

Dunaegyháza Község Önkormányzata
2/2024. (II.15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Dunaegyháza Község Képviselő-testülete az Alaptörvény a 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület Általános, Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

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

2. Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 461.402.206 forintban állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési bevételek 232.202.067 Ft
 - aa.) működési célú támogatások áh-n belülről 149.312.067 Ft
 - ab) közhatalmi bevételek 62.540.000 Ft
 - ac) működési bevételek 20.350.000 Ft
 - b.) felhalmozási bevételek 10.617.200 Ft
 - c.) finanszírozási bevételek 218.582.939 Ft
 - ca) pénzmaradvány 137.441.358 Ft
 - caa) felhalmozási célú. pénzmaradvány 0 Ft
 - cab) működési célú pénzmaradvány 137.441.358 Ft
 - cb) irányítószervi támogatás 81.141.581 Ft
- (2) Az önkormányzat összesített bevételeiből
- a.) a kötelező feladatok bevételei: 461.402.206 Ft,
 - b.) önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft.
- (3) Az önkormányzat összesített bevételeiből
- a.) működési bevételek: 232.202.067 Ft,
 - b.) felhalmozási bevételek: 10.617.200 Ft,
 - c.) finanszírozási bevételek: 218.582.939 Ft.

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 361.668.292 Ft
- aa) személyi jellegű kiadások: 66.751.960 Ft
- ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8.677.754 Ft
- ac) dologi jellegű kiadások: 80.947.144 Ft
- ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 8.126.000 Ft
- ae) egyéb működési célú kiadások: 197.165.434 Ft

- b) felhalmozási kiadások 14.426.800 Ft
- ba) beruházások 12.426.800 Ft
- bb) felújítások 2.000.000 Ft
- bc) egyéb felhalmozási kiadások 0 Ft
- c.) finanszírozási kiadás 85.307.114 Ft.
- ca) áh-n belüli megelőlegezés visszafiz. 4.165.533 Ft
- cb) irányítószervi működési támogatás 81.141.581 Ft

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- 5. §** (1) Az önkormányzat 2024. évi összes bevételeinek és kiadásainak költségvetési mérlegét az 1. melléklet mutatja be.
- (2) Az önkormányzat és intézménye bevételeit és kiadásait feladatonkénti részletezésben a 2. és 3. mellékletek részletezik.
- (3) A 4. melléklet az önkormányzat és az intézménye engedélyezett létszámkeretét részletezi.
- (4) Az önkormányzat beruházásait az 5.melléklet tartalmazza.
- (5) A 6. melléklet önkormányzati szinten mutatja be a tervezett felújításokat.
- (6) A pénzbeli juttatások részletezését a 7.melléklet tartalmazza.
- (7) A 8. melléklet az önkormányzat maradványait részletezi.
- (8) A 9. melléklet az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.
- (9) A 10. melléklet az intézményi feladatokhoz juttatott állami hozzájárulásokat részletezi.
- (10) A 11. melléklet az önkormányzat hitelképességét mutatja be.
- (11) A 12. melléklet mérlegszerűen tartalmazza a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat.
- (12) A 13. melléklet a több éves kihatással járó döntéseket részletezi.
- (13) A 14. melléklet a várható közvetett támogatásokat tartalmazza.
- (14) A 15. melléklet az uniós forrásokból befolyó bevételeket foglalja össze.
- (15) A 16. melléklet a fejlesztési célokhoz kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyleteket részletezi.
- (16) A 17. melléklet a helyi adó bevételeket mutatja be.
- (17) A 18. melléklet az intézményi étkezési térítési díjakat tartalmazza.
- (18) A 19. melléklet a kötelező és az önként vállalt feladatokat részletezi.

- 6. §** (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő képviselő-testület ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

7. § Az általános és a cél tartalék feletti rendelkezés jogát a képviselő-testület a polgármesterre ruházza át. A döntésekről a képviselő-testületnek be kell számolnia.

8. § Az önkormányzat és intézménye írásban történő kötelezettségvállalás alsó határa 50 e Ft, az 50 eFt alatti kötelezettségvállalásokról analitikus nyilvántartást vezetnek az intézmények.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

9. §. (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

10. §. (1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (2) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm rendelet (továbbiakban Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(3) Az Ávr. 35.§. (10) bekezdése szerint az önkormányzati költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 200 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják. E §. alkalmazásában többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételei és felhalmozási bevételei kiemelt előirányzatának eredeti előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.

(4) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján – polgármester dönt.

(5) A költségvetési szervek az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási célú támogatásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási pénzeszközöket – a kapcsolódó célnak megfelelően – saját hatáskörben felhasználhatják.

(6) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 60 napon belül beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselőtestületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

(8) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a költségvetési rendeletét módosítja.

11. §. (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként és intézményenként vagy feladatonként 1.000 e Ft összeg erejéig.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt előirányzat-módosításról és átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni, melyekkel a képviselő-testület a Rendeletét módosítja.

12. §. (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére a polgármesterrel történő előzetes egyeztetés után kerülhet sor.

Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

13. §. (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat megalapozó adatok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért,

valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

14. §. (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, egyesületek, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt a 3/2014.(II.17). számú önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően a rendeletben meghatározott előirányzat erejéig.

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek közhasznú, kiemelten közhasznú alapítványokat, és civil szervezeteket nem támogathatnak.

(3) A képviselő-testület a működési célú végleges támogatások között az (1) bekezdésben felsorolt szervezetek támogatására jóváhagyott keretösszeg felhasználásáról saját hatáskörében dönt.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

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

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

16. §. (1) A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök

a) elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére,

b) államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a féléves- és az éves beszámoló keretében a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Pénzellátás szabályai

17. §. (1) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását a polgármesteri hivatal kincstári finanszírozásban, időarányosan biztosítja az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások, és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek részére a feladatellátáshoz évközben egyszeri jelleggel jóváhagyott támogatásokat a polgármesteri hivatal a jóváhagyást követő 8 napon belül egy összegben folyósítja.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy egyedi kérelmek alapján az intézményeknek folyósítandó éves költségvetési támogatás előirányzatának időben előre hozott finanszírozását engedélyezze, amennyiben a kiadáshoz szükséges bevétel az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre áll. Az ebből jelentkező túl-, illetve alul finanszírozást az következő havi, de legkésőbb a december havi támogatás utalásánál rendezni kell.

(4) A meghatározott célra kapott állami támogatás, valamint a támogatás értékű bevétel az összeg címzettjének számlájára érkezést követően tovább utalható.

5. Záró rendelkezések

18. §. Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

19. §. Rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.



Szilágyi István
polgármester



Storchné Somogyi Eszter
jegyző

