre (elsősorban közüzemi díjakra) fedezetet nyújtsanak, biztosítva ezzel a folyamatos, és zavartalan működtetést.

Amennyiben lehetséges volt, a legalapvetőbb, és legszükségesebb karbantartásokra állagmegóvásra, kisebb beszerzésekre, eszközök pótlására is biztosítottunk előirányzatokat, meg kell azonban mondanunk, hogy ezek korántsem fedezik még a legszükségesebb igényeket sem, csupán „tűzoltásra” elegendők.

Tervezett bevételi előirányzatainkat részletesen az alábbiak szerint ismertetem:

Önkormányzatunk 2023. évi **költségvetési bevételi előirányzatát 665 002 047 Ft-ban, hiányát** melynek a belső finanszírozása az előző évi maradványból történik – **477 125 199 Ft-ban** határoztuk meg, és terjesztjük elő jóváhagyásra. A finanszírozási bevétel főösszege **400 813 423 Ft-ban** került meghatározásra.

Intézményi ellátáshoz kapcsolódó bevételeink – melyek ellátotti, és alkalmazotti térítési díjakból, különféle bérleti díjakból származnak. Iparüzési adóerőképességünk alapján 86 876 806 Ft adóbevétellel számolunk, amelytől természetesen a tényleges teljesítési adatok eltérhetnek.

Az önkormányzat **költségvetési támogatása** – mely működési támogatásként és egyéb központi támogatásként illet meg bennünket – összesen **447 465 241 Ft**.

Előző évi maradványból 477 125 199 Ft-ot terveztünk forrásként ahhoz, hogy tervezett kiadásainkra fedezetet tudjunk biztosítani. A bevételeink napról – napra csökkennek, s ahhoz hogy megfelelő színvonalon, vagy legalább a lehető legoptimálisabban tudjuk biztosítani ezévben is feladataink ellátását, körütekintően, a lehető legszigorúbb takarékoság szem előtt tartásával szükséges a költségvetés kiadási tervezetét elkészíteni.

Kiadások:

Kiadásaink tervezett előirányzata – egyezően a bevételi előirányzattal – **1 542 940 669 Ft**. Ebből **működési kiadásokra 772 758 000 Ft, felhalmozási kiadásokra 353 391 000 Ft, finanszírozási kiadásokra 416 791 669 Ft** a tervezett előirányzat.

Működési kiadásaink előirányzatait részletesen tartalmazzák a kiadott számszaki anyagok, ezekhez tájékoztatásként az alábbiakat fűzöm:

Személyi juttatásokra 373 830 000 Ft a tervezett előirányzat, mely tartalmazza a jelenlegi intézményhálózat és létszám figyelembevételével számított bérszükségleteket. A köztisztviselőknél 65 000 Ft-os az illetményalap.

A munkaadót terhelő járulékokra 47 412 000 Ft-ot tartalmaz a tervezet.

Dologi kiadásokra 335 739 000 Ft a tervezett előirányzat.

A dologi kiadásokban minden intézményünkénél és egyéb ellátandó feladatainknál úgy próbáltuk meghatározni az előirányzatokat, hogy azok az üzemeltetéssel kapcsolatos költségekre (elsősorban közüzemi díjakra) fedezetet nyújtsanak, biztosítva ezzel a folyamatos, és zavartalan működtetést.

Amennyiben lehetséges volt, a legalapvetőbb, és legszükségesebb karbantartásokra állagmegóvásra, kisebb beszerzésekre, eszközök pótlására is biztosítottunk előirányzatokat, meg kell azonban mondanunk, hogy ezek korántsem fedezik még a legszükségesebb igényeket sem, csupán „tűzoltásra” elegendők.

Települési támogatásokra és egyéb pénzbeli és természetbeni juttatásokra összességében 9 677 000 Ft-ot terveztünk.

Egyéb működési célú kiadásokra 6 100 000 Ft a Társulásnak átadott pénz.

Felhalmozási célú kiadásokra 353 391 000 Ft a tervezett előirányzat, a mellékleten felsorolt beruházási feladatokra.

Lényegében felhalmozási kiadásként a folyamatban lévő pályázatokból megvalósuló beruházásokat, valamint azok önerejét, illetve a tárgyi eszközök beszerzését tervezzük.

