

Összeférhetetlenséget és Vagyonnyilatkozatot Vizsgáló Bizottság

2023. február 17-ei rendes Nyílt ülés

5. napirendi pont: az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadása

## **Tisztelt Bizottság!**

Ezúton Önök elé terjesztjük az Daruszentmiklós Község Önkormányzat és a Daruszentmiklói Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetét javaslattétel kéréssel, az alábbi általános indokolással.

### **Általános indokolás:**

#### **I. Önkormányzat költségvetési bevételeinek tervezése**

##### **Önkormányzatok működési támogatásai**

Az önkormányzatok működési támogatása tartalmazza a normatív finanszírozást, melyet a feladatellátásokra kapunk. Ennek előirányzata 123.503.621 forint.

##### **Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Az egyéb működési célú támogatások között a közmunkaprogram keretében kapott támogatás, valamint az NEAK-tól kapott védőnői és a háziorvosi finanszírozás szerepel. A védőnői finanszírozást már csak 2023. június 30-ig terveztük be, mert elviszik a védőnők foglalkoztatását, a teljes feladat-ellátást. A közmunka-program a meglévő szerződés alapján lett betervezve egész évre.

Ide tartozik a közösség-szervezői bérre kapott támogatás is.

Az előirányzata összességében 35.459.883 forint.

##### **Közhatalmi bevételek**

A közhatalmi bevétel várhatóan összesen 57.433.000 forint lesz.

##### **Működési bevételek**

Ide tartozik a szolgáltatások ellenértékének előirányzata - mely tartalmazza a lakbérek és a terembérletek, haszonbérlet, a Mezőföldvíz Kft-nek kiszámlázott bérleti díj bevételei - a közvetített szolgáltatások előirányzata a továbbszámlázott számlák értékei, az ellátási díjak a gyermekétkezés és a szociális étkezés bevétele, a kiszámlázott ÁFA, valamint az egyéb működési bevételek.

Összességében az előirányzat 23.290.090 forint.

##### **Finanszírozási bevételek**

A pénzmaradvány 2023. január 1-jén 65.099.846 Ft, mely tartalmazza a pályázati támogatások eddig beérkezett összegét is.

Az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 2023-ban várhatóan 4.608.832 forint lesz az előző évihez hasonlóan.

#### **II. Önkormányzat költségvetési kiadásainak tervezése**

##### **Személyi juttatások és járulékok**

A közalkalmazotti bértábla az előző évekhez képest változott, így a bérek 14 %-kal nőttek. A 2023. évi cafatéira keret bruttó 450.000 forint.

A béreket és a járulékokat a minimálisra terveztük.

A bérek kiadási előirányzata 61.650.643 forint, a járulékoké 8.344.000 forint.

### **Dologi kiadások**

A dologi kiadásokat az előző évi kiadásokhoz viszonyítva terveztük azzal, hogy az drasztikusan megemelkedett energiaárak várható összegét felülvizsgáltuk. Ide tartozik a készletbeszerzés, az internet és telefon előfizetés, a szolgáltatási kiadások, a kiküldetések, valamint az egyéb kiadások. Az előirányzat összege 121.153.326 forint.

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Ide tartozik a települési támogatás, a 14 éven aluli gyerekeknek minden évben megvásárolt mikulás csomag. A tervezett összeg 1.000.000 forint.

### **Egyéb működési célú támogatások**

Az egyéb működési célú támogatások között van a DSZM. Közhasznú Nonprofit Kft-nek (Továbbiakban: DSZM) átadott működési hozzájárulás, a civil szervezeteknek és az egyéb szervezeteknek átadott pénzösszeg. A családsegítés miatt Kisapostagnak átadandó költség kiegészítés összege, és a Kisapostagi Közös Önkormányzati Hivatal felé átutalandó hozzájárulás összege. Az előirányzat összesen 35.835.373 forint kiadást jelent.

### **Beruházások**

A beruházások között szerepel a Daru sor csapadékvíz elvezetésének fennmaradó része, a bölcsődénél a kazánház és a fűtésrendszer kialakítása, valamint az inkubátorház bevételeiből származó visszaforgatott összeg, melyet 5 évig az épület fejlesztésére kell fordítani. A kiadások előirányzata összesen 11.416.567 forint.

### **Felújítások**

A felújítások között szerepel a baracsi összekötő út felújításának tervezési költsége, valamint a védőnői tanácsadó felújítása. Az előirányzat összege 5.481.910 forint.

### **Finanszírozási kiadások**

Itt jelenik meg a Magyar Államkincstárnak visszafizetendő megelőlegező normatív támogatás, mely csak technikailag lesz visszafizetve. Ide tartozik az óvodának és a bölcsődének átadott támogatás. Az előirányzat összesen 66.434.703 forint.

## **III. Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési bevételeinek tervezése**

### **Központi irányítószervi támogatás**

Az önkormányzat által átadott intézményfinanszírozás Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde részére összesen 61.825.871 forint.

