



Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.

Tel/Fax: 29/462-101

e-mail cím: polgarmester@szentmartonkata.hu

Szám: ...*K.I. 631*.../2024.
...*K.I. 632*.../2024. POKKB.
...*K.I. 633*.../2024. TKSZ.
...*K.I. 634*.../2024. SZEB.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024.02.29-i nyílt ülésére
a Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság nyílt ülésére
a Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Sportügyi Bizottság nyílt ülésére
a Szociális és Egészségügyi Bizottság nyílt ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési
rendelet-tervezetének beterjesztése

Előterjesztő: dr. Boér Imre Hunor polgármester

Készítette: Némethné Povázon Éva gazdasági vezető
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek: Dr. Nagy Lajos jegyző
Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2024.02.21.

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság
Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Sportügyi Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság
Helyben

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottságok!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. §-ának (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetéséről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetéséről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény főbb rendelkezései 2024. január 1-jén léptek hatályba, így a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának határideje 2024. február 15.

Fenti rendelkezésnek megfelelően a költségvetési rendelet-tervezet első körben a Képviselő-testület elé beterjesztésre került a 2024. január 25-i testületi ülésre, melynek értelmében az 1/2024. (I.25.) önkormányzati határozat szerint további tárgyalásra javasolta a testület.

A jelen tervezet több informális ülésen került megtárgyalásra mind az ülésen résztvevő képviselőkkel mind az intézmények vezetőivel.

A költségvetési rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire:

- a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatalra;
- a Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyhára;
- a Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Házra.

A tervezés során a legfőbb szempont a költségvetési egyensúly biztosítása, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

A 2023. évben új feladatként jelent meg a bölcsődei szolgáltatás, mely április hónaptól kapott szerepet az önkormányzat feladatai között, így a tárgyévben már teljes évvel terveztünk.

A működési célú bevételek jelentős részét a felhasználási kötöttséggel járó központi költségvetésből származó források jelentik, illetve megjelennek benne a közfoglalkoztatási mintaprogram állam általi támogatásai, valamint a házi- és gyermekorvosi szolgálat NEAK támogatásai.

Közhatalmi bevételek sorain terveztük a helyi adók bevételeit, melyek a 2023. évben befolyt összegek alapján kerültek meghatározásra.

Saját működési bevételként jelenik meg az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásból származó bérleti díj, illetve szolgáltatási díjak, valamint felhalmozási bevételként ingatlanadást irányoztunk elő.

Finanszírozási bevételként az előző évi költségvetési maradványt, illetve az államháztartáson belüli megelőlegezéseket terveztük.

Az előzőekben részletezett bevételi források nagyságrendje alapvetően meghatározza a kiadási lehetőségeket. A kiadások között a legnagyobb tételt – mint mindig – most is a foglalkoztatottak személyi juttatásai jelentik.

A dologi kiadásokat, illetve az ellátottak pénzbeli juttatását bázis alapú tervezéssel (az előző évi teljesülések, módosított előirányzatok) irányoztuk elő azzal, hogy figyelembevételre kerültek az időközben megemelkedett közüzemi díjak.

Egyéb működési célú kiadások között került meghatározásra a tartalék összege, illetve a működési célú támogatások kiadásai.

A beruházások, illetve felújítások kiadásait a 11. számú melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet és Bizottságokat, hogy az előterjesztést vitassák meg és hozzák meg döntéseiket!

Szentmártonkát, 2024. február 21.


dr. Boér Imre Humor
Polgármester



Határozati Javaslat

Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság határozati javaslat:

Határozat-tervezet
Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága
...../2024. (II....) POKKB. határozata

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat 2024. évi költségvetését és javasolja a Képviselő-testületnek a rendelet-tervezet elfogadását.

Határidő: azonnal

Felelős: Kele Teréz bizottság elnöke

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Sportügyi Bizottság határozati javaslat:

Határozat-tervezet
Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Sportügyi Bizottsága
...../2024. (II....) TKSB. határozata

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Sportügyi Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat 2024. évi költségvetését és javasolja a Képviselő-testületnek a rendelet-tervezet elfogadását.

Határidő: azonnal

Felelős: Kun László bizottság elnöke

Szociális és Egészségügyi Bizottság határozati javaslat:

Határozat-tervezet
Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
Szociális és Egészségügyi Bizottsága
...../2024. (II....) SZEB. határozata

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Szociális és Egészségügyi Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat 2024. évi költségvetését és javasolja a Képviselő-testületnek a rendelet-tervezet elfogadását.