Mint azt már korábban előterjesztettük, hogy a pályázati lehetőségek maximális kihasználásával tudnánk további fejlesztési célokat megvalósítani, ezt szem előtt tartva törekszünk arra, hogy a nehezedő gazdasági körülmények ellenére is módunk nyíljon városunk fejlesztésére, szépítésére, infrastrukturális ellátottságunk javítására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk 2023. évi költségvetési tervezetét ennyiben kívántam ismertetni és Önök elé terjeszteni. Kérem az előterjesztés megtárgyalását, s annak elfogadását.

Mezőkeresztes, 2023. február 9.



Majoros János s. k.
polgármester

MEZŐKERESZTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
NORMATÍV ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSAI

JOGCÍMEK SZERINT MÁK VISSZAIGAZOLÁS ALAPJÁN

Megnevezés	előirányzat
------------	-------------

adatok forintban

I. HELYI ÖNK.MŰKÖDÉSÉNEK ÁLT.TÁMOGATÁSA Kieg.tám.8/2022 Kr.

Önkormányzati hivatal működésének támogatása

15,41 fő x5 495 500 Ft = 84 685 655 Ft 639 515 Ft

Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos fa támogatása

437,8 x 25 200 Ft 11 032 560 Ft 350 240 Ft

Közvilágítás feladatainak támogatása

1 km-re jutó nettó működési kiadás (számított összeg) 12 192 000 Ft 571 500 Ft

Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatá:

100 000 Ft

Közutak fenntartásának támogatása

8 579 850 Ft 365 100 Ft

Egyéb kötelező önkormányzat feladatok támogatása

3 699 fő x 2 700 Ft = 9 987 300 Ft 369 900 Ft

Lakott külterülettel kaps.támogatás 3 fő 5 100 Ft 300 Ft

Polgármesteri illetmény támogatása 0 Ft

I. HELYI ÖNK.MŰKÖDÉSÉNEK ÁLT.TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN: 126 582 465 Ft 2 296 555 Ft

II. TELEP.ÖNK.EGYES KÖZNEV.ÉS GYERMEKÉTK.FA TÁM.

Óvodapedagógusok és a munkájukat klenül segítők bértámogatása

10,6 fő óvodaped. X 4 861 500 Ft = 51 531 900 Ft 4 254 840 Ft

7 fő segítő x 3 339 000 Ft = 23 373 000 Ft 3 773 000 Ft

Óvodaműködtetési támogatás

116,7 fő x 110 000 = 12 837 000 Ft 2 334 000 Ft

Keg.tám.óvodaped.minősítéséből adódó többli.kiadás 1 728 000 Ft 142 760 Ft

II. TELEP.ÖNK.EGYES KÖZNEV.ÉS GYERMEKÉTK.FA TÁM. ÖSSZ. 89 469 900 Ft 10 504 600 Ft

MEZŐKERESZTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
NORMATÍV ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSAI

JOGCÍMEK SZERINT MÁK VISSZAIGAZOLÁS ALAPJÁN

Megnevezés	előirányzat
------------	-------------

adatok forintban

I. HELYI ÖNK.MŰKÖDÉSÉNEK ÁLT.TÁMOGATÁSA

Önkormányzati hivatal működésének támogatása

15,38 fő x5 537 000 Ft = 85 159 060 Ft

Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos fa támogatása

437,8 x 26 000 Ft 11 382 800 Ft

Közvilágítás feladatainak támogatása

1 km-re jutó nettó működési kiadás (számított összeg) 12 629 500 Ft

Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

100 000 Ft

Közutak fenntartásának támogatása

8 944 950 Ft

Közvilágítás kieg.tám.