## **IV. Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési kiadásainak tervezése**

### **Személyi juttatások és járulékok**

Ide tartozik az óvodai dolgozók illetménye, valamint a cafeteria, mely a 2023. évi bruttó 450.000 forint.

A személyi juttatások előirányzata 48.084.390 forint, míg a járulékoké 6.637.181 forint.

### **Dologi kiadások**

A dologi kiadásoknál csak minimális kiadásokkal számoltunk, melynek előirányzata 6.990.000 forint.

### **Beruházás**

A beruházások között szerepel a karácsonyra megvásárolni tervezett játékok mind a bölcsődébe, mind az óvodába.

Ennek a tervezett kiadása 114.300 forint.

## **Összegzés**

A bevételeket és kiadásokat összesítve az önkormányzat, a Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési egyenlege 0 Ft. A tervezés során a lehető legkisebb dologi kiadásokkal és minimális bérekkel számoltunk. A drasztikus energiaárak emelkedését előzetes árajánlatok alapján igyekeztünk megtervezni.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, ismerje meg a költségvetési tervjavaslatunkat. Véleményüket, javaslataikat a 2023. évi költségvetés elfogadásához szíveskedjenek megtenni.

### **Részletes indokolás:**

A rendelet-tervezet címe:

Daruszentmiklós Község Önkormányzat képviselő-testületének 2/2023. (II..) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről.

A rendelet-tervezet

- 1. Fejezete és 1. §-a az Általános rendelkezéseket és a rendelet hatályát, a rendelet elkülönítetten tartalmazandó részeit mutatja be.
- 2. Fejezete, és a 2. § - 6. § szakasza az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetését tartalmazza.
- 3. Fejezete, és a 7. § - 16. § szakasza az önkormányzat saját költségvetését mutatja be.
- 4. Fejezete, a 17 § - 23. § szakasza Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetésének fő számait mutatja be.
- 5. Fejezete a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

## Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. A (2) bekezdés alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében, az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

**Társadalmi hatások, gazdasági, költségvetési hatások:** A rendelet megalkotásának közvetlen társadalmi és gazdasági hatása nincs. A költségvetés megalkotása nyújt legitim keretet az önkormányzat gazdálkodásához.

**Környezeti következmények:** Közvetlen környezeti következménye nincs a rendelet megalkotásának.

**Egészségi következmények:** A rendelet megalkotásának közvetlen egészségügyi következménye nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve nincs számottevő hatása.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Jelen rendelet a hatályos jogszabályoknak megfelelő, ezért a törvényes működés feltétele.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet módosítás megalkotásához és alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A benyújtott dokumentumok alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem elő:

### Határozati javaslat

*Tárgya: javaslattétel az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadására*

Daruszentmiklós Község Önkormányzatának Összeférhetetlenséget és Vagyonyilatkozatot Vizsgáló Bizottsága módosítási kezdeményezés nélkül javasolja a Képviselő-testületnek az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadását.

Felelős: Markovics Ferencné elnök

Határidő: 2023. február 17.

Daruszentmiklós, 2023. február 13.

  
Rauf Norbert  
polgármester



**Daruszentmiklós Község Önkormányzat képviselő-testületének**  
**2/2023. (II.) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Daruszentmiklós Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben kapott felhatalmazásban, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában kapott feladatkörében eljárva az önkormányzat a 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szerv költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

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

2. § (1) A képviselő-testület a Daruszentmiklós Község Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési főösszegét 373.521.143 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 373.521.143 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 373.521.143 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

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

- |   |                     |
|---|---------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:     | 158.963.504 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint,           |
| c) B3. Közhatalmi bevételek:                                    | 57.433.000 forint,  |
| d) B4. Működési bevételek:                                      | 23.590.090 forint,  |
| e) B5. Felhalmozási bevételek:                                  | 2.000.000 forint,   |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:                       | 0 forint,           |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:                   | 0 forint,           |
| h) B8. Belföldi finanszírozás bevételei:                        | 131.534.549 forint, |
| i) Költségvetési bevételek összesen:                            | 373.521.143 forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 373.521.143 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 373.521.143 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata:

0 forint.

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

a) K1. Személyi juttatások:	109.735.033 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	14.981.181 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	128.143.326 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	1.000.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	35.835.373 forint,
f) K6. Beruházások:	11.530.867 forint,
g) K7. Felújítások:	5.481.910 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	378.750 forint,
i) K9. Belföldi finanszírozás kiadásai:	66.434.703 forint,
j) Költségvetési kiadások összesen:	362.521.143 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai:	373.521.143 forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	0 forint,
c) az (államigazgatási feladatok kiadásai:	0 forint.

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

a) működési költségvetés kiadási előirányzat:	356.129.61 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat:	17.391.527 forint.

5. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások a települési támogatás: 1.000.000 forint.

6. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 24 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 24 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlagléttség szerinti - létszám-előirányzata 10 fő.

### 3. Az önkormányzat saját költségvetése

7. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi költségvetési főösszegét 311.695.272 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a költségvetési bevételek összege: 311.695.272 forint,
- a költségvetési kiadások összege: 311.695.272 forint,
- a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint (hiány/többlet).

8. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	158.963.504 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	57.433.000 forint,
d) B4. Működési bevételek:	23.590.090 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	2.000.000 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) B8. Belföldi finanszírozás bevételei:	69.708.678 forint,
i) Költségvetési bevételek összesen:	311.395.272 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei:	311.395.272 forint,
b) az önként vállalt feladatok bevételei:	0 forint,
c) az államigazgatási feladatok bevételei:	0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzatból:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat:	311.395.272 forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat:	0 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 az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatban belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

9. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	61.650.643 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	8.344.000 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	121.153.326 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	1.000.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	35.835.373 forint,
f) K6. Beruházások:	11.416.567 forint,
g) K7. Felújítások:	5.481.910 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	378.750 forint,
i) K9. Belföldi finanszírozás kiadásai:	66.434.703 forint,
j) Költségvetési kiadások összesen:	311.695.272 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai:	311.695.272 forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	0 forint,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai:	0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzatból:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat:	294.418.045 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat:	17.277.227 forint.

(4) Az önkormányzat kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.

10. § Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként a 3. melléklet tartalmazza.

11. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2023. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 14 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 14 fő.

(2) Az önkormányzat létszám előirányzatát feladatonként a 4. melléklet tartalmazza.

12.§. Az önkormányzat beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatát beruházásonként az 5. melléklet tartalmazza.

13.§. Az önkormányzat felújítási kiadások előirányzatát felújításonként a 6. melléklet tartalmazza.

14.§. Az önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 7. melléklet tartalmazza.

15.§ Az önkormányzat működési és felhalmozási előirányzatokat, valamint a működési és felhalmozási célú kiadásokat mérlegszerűen az 8. melléklet foglalja magában.

16.§ Az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemtervét, illetve a pénzfelhasználási tervét a 9. melléklet tartalmazza.

#### **4. Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetése**

17. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét 61.825.871 forintban állapítja meg.

(2) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 61.825.871 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 61.825.871 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 forint.

18. § (1) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- b) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek: 61.825.871 forint,
- d) Költségvetési bevételek összesen: 61.825.871 forint.

(2) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 61.825.871 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.



(3) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési bevételei előirányzatai:

- |  |                    |
|--|--------------------|
| a) működési költségvetés bevételi előirányzat:     | 61.825.871 forint, |
| b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: | 0 forint.          |

(4) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde bevételeit forrásonként a 10. melléklet foglalja magában.

19. § (1) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- |  |                    |
|--|--------------------|
| a) K1. Személyi juttatások:  | 48.084.390 forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 6.637.181 forint,  |
| c) K3. Dologi kiadások:  | 6.990.000 forint,  |
| d) K6. Beruházások:  | 114.300 forint,    |
| e) K7. Felújítások:  | 0 forint,          |
| f) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:                             | 0 forint,          |
| g) Költségvetési kiadások összesen:                                  | 61.825.871 forint. |

(2) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési kiadási előirányzataiból:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| a) a kötelező feladatok kiadásai:         | 61.825.871 forint, |
| b) az önként vállalt feladatok kiadásai:  | 0 forint,          |
| c) az államigazgatási feladatok kiadásai: | 0 forint.          |

(3) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési kiadásai előirányzatából:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| a) működési költségvetés kiadási előirányzat:     | 61.711.571 forint, |
| b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: | 114.300 forint.    |

(4) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde kiadásait a 11. melléklet foglalja magában.

20. § A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként a 12. melléklet tartalmazza.

21. § (1) A képviselő-testület a Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde - közfoglalkoztatottak nélküli - 2023. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint alapítja meg:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 10 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 10 fő.

(2) A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde létszám előirányzatát a 10. melléklet tartalmazza.

22.§ A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde működési és felalmozási előirányzatait, valamint a működési és felhalmozási célú kiadásait mérlegszerűen az 11. melléklet foglalja magában.

23.§ A Daruszentmiklósi Szederinda Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi előirányzat felhasználási ütemtervét, illetve a pénzfelhasználási tervét a 12. melléklet tartalmazza.

## 5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

24. § (1) A polgármester 1.000.000 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.

(2) Az önkormányzat dolgozói (közalkalmazottak, munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló) és intézménye tekintetében a cafetériakeret összege bruttó 450.000,- Ft/év/fő.

25. § (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 és a polgármester joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél 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, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

26. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezető a polgármesterrel együttesen 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 1.000.000 forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

27. § (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.

28. § (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.

29. § A képviselő-testület a 30. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 31. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 31-ig,
- b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal) módosítja a költségvetési rendeletét.

30. § A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektpremium rovatok költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 2 %-a erejéig vállalható kötelezettség.

## **8. Záró rendelkezések**

31. § A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Rauf Norbert  
polgármester

Pulainé Varga Gabriella  
jegyző

### Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Daruszentmiklós, 2023. február

Pulainé Varga Gabriella  
jegyző

