

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről a következőket rendeli:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

Martfű Város Önkormányzatánál az Önkormányzat, és irányítása alatt álló költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények):

- a) Martfű Város Önkormányzata
- b) Martfűi Polgármesteri Hivatal
- c) Játékvár Óvoda és Bölcsőde
- d) Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár
- e) Martfű Város Önkormányzata Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ

2. A költségvetés főösszegei

3. §

(1) A Képviselő-testület Martfű Város Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **4 466 958 e Ft-ban**

- a) tárgyévi költségvetési bevételeinek összegét **2 009 166 e Ft-ban**
 - aa) működési célú bevételek 1 970 826 e Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételek 38 340 e Ft-ban
- b) tárgyévi költségvetési kiadások összegét **4 446 192 e Ft-ban**
 - ba) működési célú kiadások 2 419 207 e Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú kiadások 2 026 985 e Ft-ban
- c) tárgyévi bevételek és a kiadások egyenlegét **-2 437 026 e Ft-ban**
 - ca) működési célú -448 381 e Ft-ban
 - cb) felhalmozási célú -1 988 645 e Ft-ban
- d) Finanszírozási műveletek bevételeit **2 457 792 e Ft-ban**
 - da) előző évi maradvány 2 457 792 e Ft-ban
 - db) állami megelőlegezés 0 e Ft-ban
- e) Finanszírozási műveletek kiadását **20 766 e Ft-ban**
- f) Finanszírozási műveletek egyenlegét **2 437 026 e Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési bevételek és a kiadások egyenlegének fedezete a 2023. évi maradvány.

(3) Az önkormányzati bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet, az intézményenként részletezett bevételeket a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület a kiadások előirányzatait intézményenként előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok bontásban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét a Képviselő-testület a 3. mellékletben foglalt intézményi részletezés szerint 117 fő főállású foglalkoztatott és 31 fő közfoglalkoztatott munkavállalóban állapítja meg.

(6) Az önkormányzat feladatellátásához szükséges tételes működési és felhalmozási kiadásokat a 4. melléklet szerint, az önkormányzat irányítása alá tartozó Polgármesteri Hivatal feladatellátásához szükséges tételes működési és felhalmozási kiadásokat az 5. melléklet alapján hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények költségvetési támogatását 964 587 e Ft-ban határozza meg a 6. melléklet szerinti részletezettségben.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2024. évi egyenlegét a Képviselő-testület a 8. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási jellegű kiadásait beruházási feladatonként és felújítási célonként a 9. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §

Martfű Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 11. melléklet tartalmazza.

8. §

Az Önkormányzatnál 2024. évben megvalósuló európai forrásból finanszírozott programokat, projekteket a 12. melléklet tartalmazza.

9. §

Tájékoztató jelleggel a rendelet mellékletét képezi továbbá:

a) 10. melléklet: a 2024. évi költségvetés számviteli mérlege,

- b) 13. melléklet: a Martfű Város Önkormányzatának 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve,
- c) 14. melléklet: a Martfű Város Önkormányzatának 2024. évi pénzügyi likviditási ütemterve,
- d) 15. melléklet: a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai,
- e) 16. melléklet: a település „Környezetvédelmi Alap” felhasználása,
- f) 17. melléklet: az önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásai,
- g) 18. melléklet: a többéves elkötelezettséggel járó kiadásokról,
- h) 19. melléklet: Ünnepek és esemény naptár kiadásai,
- i) 20. melléklet: fedezettel nem rendelkező kiadások.

3. A gazdálkodás sajátos szabályai

10. §

A civil szervezetek támogatását 2 100 e Ft-ban, az egyéb nonprofit szervezetek támogatását 1 350 e Ft-ban, a sport támogatását a Képviselő-testület 10 000 e Ft-ban határozza meg, és felhatalmazza az Oktatási, Művelődési és Sport Bizottságot a felosztásra vonatkozó javaslat kidolgozására.

11. §

(1) Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Helyi Vállalkozásfejlesztési Alapról szóló 1/2011. (I. 28.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdése alapján az Alap felhasználásáról év közben a Pénzügyi, Ügyrendi és Városfejlesztési Bizottság javaslatára a Képviselő-testület dönt.