17 510 000 Ft

Egyéb kötelező önkormányzat feladatok támogatása

3 673 fő x 2 800 Ft = 10 284 400 Ft

Lakott külterülettel kaps.támogatás 2 fő 5 100 Ft

Polgármesteri illetmény támogatása 3 610 011 Ft

I. HELYI ÖNK.MŰKÖDÉSÉNEK ÁLT.TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN: 149 625 821 Ft

II. TELEP.ÖNK.EGYES KÖZNEV.ÉS GYERMEKÉTK.FA TÁM.

Óvodapedagógusok és a munkájukat klenül segítők bértámogatása

10,9 fő óvodaped. X 5 262 900 Ft = 57 365 610 Ft

7 fő segítő x 3 878 000 Ft = 27 146 000 Ft

Óvodaműködtetési támogatás

122 fő x 130 000 = 15 860 000 Ft

Keg.tám.óvodaped.minősítéséből adódó többli.kiadás 1 870 760 Ft

II. TELEP.ÖNK.EGYES KÖZNEV.ÉS GYERMEKÉTK.FA TÁM. ÖSSZ. 102 242 370 Ft

III. TELEP.ÖNK.SZOC.ÉS GYERM.JÓLÉTI FA TÁMOGATÁSA

Telep önk.szoc.fa. Támogatása	33 741 054 Ft
Szociális étkeztetés	
49 fő x 67 810 Ft =	3 322 690 Ft
Időskorúak nappali int.ellátása	
17 fő x 225 630 Ft =	3 835 710 Ft
Bölcsőde	
3 fő x 4 260 000 Ft=	12 780 000 Ft
1 fő x 5 100 000 Ft=	5 100 000 Ft
üzemeltetési támogatás	4 798 000 Ft
Kieg.tám.bölcsődei kisgy.nev.mbéréhez	0 Ft
Gyermekétkeztetés támogatása	
szünidei étkeztetés	292 680 Ft
üzemeltetési támogatás	21 232 759 Ft
bértámogatás: 7,12 fő x 2 442 000 Ft=	17 387 040 Ft

III. TELEP.ÖNK.SZOC.ÉS GYERM.JÓLÉTI FA TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:

102 489 933 Ft

IV. TELEP.ÖNK.KULT. FELADATAINAK TÁM.

1.d. Telep.Önk.tám.nyilvános ktári feladatokhoz	8 185 887 Ft
3.sz.melléklet 3 699 fő x 2 213 Ft=	

ÁLLAMI TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:

326 728 185 Ft

9/2022 Korm.rend. szerinti Polgármesterek bérének támogatása

3 610 011 Ft

ÁLLAMI TÁM. ÖSSZESEN:

351 711 147 Ft

III. TELEP.ÖNK.SZOC.ÉS GYERM.JÓLÉTI FA TÁMOGATÁSA

Telep önk.szoc.fa. Támogatása	30 277 196 Ft
Szociális étkeztetés	
55 fő x 73 810 Ft =	4 059 550 Ft
Időskorúak nappali int.ellátása	
16 fő x 282 630 Ft =	4 522 080 Ft
Bölcsőde	
2 fő x 6 990 700 Ft=	13 981 400 Ft
2 fő x 5 453 000Ft=	11 996 600 Ft
üzemeltetési támogatás	5 269 000 Ft
Kieg.tám.bölcsődei kisgy.nev.mbéréhez	0 Ft
Gyermekétkeztetés támogatása	
szünidei étkeztetés	247 694 Ft
üzemeltetési támogatás	46 909 619 Ft
bértámogatás: 8,22 fő x 2 700 300 Ft=	22 196 466 Ft

III. TELEP.ÖNK.SZOC.ÉS GYERM.JÓLÉTI FA TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN:

139 459 605 Ft

IV. TELEP.ÖNK.KULT. FELADATAINAK TÁM.

1.d. Telep.Önk.tám.nyilvános ktári feladatokhoz	8 128 349 Ft
3.sz.melléklet 3 673 fő x 2 213 Ft=	

ÁLLAMI TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:

399 456 145 Ft

Kulturális bértámogatás fedezete

2 095 096 Ft

ÁLLAMI TÁM. ÖSSZESEN:

401 551 241 Ft

Mezőkeresztes Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2022.(II.25.) önkormányzati rendelete
Mezőkeresztes Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről

Mezőkeresztes 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, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a.) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, valamint Mezőkeresztes Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 17/2019.(XI.29.) önkormányzati rendelet 27. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró képviselő-testületi bizottságok véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a Mezőkeresztesi Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Képviselő-testület hivatalára (Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (intézményeire) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- | | |
|--|----------------------|
| a) költségvetési bevételi főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül) | 665 002 047 Ft-ban |
| b) költségvetési kiadási főösszegét(finanszírozási kiadások nélkül) | 1 126 149 000 Ft-ban |
| c) finanszírozási bevételek főösszegét | 877 938 622 Ft-ban |
| d) finanszírozási kiadások főösszegét | 416 791 669 Ft-ban |
| e) bevételi főösszegét | 1 542 940 669 Ft-ban |
| f) kiadási főösszegét | 1 542 940 669 Ft-ban |
- állapítja meg.

