

A Bolgár Országos Önkormányzat közgyűlésének
5/2023. (II. 8.). határozata
a Bolgár Országos Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

A Bolgár Országos Önkormányzat Közgyűlése a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1)-(2) bekezdései, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.), és a Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján a közgyűlés a 2023. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

I. A Bolgár Országos Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételei és kiadásai

1. A Közgyűlés a Bolgár Országos Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	3 624 740 627 Ft-ban
kiadási főösszegét	3 624 740 627 Ft-ban

állapítja meg.

2. A 2023. évi költségvetés bevételi főösszegét kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési bevétel

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	329 993 596 Ft
Működés bevételei	19 966 140 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft

Felhalmozási bevételek:

Felhalmozás bevétele	31 197 433 Ft
----------------------	---------------

Finanszírozási bevételek	3 263 549 598 Ft
--------------------------	------------------

3. A 2023. évi költségvetés kiadási főösszegét kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési kiadások

Személyi juttatások	157 855 422 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 729 353 Ft
Dologi kiadások	139 848 787 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások	86 445 000 Ft

Felhalmozási kiadások

Beruházások	3 020 767 931 Ft
Felújítások	0 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft

Finanszírozási kiadások	197 594 137 Ft
-------------------------	----------------

4. Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetése bevételei és kiadásai előirányzatainak:

- mérlegszerű bemutatását az 1. melléklet,
- az Áhsz. 15. mellékletének megfelelő kötelező rovatrend szerinti és bevételi forrásonkénti bemutatását a 2. melléklet,

- az előirányzatok felhasználási ütemtervét a 3. melléklet alapján hagyja jóvá.
- 5. Az Önkormányzat által 2023. évben nyújtott működési célú támogatásokat a 4. melléklet szerint határozza meg.
- 6. Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évi engedélyezett létszámát az 5. melléklet szerint állapítja meg.

II. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az Elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Hivatalvezető felelős.
2. A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt és a Hivatalvezetőt hatáskörében, valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek vezetőit, hogy a költségvetésben előírt bevételeket beszedje és a jóváhagyott kiadások szabályszerű teljesítéséről gondoskodjanak.
3. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés gyakorolja.
4. Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek az Önkormányzattól a támogatását jelen határozat 3. mellékletét képező előirányzat felhasználási ütemterv szerint kapják.
5. Működési célú támogatást folyóstan a támogatás célját, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.
6. Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél a normatív jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások 15 %-át.
7. Az Áht. 85. §-a alapján a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkimélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésének leggyakrabban előforduló konkrét eseti a következők:
 - szakmai, üzemeltetési anyagok beszerzése,
 - kisösszegű karbantartási szolgáltatás kiadásai,
 - egyes kisösszegű reprezentációs kiadások
 - az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
 - utólagos elszámolásra kiadott előlegek kifizetése.
8. Az Önkormányzat a számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközöket értékpapír vásárlásra fordíthatja, illetve betételekötési szerződést köthet.
9. Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek elemi költségvetését a határozat 2. sz. mellékletében meghatározott összegekkel kell meghatározni.
10. Az Önkormányzat elemi költségvetését az elnök, az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetését az elnök és a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá.
11. A Közgyűlés felhatalmazza az elnököt, hogy az Önkormányzat kiadási előirányzatai terhére 5 millió forint összeghatárig kötelezettséget vállalhat.

III. A költségvetés előirányzatainak módosítása

1. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a Közgyűlés dönt.
2. A költségvetési gazdálkodás zavartalan biztosítása érdekében a Közgyűlés az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását 5 000 000 Ft

összehatárig, valamint a kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az Elnökre átruházza. Az átruházott hatáskör 2023. december 31-ig gyakorolható.

3. A Közgyűlés a tartalékkal való rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogát az elnökre átruházza. A tartalék terhére csak a tárgyévben, tárgyévi teljesítéssel vállalható kötelezettség.
4. Az Elnök a 2. és a 3. pontokban foglalt előirányzat módosításról és átcsoportosításról a soron következő közgyűlésen köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.
5. A Közgyűlés a költségvetési határozatot az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2023. december 31-i hatállyal módosíthatja.
6. Amennyiben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatát zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

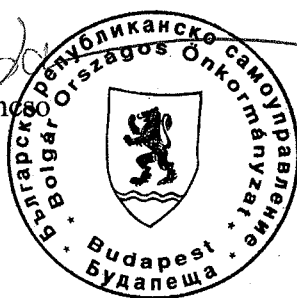
IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése


1. Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg.
2. A Belső kontrollrendszer létrehozásáért, tovább fejlesztéséért, működtetésért a költségvetési szervek vezetői felelősek.
3. A Hivatal a belső ellenőrzés kialakításáról független belső ellenőr útján gondoskodik.

V. Záró rendelkezések

E határozat 2023. február 8. napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.


dr. Muszev Dimitrov Danchev
elnök




dr. Mohácsy Tamás
hivatalvezető



INDOKLÁS

A Bolgár Országos Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló .../2023. (II. 02.)
határozathoz

Általános indokolás

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

A költségvetési határozat célja az önkormányzat pénzügyi forrásaihoz igazodva a feladatok ellátásához és a bolgár közösségi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, az önkormányzati vagyon állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása.

A 2023. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. a takarékos, átlátható és biztonságos működtetés,
2. az ellátandó feladatok személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, a feladatok finanszírozása
3. az elindított beruházás megvalósítása, a forrás biztosítása,
4. pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

Részletes Indoklás

a I. ponthoz

A határozat-tervezet I. pontja határozza meg az önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegeit, továbbá annak kiemelt előirányzatokként alakulását. A határozat-tervezet 1. mellékleteiben kerül bemutatásra a költségvetési főösszeg és mérlegszerű bemutatása, 2. mellékletében az Áhsz 15. melléklete szerinti rovatrend szerinti alakulása, a 3. mellékletben az előirányzatok felhasználásának ütemezése.

A határozat-tervezet 4. melléklete az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat, az 5. melléklete pedig az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi engedélyezett létszámát állapítja meg.

a II. ponthoz

A határozat-tervezet II. pontja a 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

a III. ponthoz

A határozat-tervezet III. pontja a 2023. évi költségvetés előirányzatainak módosítására vonatkozó szabályokat rögzíti.

a IV. ponthoz

A határozat-tervezet IV. pontja a 2023. évi költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére irányuló rendelkezéseket mutatja be.

az V. ponthoz

A költségvetési határozat hatályba léptetésére vonatkozó rendelkezését tartalmazza.