Határidő: azonnal

Felelős: Gácsi Zsolt bizottság elnöke

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének/2024. (II.29.)
önkormányzati rendelete
az önkormányzati 2024. évi költségvetéséről

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
/2024. (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § alapján az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat) valamint annak költségvetési szerveire.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal
- b) Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha
- c) Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház

2. Az önkormányzat és költségvetési szervei
összesített 2024. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatának főösszegét 1.183.395.286 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület működési bevételi és működési kiadási, illetve felhalmozási bevételi és felhalmozási kiadási összesített előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

működési bevétel	876.904.240 Ft
<u>működési kiadás</u>	<u>1.088.499.571 Ft</u>
működési egyenleg	-211.595.331 Ft
felhalmozási bevétel	30.000.000 Ft
<u>felhalmozási kiadás</u>	<u>94.895.715 Ft</u>
felhalmozási egyenleg	-64.895.715 Ft

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására 276.491.046,- Ft költségvetési maradványt vesz igénybe.

(4) Az önkormányzat és intézményei összesített költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.

3. Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzat költségvetése

3. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetési főösszegét 1.149.137.562 Ft-ban állapítja meg.

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2024. évi bevételi előirányzatai:

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	697.733.675 Ft
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	
B3. Közhatalmi bevételek:	101.200.000 Ft
B4. Működési bevételek:	30.125.131 Ft
B5. Felhalmozási bevételek:	30.000.000 Ft
B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	
B8. Finanszírozási bevételek:	290.078.756 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

5. § (1) Az önkormányzat összesített 2024. évi kiadási előirányzatai:	
K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	102.875.720 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	12.550.620 Ft
K3. Dologi kiadások:	165.550.053 Ft
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	13.000.000 Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások:	135.435.762 Ft
K6. Beruházások:	9.000.000 Ft
K7. Felújítások:	70.888.120 Ft
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K9. Finanszírozási kiadások:	639.837.287 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és intézményei beruházási, felújítási és felhalmozási célú előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok megbontásban a 11. számú melléklet tartalmazza.

6. § A tartalékok előirányzatát kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó hatásköröket 12. számú melléklet tartalmazza.

7. § Az előző évi költségvetési maradványok előirányzatát feladatonként a 13. melléklet tartalmazza.

8. § Az önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét a 14. számú melléklet tartalmazza.

9. § (1) Az önkormányzat 2024. évre engedélyezett létszámkeretét a 15. számú melléklet tartalmazza, mely nem tartalmazza a közfoglalkoztatottak létszámát.

(2) A közfoglalkoztatottak tervezett éves létszám-előirányzata 14 fő.

10. § A 2024. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait 16. számú melléklet tartalmazza.

11. § Az önkormányzat 2024. évre várható közvetett támogatásai a 17. számú melléklet tartalmazza.

12. § Az önkormányzat költségvetésében szereplő, későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatokat a 18. számú melléklet tartalmazza.

13. § Az önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 19. számú melléklet tartalmazza.

14. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 20. számú melléklet tartalmazza.

15. § Az önkormányzat 2024. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 21. számú melléklet tartalmazza.

4. Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

16. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési főösszegét 203.168.826 Ft-ban állapítja meg.

17. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2024. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek	700.000 Ft
B8. Finanszírozási bevételek	202.468.826 Ft

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 5. számú melléklet tartalmazza.

18. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2024. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	158.294.632 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	20.597.336 Ft
K3. Dologi kiadások:	20.276.858 Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházások	4.000.000 Ft

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

5. Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetése

19. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét 420.181.424 Ft-ban állapítja meg.

20. § (1) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha összesített 2024. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek:	25.745.394 Ft
B8. Finanszírozási bevételek	394.436.030 Ft

(2) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. számú melléklet tartalmazza.

21. § A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha összesített 2024. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	261.991.164 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	35.488.430 Ft
K3. Dologi kiadások:	111.754.235 Ft
K6. Beruházások:	10.947.595 Ft

(2) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. számú melléklet tartalmazza.

6. Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetése

22. § Az önkormányzat képviselő-testülete Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház 2024. évi költségvetési főösszegét 29.578.523 Ft-ban állapítja meg.

