

Szigethalom Város Önkormányzat

Képviselő-testület

2/2024.(II.28.) önkormányzati

RENDELETE

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

(Egységes szerkezetben a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelettel.)

Szigethalom Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában valamint (2) bekezdésében kapott eredeti **jogalkotói hatáskörében**, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt **feladatkörében** eljárva, a következőket rendeli el.

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. A rendelet hatálya

I. § A rendelet hatálya Szigethalom Város Képviselő-testületére (Képviselő-testület) és annak bizottságaira, a Szigethalmi Polgármesteri Hivatalra (Polgármesteri Hivatal), Szigethalom Város Önkormányzatára (Önkormányzat) és annak irányítása alá tartozó önállóan működő intézményeire (Intézmények; együtt: költségvetési szervek) terjed ki.

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1)¹ Az Önkormányzat 2024. évi költségvetés főösszegét a Képviselő-testület:

a) bevételi főösszegét	5 684 602 621 Ft-ban	
b) kiadási főösszegét	5 684 602 621 Ft-ban	határozza meg.

Költségvetési bevételi főösszeg (finanszírozási bevételek nélkül) 4 256 099 372 Ft

Költségvetési kiadási főösszeg 5 590 692 572 Ft

Költségvetési egyenleg -1 334 593 200 Ft²

Költségvetési hiány fedezete

- működési hiány előző évi maradványból	7 201 719 Ft
- felhalmozási hiány előző évi maradványból	1 327 391 481 Ft

(2)Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegen belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat önkormányzati szinten (a költségvetési szerveket összevontan) mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, tájékoztató jelleggel az 1. számú melléklet mutatja be.

(3)Az önkormányzati szintű bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

¹ Összegeit módosította a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2024. június 25-től.

² A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési többletet vagy hiányt (költségvetési egyenleg) kell bemutatni (Áht. 4/a. § (2) bekezdés). Hatályos 2015. január 1-jétől. Beiktatta a 2014. évi CXIX. törvény

(4)Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszeg figyelembevételével összeállított előirányzat felhasználási ütemtervet a 8. számú melléklet tartalmazza.

3. § (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó önállóan működő intézmények (címek), valamint a Polgármesteri Hivatal és Önkormányzat kiemelt előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2)³Az (1) bekezdés a) pontja szerinti bevételi főösszegén belül az 3. számú mellékletek szerint a saját bevételeket az alábbi bontásban határozza meg:

a) a Szigethalom Négyszínvirág Óvoda saját bevétele	5 359 400 Ft
b) a Nobilis Humánszolgáltató saját bevétele	16 522 700 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény saját bevétele	347 443 735 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár saját bevétele	1 500 000 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont saját bevétele	32 469 204 Ft
f) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény saját bevétele	286 259 495 Ft
g) a Szigethalmi Polgármesteri Hivatal saját bevétele	2 569 723 Ft
h) az Önkormányzat saját bevétele	993 290 499 Ft

(3)⁴ Az (1) bekezdés b) pontja szerinti kiadási főösszegén belül a 3. sz. mellékletek szerint a kiadási főösszegeket az alábbi bontásban határozza meg:

a) a Szigethalom Négyszínvirág Óvoda kiadási főösszege	663 588 175 Ft
b) a Nobilis Humánszolgáltató kiadási főösszege	364 998 983 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény kiadási főösszege	721 844 225 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár kiadási főösszege	78 331 438 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont kiadási főösszege	202 665 671 Ft
f) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény kiadási főösszege	700 592 975 Ft
g) a Szigethalmi Polgármesteri Hivatal kiadási főösszege	396 607 760 Ft
h) az Önkormányzat kiadási főösszege	2 555 973 394 Ft

4. § (1) Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. számú melléklete alapján a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a költségvetési rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

(2) A szociális ellátások jogcímenkénti terv szerinti kifizetése az 5. számú melléklet alapján történik.

(3) A költségvetési szervek tervezett beruházási és felújítási kiadásait a 6. számú melléklet részletezi.

(4) A költségvetési szervek létszámadatait és a közfoglalkoztatottak létszámadatait a 7. számú melléklet tartalmazza.

(5)⁵ A Önkormányzat költségvetésén belül az általános és a céltartalék összegét 9. számú melléklet tartalmazza, amelyből 23 008 810 Ft működési céltartalék-előirányzat, felhalmozási célú céltartalék-előirányzat 1 874 380 Ft. Az általános tartalék összege 0 Ft, mindösszesen 24 883 190 Ft.

(6)Az Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettségeit évekre előre vetítve a 10. számú melléklet mutatja be.

