

Nagyberki Község Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2024.(II.13.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Nagyberki Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. §. (9) és államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. §. (6) bekezdésében foglalt felhatalmazása alapján a következőket rendeli el:

1. §

(1) A rendelet hatálya az önkormányzatra, annak képviselő-testületére, szerveire (polgármester) és az önkormányzat költségvetési szerveire (Közös Hivatal, Óvoda) terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület a címrendet e rendelet **1. számú melléklete** szerint határozza meg.

I.

**A költségvetés bevételeinek és kiadásainak
fő összege, a hiány mértéke**

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2024. évi költségvetését

353 438 243 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
641 886 982 Ft tárgyévi költségvetési kiadással és

288 448 739 Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg.

Ezen belül:

- a működési célú bevételt 374 145 601 Ft-ban
- a működési célú kiadásokat 374 145 601 Ft-ban
ebből:
 - a személyi juttatások kiadásait 170 152 956 Ft-ban
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 22 622 076 Ft-ban
 - a dologi kiadásokat 138 252 569 Ft-ban
 - a szociális célú támogatásokat 14 388 422 Ft-ban
 - a működési célú támogatást 2 604 000 Ft-ban
 - az ÁH-on belüli megelőlegezést 10 768 804 Ft-ban
 - az általános tartalékot 14 356 774 Ft-ban

- céltartalékot	1 000 000 Ft-ban
• a felhalmozási célú bevételt	267 741 381 Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	267 741 381 Ft-ban
ebből:	
- a beruházások összegét	263 931 381 Ft-ban
- a felújítások összegét	3 810 000 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési és felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. számú melléklet** alapján hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a (2) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit a **3. számú melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervek bevételeit forrásonként e rendelet **4. számú melléklete** tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervek kiadási előirányzatait e rendelet **5. számú melléklete** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet **18. számú melléklete** tartalmazza.

(4) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek bevételeit és kiadásait e rendelet **6. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület a helyi önkormányzat bevételeit e rendelet **7. számú melléklete** szerint állapítja meg.

(6) A képviselő-testület a helyi önkormányzat kiadásait e rendelet **8. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **9. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **10. számú melléklete** szerint állapítja meg.

(9) A képviselő-testület a költségvetési szervek engedélyezett létszámát összesen, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként e rendelet **11. számú melléklete** szerint állapítja meg.

(10) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervként a **12. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait e rendelet **13. számú melléklete** szerint állapítja meg.

(12) A képviselő-testület a 2024. költségvetési évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

(13) A képviselő-testület a lakosságnak juttatott támogatásokat a **15. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(14) Az önkormányzat közvetett támogatásait e rendelet **16. számú melléklete** tartalmazza.

A bevételi többlet kezelése

5. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását gazdasági eseményenként 200 000 Ft+ÁFA-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét az irányító szerv egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többlet 50 %-ának megfelelő összegű, saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel. A képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

Általános és céltartalék

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát

14 388 422 Ft összegben állapítja meg.

(2) Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát

1 000 000 Ft összegben

e rendelet **14. számú mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.

Több éves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testületnek nincs többéves kihatással járó feladata.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

8. §

A 2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **17. számú melléklet** tartalmazza.

II.

A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellelű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

10. §.

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

11. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetésképtelenség miatt veszélybe kerül.

12. §

A helyi önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzattal történő megállapodás alapján a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Közös Hivatal.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

13. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása a költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulékok előirányzatból dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe történő átvezetése, annak módosítása után használhatják fel.

(4) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.

(5) A költségvetési szerv a saját hatáskörű előirányzat módosításokról az irányító szervét negyedévenként tájékoztatja.

Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

14. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely)-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A képviselő-testület a köztisztviselőket és a főállású polgármestert megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét nem rendszeres személyi juttatás részeként 400 000 Ft-ban állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő SZJA-t és a szociális hozzájárulási adót nem foglalja magában.

(5) A képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot 2024. január 1-től 60 000 Ft-ban állapítja meg.

Támogatási szerződés

15. §.

(1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

16. §.

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően kerüljenek kiutalásra.

Szolgáltatási szerződés

17. §.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervezetben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

(1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szerven belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a.) az ellátandó feladatot,
- b.) a díjazás mértékét,
- c.) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d.) a szerződés időtartamát,
- e.) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f.) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

Önkormányzati biztos kirendelése

18. §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél az Áht. 71 § (4) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

Költségvetés módosítása

19. §

(1) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének eltérése esetén a költségvetési rendeletet módosítani kell.

Záró és egyéb rendelkezések

20. §.

(1) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban a polgármester – az Áht. 25. § (3) bekezdése szerint – a 2023. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletbe beépültek.

(2) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Nagyberki, 2024. február 13.


Deák Gyula
polgármester




Tormási István
jegyző



Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése 2024. február 14. napján megtörtént.


Tormási István
jegyző