23. § (1) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2024. évi bevételi előirányzatai:

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	
B4. Működési bevételek:	400.040 Ft
B8. Finanszírozási bevételek:	29.178.483 Ft

(2) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. számú melléklet tartalmazza.

24. § (1) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2024. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	19.289.450 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	2.657.027 Ft
K3. Dologi kiadások	7.572.046 Ft
K6. Beruházások:	60.000 Ft

(2) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. számú melléklet tartalmazza.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

25. § (1) A képviselő-testület 2024. költségvetési évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, amelynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését, a kiemelt előirányzatokat, a létszámkeretet költségvetési rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(3) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

26.§ (1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet félévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület adott év június 30-ig, illetve december 31-ig dönt a költségvetési rendeletnek pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul, de legkésőbb 15 napon belül a képviselő-testület elé kell terjeszteni.

(3) A képviselő-testület a folyamatos fizető- és működőképesség érdekében elrendeli a pénzeszközökkel és a tárgyi eszközökkel való szigorú, takarékos gazdálkodást.

(4) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerint az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület a felelős, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a vezetésük alatt álló intézmény költségvetésének végrehajtásáért.

(6) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előiránnyal az e rendeletben foglalt előírások figyelembevételével önállóan rendelkeznek.

27. § (1) A költségvetési szervek kötelesek az előirt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, valamint jogosultak a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban és a képviselő-testületi, vagy bizottsági határozatokban foglaltak szerint.

(2) A költségvetési szerv költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettséget csak úgy vállalhat, ha annak pénzügyi teljesítése 2024. december 31-ig, de legkésőbb következő év február 28-ig, projektek esetén legkésőbb a projekt megvalósításának napjáig megtörténik.

28. § A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal által ellátott államigazgatási feladatokkal kapcsolatos bevételek a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal bevételét képezik.

29. § (1) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataik terhére elsődlegesen a jogszabályokban meghatározott kötelező illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat, valamint az ellátottak étkeztetési költségeit, az ellátottak juttatásait egyenlítik ki.

(2) A bérmegtakarításból nem fedezett és a költségvetési szerv költségvetésében nem tervezett, de jogszabály szerinti jubileumi jutalom kifizetésének költségvetési fedezetéről az általános tartalék terhére a polgármester dönt, mely alapján a költségvetés módosításra kerül.

(3) A költségvetési szervek vezetői a személyi kiadások előirányzatának terhére - a jubileumi jutalom kivételével - jutalom kifizetéséről csak a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával dönhetnek. A költségvetési szerv vezetőjének kezdeményezésére ezen jóváhagyásra irányuló előterjesztést legkésőbb a 2024. november havi munkaterv szerinti képviselő-testületi ülésre a Polgármester terjeszti elő. A feladat elmaradásból származó személyi kiadás megtakarítás

jutalmazásra nem használható.

30. § (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetési maradványát - ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A szabad költségvetési maradvány felosztásáról és felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a 2023. évi költségvetési maradványát a költségvetési maradvány jóváhagyása előtt kizárólag a 2023. évben vállalt kötelezettségből áthúzódó kifizetésekre, feladatokra fordíthatják.

31.§ A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor, maximum 500.000,- Ft értékhatárig, illetve a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) egységes rovatrend K31. (Készletbeszerzés) rovaton elszámolandó maximum 200.000,- Ft. összegű kiadások,
- b) egységes rovatrend K63. (Informatikai eszközök beszerzése, létesítése) és a K64. (Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése) rovatain elszámolandó maximum 200.000,- Ft. értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- c) egységes rovatrend K33 (Szolgáltatási kiadások) rovaton elszámolandó maximum 200.000,- Ft. értékű szolgáltatási kiadások,
- d) a K12. Külső személyi juttatások rovaton elszámolandó kiadások, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi
- e) a K341 kiküldetésekhez kapcsolódó kifizetések,
- f) a K123 reprezentációs kiadások,
- g) a K355 illetékbélyeg beszerzés kiadásai,
- h) az a-f. pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. (Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó) és a K67. (Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó) rovatain elszámolandó kiadások,
- i) az a.-g. pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- j) az ellátottak pénzbeli juttatásai,
- k) a térítése díj visszafizetések,
- l) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- m) az Mt. hatálya alá tartozók részére bér kifizetés kérelem alapján.

32. § (1) A költségvetési szerv vezetője a (2)-(3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével saját hatáskörben és a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint, az átvett pénzeszközökkel módosíthatja a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatokat.