3. § (1) A 2. § (1) bek. a) pontjában megállapított **költségvetési bevételek** előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a **2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. melléklet, 19. melléklet, 20. melléklet, 21. melléklet, 22. melléklet, 23. melléklet, 24. melléklet, 25. melléklet, 26. melléklet, 27. melléklet, 28. melléklet, 29. melléklet, 30. melléklet, 31. melléklet, 32. melléklet, 33. melléklet, 34. melléklet, 35. melléklet** tartalmazza.

- (2) A 2. § (1) bek. b) pontjában megállapított **költségvetési kiadások** előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet a **36. melléklet, 37. melléklet, 38. melléklet, 39. melléklet, 40. melléklet, 41. melléklet, 42. melléklet, 43. melléklet, 44. melléklet, 45. melléklet, 46. melléklet, 47. melléklet, 48. melléklet, 49. melléklet, 50. melléklet, 51. melléklet, 52. melléklet, 53. melléklet** tartalmazza.

- (3) A 2. § (1) bek. c) pontjában megállapított **finanszírozási bevételek** részletezését e rendelet **17. melléklete** tartalmazza.
- (4) A 2. § (1) bek. d) pontjában megállapított **finanszírozási kiadások** részletezését e rendelet **36. melléklete** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzati szintű **működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat** – tájékoztató jelleggel – **mérlegszerűen**, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a rendelet **1. melléklete** tartalmazza.
4. § (1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **beruházási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését e rendelet **54. melléklete** tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **felújítási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését e rendelet **55. melléklete** tartalmazza.
- (3) Az **európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok**, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat elkülönítetten e rendelet **64. melléklete** tartalmazza.
5. § (1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszezen belül
- a) 0 e Ft **általános tartalékot** és
 - b) 0 e Ft **céltartalékot** állapít meg.
- (2) A **céltartalék** összege a **56. mellékletben** megjelölt célokhoz kapcsolódik
- (3) A tartalékok felhasználásával kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.
6. § A **költségvetési évet követő három év** tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **57. melléklet** tartalmazza.
7. § (1) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.
8. § A köztisztviselői illetményalap összege 65 000 Ft.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

9. § A Képviselő-testület e rendeletben jóváhagyott előirányzatok, és létszámkeretek módosításának, átcsoportosításának jogát minden esetben fenntartja magának.

10. § A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

11. § A Költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében, az önkormányzati előirányzatok kivételével, a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek. Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a Polgármester rendelkezik teljes jogkörrel.

12. § (1) A költségvetési szervek a saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50 %-át – a jegyző egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az önkormányzat bevételeit képezi.

(2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerint saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.

(3) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök, valamint a támogatásértékű bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.

13. § A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

14. § (1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszámolója, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az **alábbi jogcímenek teljesíthetők készpénzben kifizetések:**

- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, 1 000 000 forint értéket el nem érő kiadások,
- f) a c)-e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,

- g) az a)-f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával.

Egyéb rendelkezések

- 15. § A **közvetett támogatások** 2023. évre tervezett összegét e rendelet **63. melléklete** tartalmazza.
- 16. § Az önkormányzat **saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének** bemutatását e rendelet **65. melléklet és az 59. melléklet, 60. melléklet, 61. melléklet** tartalmazzák.
- 17. § A 2023. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű **előirányzat-felhasználási ütemtervet** e rendelet **62. melléklete** tartalmazza.
- 18. § A **többéves kihatással járó döntések** számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve e rendelet **58. melléklete** tartalmazza.
- 19. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyongkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

Záró rendelkezés

- 20. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- 21. § A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Majoros János s. k.
polgármester

dr. Szombati Csaba s. k.
jegyző