

Szigethalom Város Önkormányzat

Képviselő-testület

2/2024.(II.28.) önkormányzati

RENDELETE

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

(Egységes szerkezetben a 11/2024.(VI.25.), a 12/2024.(IX.30.) és a 6/2025.(III.28.) 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

1. § 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	5 870 288 905 Ft-ban	
b) kiadási főösszegét	5 870 288 905 Ft-ban	határozza meg.

Költségvetési bevételi főösszeg (finanszírozási bevételek nélkül) 4 441 056 563 Ft

Költségvetési kiadási főösszeg 5 776 378 856 Ft

Költségvetési egyenleg -1 335 322 293 Ft²

Költségvetési hiány fedezete

- működési hiány előző évi maradványból	48 394 072 Ft
- felhalmozási hiány előző évi maradványból	1 286 928 221 Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegeken 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.

¹ Összegeit módosította a 6/2025.(III.28.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2025. március 29-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

(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.

(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 mellékletek tartalmazzák.

(2)³ Az (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	7 138 574 Ft
b) a Nobilis Humánszolgáltató saját bevétele	16 611 939 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény saját bevétele	328 030 334 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár saját bevétele	2 031 991 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont saját bevétele	43 984 215 Ft
f) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény saját bevétele	313 871 771 Ft
g) a Szigethalmi Polgármesteri Hivatal saját bevétele	3 030 282 Ft
h) az Önkormányzat saját bevétele	1 011 821 837 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	680 853 515 Ft
b) a Nobilis Humánszolgáltató kiadási főösszege	375 528 453 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény kiadási főösszege	773 433 663 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár kiadási főösszege	80 571 193 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont kiadási főösszege	215 190 767 Ft
f) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény kiadási főösszege	749 995 917 Ft
g) a Szigethalmi Polgármesteri Hivatal kiadási főösszege	426 943 191 Ft
h) az Önkormányzat kiadási főösszege	2 567 772 206 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 Az Önkormányzat költségvetésén belül az általános és a céltartalék összegét 9. számú melléklet tartalmazza, amelyből 657 625 Ft működési céltartalék-előirányzat, felhalmozási célú

³ Összegeit módosította a 6/2025.(III.28.) önk. rendelet 1. § (2) bekezdése. Hatályos 2025. március 29-től.

⁴ Összegeit módosította a 6/2025.(III.28.) önk. rendelet 1. § (3) bekezdése. Hatályos 2025. március 29-től.

⁵ Összegeit módosította a 6/2025. (III.28.) önk. rendelet 2. §-a. Hatályos 2025. március 29-től.

céltartalék-előirányzat 1 874 380 Ft. Az általános tartalék összege 4 751 215 Ft, mindösszesen 7 283 220 Ft.

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

(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	2 298 644 914 Ft
b) Közhatalmi bevételek	532 395 073 Ft
2.1 Vagyoni típusú adók	151 000 000 Ft
2.2 Termékek és szolgáltatások adói	363 000 000 Ft
ebből: Iparűzési adó	363 000 000 Ft
2.3 Egyéb közhatalmi bevételek	18 486 708 Ft
c) Működési bevételek	1 132 277 476 Ft
d) Működési célú átvett pénzeszközök	70 000 Ft

(2) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	415 845 706 Ft
Felhalmozási bevételek	60 500 000 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 231 759 Ft

(3) Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele	1 357 425 093 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 kötelezettségekre 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.

⁶ Összegeit módosította a 6/2025.(III.28.) önk. rendelet 3. §-a. Hatályos 2025. március 29-től.

(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

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 könyvvizsgálattal 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

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.

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) 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

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

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

Egységes szerkezetbe foglalás: 2025. március 27.

dr. Stiebel Viktória
jegyző