(2) A költségvetési szerv vezetője a felhalmozási költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait nem csökkentheti.

(3) A költségvetési szerv vezetője a működési költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait átcsoportosíthatja a felhalmozási költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzataira.

(4) A költségvetési szerv vezetője köteles 30 napon belül tájékoztatni a polgármestert a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról. A költségvetési szerv vezetője által saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első

negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap soros üléséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig betérjeszti a Képviselő-testület elé.

33. § (1) Az önkormányzat, és a költségvetési szervek kötelesek valamennyi kötelezettségvállalásban a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a kifizetéseknél a készpénzt kímélő fizetési módot előnyben részesíteni és a minél hosszabb időtartamú kiegyenlítési határidőt érvényesíteni. Fizetési határidő előtti teljesítésre kizárólag indokolt esetben kerülhet sor.

34. § Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának törvényességét a belső ellenőr közreműködésével a Jegyző ellenőrzi, a Képviselő-testület által meghatározott belső ellenőrzési ütemtervnek megfelelően.

35. § (1) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 30-ig számol be a Képviselő-testületnek.

(2) Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a költségvetési évet követő ötödik hónapon belül terjeszti a Képviselő-testület elé.

36. § A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy rendkívüli esetben két testületi ülés között hatáskörében eljárva, a költségvetési szabályoknak megfelelően – utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett – esetenként maximum – az Áfa értékével növelten 1.000.000,- Ft-ig döntsön úgy, hogy a két Képviselő-testületi ülés között összesen az 2.000.000,- Ft-ot nem haladhatja meg.

37. § Az általános gazdálkodási tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

38. § A 2024. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában:

a) köztisztviselői illetményalap 46.380,- Ft,

b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete bruttó 231.900,- Ft/év/fő.

39. § A 2024. évre az önkormányzatnál, a Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyhánál valamint a Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Háznál foglalkoztatottak cafetéria juttatásának összege: 12.000,- Ft/hó.

8. Záró rendelkezések

40. § (1) A rendelet a kihirdetésének napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Ez a rendelet a belső piaci szolgáltatásokról szóló 2006/123/EK irányelvvel összeegyeztethető rendelkezéseket tartalmaz.

Szentmártonkát, 2024.

Dr. Boér Imre Hunor
polgármester

Dr. Nagy Lajos
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2024.i ülésén fogadta el.
A rendelet 2024. került kihirdetésre.

Dr. Nagy Lajos

jegyző

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez:

Általános indokolás

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembevételre került a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendeletben foglalt szabályok.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak. Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

Részletes indokolás

A rendelet 1. §-ához

A rendelet hatályát minden esetben rögzíteni szükséges.

A rendelet 2. §-ához

Meg kell határozni az önkormányzat költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlegét és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban illetve a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előirányzatot.

A rendelet 3-15. §-ához

Szerepeltetni kell külön az önkormányzat költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait, beruházásai, felújítási előirányzatait. Továbbá a tartalékok, költségvetési maradványok, a költségvetési mérleget, az engedélyezett létszámkeretet. 2024. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait, a várható közvetett támogatásokat. A későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatokat, a 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet, az adósságot keletkeztető ügyleteket és a 2024. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott projekteket.

A rendelet 16-18. §-ához

A Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában is rögzíteni kell a költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait.

A rendelet 19-21. §-ához

Rögzíteni szükséges az önkormányzat intézményeinek – így az Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha - költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait.

A rendelet 22-24. §-ához

Meghatározásra került a Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház, mint önkormányzati intézmény költségvetési főösszege, bevételi és kiadási előirányzata.

A rendelet 25-39. §-ához

A rendeletnek tartalmaznia kell végrehajtásra vonatkozó szabályokat is. Itt került meghatározásra többek között a beszámolási kötelezettség, a belső ellenőrzés, a polgármester döntési jogosultsága a két ülés között, az illetményalap és a cafetéria juttatás összege.

A rendelet 40. §-ához

Hatályba lépési rendelkezések és jogharmonizációs záradék, az Európai Unió jogának való megfelelést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

I. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható hatásai:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

II. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségügyi és adminisztratív hatásai:

a) Társadalmi hatása:

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2024. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

b) Gazdasági hatása:

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

c) Költségvetési hatása:

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható.

d) Környezeti és egészségügyi hatása: nincs

e) Adminisztratív hatása:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

III. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.