³ Összegeit módosította a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelet 1. § (2) bekezdése. Hatályos 2024. június 25-től.

⁴ Összegeit módosította a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelet 1. § (3) bekezdése. Hatályos 2024. június 25-től.

⁵ Összegeit módosította a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelet 2. §-a. Hatályos 2024. június 25-től.

(7) Az Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek támogatási összegét és önrészét a 11. számú melléklet részletezi.

(8) Az Önkormányzat önként vállalt feladatait a 12. számú melléklet tartalmazza.

(9) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § g) pontjában foglalt adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettséget a futamidő végéig, valamint erre az időszakra tervezett saját bevételeket a 13. melléklet tartalmazza.

(10) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 14. számú melléklet részletezi.

(11) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. Főbb bevételi jogcímcsoportok

5. § ⁶(1) Működési bevételek

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 150 740 341 Ft
b) Közhatalmi bevételek	532 500 000 Ft
2.1 Vagyoni típusú adók	151 000 000 Ft
2.2 Termékek és szolgáltatások adói	363 000 000 Ft
<i>ebből: Iparűzési adó</i>	<i>363 000 000 Ft</i>
2.3 Egyéb közhatalmi bevételek	18 500 000 Ft
c) Működési bevételek	1 092 869 756 Ft
d) Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
(2) <i>Felhalmozási bevételek</i>	
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	419 944 275 Ft
Felhalmozási bevételek	60 000 000 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	45 000 Ft
(3) <i>Finanszírozási bevételek</i>	
Maradvány igénybevétele	1 356 696 000 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések	71 807 249 Ft

4. Céltartalék előirányzat felhasználása

6. § (1) E rendelet 4.§ (5) bekezdésében meghatározott céltartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) A céltartalék előirányzat összege várható kötelezettségre került elkülönítésre. Amennyiben a kötelezettség nem merül fel, összege az általános tartalékba kerül, amelynek további felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, figyelembe véve a 7.§ (3) c) pontját.

(3) A 2024. évi költségvetési maradvány pontos összege a beszámoló elfogadása után kerül meghatározásra, ennek összege az általános tartalékot módosíthatja.

5. Az előirányzatok feletti rendelkezési jogok

⁶ Összegeit módosította a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelet 3. §-a. Hatályos 2024. június 25-től.

7. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az Önkormányzat esetén a polgármester, az Intézmények esetén az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után. Az előirányzat-túllépés esetén a tájékoztatást azonnal kötelező megadni a felügyeleti szerv részére.

(3) A Képviselő-testület fenntartja magának a jogot a képviselő-testület által a 2024. évre jóváhagyott költségvetési előirányzatok év közbeni megváltoztatására, valamint a Rendelet 2.§-ában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg módosítására, így különösen a költségvetési szerveket érintően:

a) az előző évi pénzmaradvány - ezen belül az áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt kifizetések – jóváhagyására,

b) a jóváhagyott intézményi költségvetési támogatás „ágazati szintű” előirányzatának betartásával átcsoportosításra az intézmények között, ha annak feladataiban jelentős változás következik be.

c) kivéve a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben meghatározott eseteket.

(4) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére csak a forrásképződés mértékének, ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak – mind működési célú, mind felhalmozási célú – kötelezettséget. A többletbevételt személyi kiadások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatok saját hatáskörben történő emelésére nem használhatják fel.

(5) A polgármester az általános tartalék terhére rendkívüli, előre nem tervezhető, így a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására összesen 10 millió forint összeghatárig kötelezettséget vállalhat, egyes döntéseiről a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(6) A személyi kiadások e rendeletben jóváhagyott eredeti előirányzata – a Képviselő-testület jóváhagyása nélkül - csak a központi költségvetés által biztosított pótelőirányzat és a pályázati pénzeszközök célirányos részével növelhető. A személyi kiadások jóváhagyott eredeti előirányzata a dologi kiadások javára saját hatáskörben csökkenthető.

(7) A személyi kiadások előirányzatán történt megtakarítások felhasználására a polgármester engedélyével kerülhet sor.

(8) Ha a költségvetési szerv az államháztartás más alrendszeraitől, alapítványoktól, vagy egyéb államháztartáson kívüli jogi személyektől, háztartásoktól vagy pályázaton támogatásban részesül, azt külön engedély nélkül a célnak megfelelően felhasználhatja. A kapott támogatással az előirányzatokat saját hatáskörben bármely kiadási előirányzatot megemelheti.