(2) Helyi Vállalkozásfejlesztési Alap 2024. évi nyitó egyenlege 6 101 123 Ft.

12. §

(1) A Képviselő-testület Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdése alapján a köztisztviselők illetményalapját 2024. március 1-jétől 65.000,- Ft-ban, a felsőfokú és a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a, a 234. § (3) bekezdés c) pontja és (4) bekezdése alapján egységesen 10%-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a kérelmező köztisztviselők számára a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (1) bekezdés e) pontja alapján, az éves költségvetés kiadási előirányzata terhére, a jóváhagyott beralap 5 % -ig terjedő összeggel illetményelőleg keretet képez.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési szervnél foglalkoztatott köztisztviselők részére a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (4) bekezdése szerinti Cafetéria juttatását nettó 400.000,- Ft/év összegben határozza meg.

13. §

Az év során keletkező szabad pénzeszközök az Önkormányzat bankszámláját vezető pénzügyintézeténél történő rövid lejáratú lekötéséről a polgármester dönt.

4. Önkormányzati tartalékok és előirányzatok módosítása

14. §

(1) A Képviselő-testület által jóváhagyott költségvetési létszámkeretek közötti átcsoportosítás a Polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület hozzájárulásával történhet.

(2) Az intézmények előirányzaton felüli bevételeinek, illetve előző évi maradványának felhasználásáról a költségvetési szerv javaslatainak figyelembe vételével a Képviselő-testület dönt. A maradványból, illetve az előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összegek,
- c) amelyet a tárgyévben év közben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekedésből nem használt fel, a létszámfeltöltés teljes, vagy részleges elmaradása miatt, illetve azt nem használták fel,
- d) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

(3) Az önkormányzat és intézményeinek a bevételi többlet felhasználását, illetve a hiány pótlásának a módját a Képviselő-testület határozza meg.

15. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert

- a) hogy az önkormányzat 2024. évi elemi költségvetésének, és a havi pénzforgalmi jelentéseknek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket tegye.
- b) az önkormányzat többletbevételeinek erejéig bevételi és kiadási előirányzat biztosítására.
- c) a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármester az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosításról, előirányzat átcsoportosításról szóló döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

16. §

(1) A költségvetési rendelet módosítására az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján, valamint szükség szerint kerül sor.

(2) A polgármester az Önkormányzat várható bevételei, és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet készít a költségvetési rendelet elfogadásával egy időben, melyet minden előirányzat-módosítás alkalmával aktualizál.

(3) A polgármester forrásfelhasználásról az általános tartalék előirányzat terhére évi 10 millió Ft mértékéig jogosult dönteni. Döntéséről a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja.

5. Intézmények előirányzatának módosítása

17. §

A harmadik negyedév után felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az áremelkedésekre és a jogszabályi módosításokból származó többletkiadásokra. Ennek megfelelően az intézménynek kezdeményeznie kell a szükséges előirányzat módosítást.

18. §

Az intézmények a közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek módosított előirányzatán felüli többletbevételüket a Képviselő-testület előzetes engedélyével használhatják fel. Az intézmények a többletbevétel felhasználására irányuló kérelmüket a polgármesterhez nyújtják be. A Képviselő-testület a többletbevétel felhasználásának engedélyezéséről a költségvetési rendelet módosítása során dönt.

19. §

(1) Az intézmények a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhatnak. A személyi juttatások előirányzata felett kötelezettségvállalási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője – e jogkörében eljárva – a Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(2) Az intézmények a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatain jelentkező maradvány összegének más kiemelt előirányzatra való átcsoportosítását kezdeményezhetik, azonban a megtakarítások a hatályos jogszabályokat figyelembe véve csak együtt, egymással arányosan módosíthatóak.

20. §

Minden olyan esetben, ahol a jogszabály nem alanyi jogon járó illetménypótlékról, illetménykiegészítésről és kereset-kiegészítésről, valamint juttatásokról rendelkezik, az intézmény vezetője annak megállapítása előtt – a fedezet biztosítása érdekében – köteles a polgármester előzetes hozzájárulását kérni. A képviselő-testület az átcsoportosítás fedezetét a költségvetés terhére biztosítja.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

22. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.