

Tinnye Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Tinnye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben foglaltak figyelembevételével és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) a Képviselő-testületre,
- b) a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatalra és az Intézményesített Hivatal Gyermekjóléti- és Családsegítő szolgálatára,
- c) az önkormányzat által megállapított támogatásokra.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület Tinnye Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetését

- a) 386.495.062 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 386.495.647 Ft költségvetési kiadással,
- c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
 - ca) 0 Ft - működési (hiány, többlet),
 - cb) 0 Ft - felhalmozási (hiány, többlet),állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat

- a) 965.715.647 Ft működési költségvetési kiadással:
 - aa) 168.753.647 Ft személyi juttatások kiadásai,
 - ab) 22.851.064 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai,
 - ac) 122.124.929 Ft dologi kiadásai,
 - ad) 1.020.000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai,
 - ae) 50.966.008 Ft egyéb működési célú kiadások
 - b) 12.338.685 Ft felhalmozási költségvetési kiadással:
 - ba) 12.338.685 Ft beruházások,
 - bb) 0 Ft felújítások,
 - bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások,
 - c) 8.440.814 Ft tartalék,
 - d) 0 Ft finanszírozási kiadások,
- jogcímenkénti beosztásban állapítja meg.

(3) E §-ban megállapított összegek kiemelt előirányzatokkénti bontását az 1. melléklet tartalmazza.

3. §

- (1) Az 2. §-ban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a(z) 2. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (2) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a(z) 3. melléklet és a(z) 4. melléklet részletezi.
- (3) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a(z) 5. melléklet részletezi.
- (4) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a(z) 6. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a(z) 7. melléklet részletezi.
- (6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a(z) 8. melléklet szerint határozza meg.
- (7) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a(z) 9. melléklet szerint részletezi.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a(z) 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a(z) 12. melléklet, 13. melléklet szerint határozza meg.
- (10) Az Önkormányzat a kiadások között 8.440.814 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a polgármester engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani. A tartalék felhasználásáról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja.
- (11) A Képviselő-testület a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal előirányzatainak kiemelt előirányzatonkénti bontását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Költségvetési létszámkeret

4. §

E rendelet az önkormányzat 2024. évi – közfoglalkoztatottak nélküli – összesített létszám kerete 29 fő. Ebből:

- a) A Tinnyei Közös Önkormányzati hivatal létszámkerete 17 fő.
- b) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2 fő.

4. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

5. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért és a költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét.
- (3) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (4) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (6) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (7) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (8) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 11. melléklet szerinti adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni.
- (9) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (10) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (11) A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

5. A gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Hivatal vezetőjét az Önkormányzat költségvetésében elfogadott, előírt bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, a kiadások teljesítéséhez szükséges kötelezettség-vállalásra.
- (2) A Hivatal vezetője a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) A Hivatal vezetője felelős

- a) az alapító okiratában előírt tevékenységeinek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért,
- b) a Hivatal működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért,
- c) a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért,
- d) a belső kontrollrendszerének működtetéséért, és az annak részét képező belső ellenőrzésben való hatékony együttműködéséért, és
- e) a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendéért,
- f) az előirányzat-módosítások naprakész nyilvántartásának vezetéséért.

7. §

(1) Az Önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az évközben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (2) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(4) A Polgármester az év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzatról tájékoztatja a Képviselő-testületet. A Képviselő-testület legkésőbb a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.

(5) Év közben, a rendeletben jóváhagyott költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokon belül, a főösszegben való változás nélküli átcsoportosítás végrehajtható.

(6) Az előirányzat (5) bekezdés szerinti módosítása a képviselő-testület hatásköre, amennyiben a személyi juttatások előirányzatának, vagy a költségvetés főösszegének növekedését érintik.

(7) A (5)-(6) bekezdések rendelkezései alól kivételt képez a Közös Önkormányzati Hivatal által, az egyes anyakönyvi események szabályairól és az anyakönyvvezetők díjazásáról szóló 6/2021. (VI. 10.) önkormányzati rendelet alapján beszedett bevétel, amely minden esetben a hivatal személyi juttatás előirányzatát növeli.

(8) A feladat elmaradásából származó megtakarítások felhasználásáról a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

(9) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a Polgármester a község költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – valamennyi előirányzat tekintetében a kötelezettségvállalási, pénzgazdálkodási jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül a szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti.

(10) A Polgármester a (9) bekezdés szerinti intézkedéseiről, utólag a soron következő ülésén a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

8. §

(1) Az Önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik, kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat, vagy ha a többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület másképpen rendelkezik.

(2) Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor kizárólag a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.

9. §

(1) Az Önkormányzat a civil szervezetek részére történő támogatás céljára 1.225.000 Ft-ot irányoz elő.

(2) Az Önkormányzat, köznevelési szerződésben foglalt kötelezettsége végrehajtásaként a Magvető Református Óvoda számára 10.089.401 Ft támogatást nyújt.

(3) Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatottak részére bankszámla-hozzájárulásként a költségvetési törvényben meghatározott mértékben járul hozzá.

(4) Az Önkormányzat a foglalkoztatottak részére cafetéria juttatást biztosít, a költségvetési törvényben meghatározott mértékig, mely összeg kizárólag SZÉP kártya juttatás formájában vehető igénybe.

(5) Az Önkormányzat a helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 11/2021. (XII. 22.) önkormányzati rendelet szerinti vállalásában a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokra 5.000.000 + ÁFA Ft-ot irányoz elő.

10. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 109. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) készpénzfizetési számlák kifizetése,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetményelőlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi és külföldi kiküldetése,
- f) közfoglalkoztatott dolgozók munkabére,
- g) hőközi pénztári munkabér és személyi juttatás kifizetések,
- h) szociális ellátások, segélyek,
- i) lakosságnak kifizetett visszatérítések,

j) térítési díjak visszafizetése,
bérleti és egyéb közüzemi díjak túlfizetésének kifizetése.

11. §

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület egyetértését bíró polgármester döntése szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges sajátforrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(3) A pályázatok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

6. Záró rendelkezések

12. §

A rendelet további 14. és 21. számú mellékletekkel egészül ki.

13. §

Ez a rendelet 2024. január 1-jén lép hatályba.