6. A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozó előirányzatok módosítása, valamint a képviselő-testület által átruházott jogkörök szabályozása

8. § (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szerv a működési és felhalmozási előirányzatokat érintő, azok közötti átcsoportosítást a Képviselő-testület tájékoztatása mellett

a) az Önkormányzat esetében a polgármester átruházott hatáskörében,

b) a Polgármesteri Hivatal esetében a jegyző saját hatáskörében,

c) az intézmények esetében az intézményvezető saját hatáskörében hajthat végre, kivéve a (3) bekezdésben meghatározott esetekben

(3) Az (2) bekezdés szerinti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha a Képviselő-testület azt engedélyezi.

(4) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerint történt előirányzat-átcsoportosításról negyedévente költségvetési rendelet-módosítás elfogadásával dönt.

(5)⁷ A költségvetési szervek vezetői saját hatáskörben az (1) bekezdésben foglaltak szerint módosíthatják előirányzataikat. A polgármester és a jegyző ezt a hatáskört a Polgármesteri Hivatal pénzügyi vezetőjére – tájékoztatási kötelezettség mellett - átruházza.

(6)⁸ A felhalmozási kiadások tervezett összege a költségvetési rendelet 6. mellékletében meghatározott kiadásokra használható fel. Ettől eltérni a költségvetési szervek esetén a Polgármesteri Hivatal kivételével a polgármester engedélyével lehet. A többletbevétel felhasználható felhalmozási kiadások emelésére, annak felhasználásáról a költségvetési szervek vezetői saját hatáskörben dönthetnek.

7. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

9. § Általános szabályok:

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, hogy az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal költségvetésében előírt bevételeket beszedjék és a jóváhagyott kiadásokat teljesítsék.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit. A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(5) A bevételi előirányzatokon felüli teljesítések összegével a személyi jellegű kiadásokat kivéve (K1 és K2 rovatok) bármely működési vagy felhalmozási kiadás előirányzata saját hatáskörben megemelhető. A bevételi előirányzat elmaradása esetén a személyi jellegű kiadások (K1 és K2) kivételével a működési vagy felhalmozási kiadások előirányzatát saját hatáskörben csökkenteni kell.

(6) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok csak a befolyt bevételek összegéig teljesíthetők.

⁷ Szövegét módosította a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelet 4. §-a. Hatályos 2024. június 25-től.

⁸ Szövegét módosította a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelet 5. §-a. Hatályos 2024. június 25-től.

(7) A személyi jellegű kiadásokban év közben történt megtakarításra költségvetési év végéig kötelezettség vállalható a polgármester egyetértésével a megtakarítás mértékéig, amely azonban a következő költségvetési évre nem húzódhat át.

(8) A költségvetésben előirányzott szociális célú támogatások elosztásáról a települési támogatások helyi szabályozásáról szóló önkormányzati rendelet szerint illetékes bizottság dönt. (5. számú melléklet)

8. Egyéb rendelkezések

10. § (1) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére, a lekötött betét felbontására a polgármester jogosult. A betét elhelyezése költségvetési évre áthúzódóan nem teljesíthető.

(2)⁹ Az Önkormányzat esetén a polgármester, a költségvetési szervek esetén az intézményvezetők – az alapító okirataikban és a vagyonrendeletben szabályozott módon – jogosultak kötelező feladataik ellátásának sérelme nélkül az átmenetileg használaton kívüli helyiségeik bérbeadásáról dönteni. A bérbeadás feltételeit a polgármester, illetve az intézményvezetők jogosultak meghatározni. A bérleti díj önköltségi ár alatt nem állapítható meg. A bérleti szerződést írásba kell foglalni.

(3) Az Önkormányzat által működtetett Fehér Gém üdülő bérleti, szállás- és egyéb díjait a polgármester saját hatáskörben jogosult megemelni.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

9. Hatályba léptető rendelkezés

11. § Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

10. Átmeneti rendelkezések

12. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 25. § (3) bekezdése alapján - 2024. január elsejét követően -, a folyamatos működés biztosítása érdekében az önkormányzat bevételeinek beszedésére és a működéshez szükséges kiadások teljesítésére.

Fáki László s.k.
polgármester

dr. Stiebel Viktória s.k.
jegyző

Záradék:

A **2/2024.(II.28.)** sz. önkormányzati rendelet **2024. február 28-án** a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletben meghatározott módon kihirdetésre került.

dr. Stiebel Viktória s.k.
jegyző

⁹ Szövegét módosította a 11/2024.(VI.25.) önk. rendelet 6. §-a. Hatályos 2024. június 25-től.

Egységes szerkezetbe foglalás: 2024. június 21.

dr. Stiebel Viktória s.k.
jegyző