

Berhida Város Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2024. (III.1.) önkormányzati rendelete

a 2024. évi költségvetésről

Berhida Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Főösszegek

1. §

(1) A 2024. évi gazdasági programot és költségvetési tervet **3.144.216.083 Ft bevétellel** az 1. melléklet 1. táblázata szerinti bontásban hagyja jóvá.

(2) A költségvetési bevételeit 1.321.277.461 Ft-ban, ezen belül a működési bevételeit 1.291.613.234 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 29.664.227 Ft-ban határozza meg.

(3) A finanszírozási bevételeit 1.822.938.622 Ft-ban ezen belül a működési célú finanszírozási bevételeket 1.186.699.436 Ft-ban (ezen belül az irányító szervei támogatási bevétel 931.956.993 Ft), a felhalmozási célú finanszírozási bevételeket 475.616.511 Ft-ban, finanszírozási célú bevételeket 147.705.519 Ft-ban határozza meg.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek mérlegszerű tagolását az 1. melléklet 1. táblázata tartalmazza.

2. §

(1) A 2024. évi gazdasági programot és költségvetési tervet **3.144.216.083 Ft kiadással** az 1. melléklet 2. táblázata szerinti bontásban hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadások 361.698.066 Ft összegben határozza meg, célonkénti részletezését az 1. melléklet 2/a táblázata, a beruházási kiadások 138.220.025 Ft összegben határozza meg, feladatonkénti bontását az 1. melléklet 2/b táblázata szerint tartalmazza.

(3) A költségvetési kiadásait 2.187.439.177 Ft-ban – ezen belül a működési kiadásait 1.679.488.586 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 507.950.591 Ft-ban határozza meg.

(4) A finanszírozási kiadásait 956.776.906 Ft-ban határozza meg, melyből irányító szervei támogatás 931.956.993 Ft, államháztartáson belüli támogatás megelőlegezésének visszafizetése 24.819.913 Ft.

(5) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásainak mérlegszerű tagolását az 1. melléklet 2. táblázata tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi irányító szervei költségvetési támogatását 931.956.993 Ft-ban állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szerveinek éves költségvetési létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát költségvetési szervenkénti tagolásban az 1. melléklet 3. táblázata tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2024. évi mérlegtervét a működési és felhalmozási célú előirányzatokról az 1. melléklet 4. táblázata tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat kötelező feladatait, önként vállalt feladatait és az államigazgatási feladatokat tartalmazó bevételeket és kiadásokat az 1. melléklet 9.a, 9.b, 9.c táblázatai tartalmazzák.

(4) Önként vállalt feladatok:

- a) Berhidai Művelődési Ház és Könyvtár (a továbbiakban: közművelődési intézmény) újság kiadás,
- b) Település Ellátó és Szolgáltató Szervezet vagyongazdálkodási feladatok,
- c) Önkormányzat vagyongazdálkodási feladatok,
- d) betegségmegelőzési feladatok,
- e) sport és civil szervezetek támogatása
- f) címek, elismerések adományozása.

2. Bevételek

4. §

(1) A bevételek jogcímenkénti bontását az 1. melléklet 1. táblázata, míg az önkormányzat költségvetési támogatásának részletezését az 1. melléklet 1/a. táblázata tartalmazza. A működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások évközi igénylésével növekszik.

(2) Az önkormányzati költségvetés címrendjét a költségvetési szervei alkotják.

3. Kiadások

5. §

(1) A kiadások tevékenységek, illetve feladatok szerinti bontását, ezen belül a személyi juttatások, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális támogatások) az egyéb működési célú kiadások, a beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú támogatások előirányzatát a 1. melléklet 2. táblázata tartalmazza. A szociális támogatások előirányzatát az önkormányzat saját bevételeiből finanszírozza.

(2) Az önkormányzat szociális hatáskörében felhasználható pénzeszközöket (ellátottak pénzbeli juttatásai) átruházott jogkör szerinti bontásban az 1. melléklet 6. táblázata tartalmazza.

(3) A tárgyévi költségvetési kiadások és bevételek egyenlege összege – 866.161.716 Ft, melyből működési célú 387.875.352 Ft, a felhalmozási célú 478.286.364 Ft. A 2023. év decemberében folyósított állami támogatás előleg 2024. évi visszafizetése, rendezése miatti finanszírozási kiadás összege 24.819.913 Ft, mely szintén költségvetési maradványt terhelő összeg.

(4) A kiadások és bevételek különbözetét a 2024. évi költségvetési maradványból finanszírozza. Az igénybevett költségvetési maradvány részletezését, az 1. melléklet 2/c táblázata tartalmazza összesen 890.981.629 Ft összegben.

4. A költségvetés részletezése

6. §

- (1) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek alakulásáról célok szerint, évenkénti bontásban az 1. melléklet 8. táblázata rendelkezik. Hitelállománnyal az önkormányzat nem rendelkezik.
- (2) A költségvetési évet megelőző 2 év előzetes adatait az 1. melléklet 11., 12., 13. és 14. táblázata tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét az 1. melléklet 7. táblázata tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem tervez a 2024. évben.
- (5) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az 1. melléklet 10. táblázata tartalmazza.
- (6) A 2024. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet a rendelet 1. melléklet 15. táblázata tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós támogatásból megvalósuló projektjeinek kiadásait és bevételeit a rendelet 1. melléklet 16. táblázata tartalmazza.
- (8) Az önkormányzati és költségvetési szerveinek 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű tagolását – külön kimutatva a tárgyévi költségvetésen belül az intézmények részére nyújtott önkormányzati kiegészítés mértékét – a 1. melléklet 17. táblázata tartalmazza.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vezetői felelősek az előirányzataik - túllépést nem eredményező módon történő – felhasználásáért, betartva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm.rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet előírásait, az alapító okiratokban, a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás és a pénzügyi szabályzatokban foglaltakat. Évközben kiadásai saját működésük körébe tartozó pályázati támogatásnál, intézményi működési bevételnél figyelembe vett bevételeikkel azonos összegben nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslatokat, illetve előirányzat emelési igényeket a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- (2) Az intézményeknél a betöltetlen álláshelyek miatti feladat ellátást úgy kell megszervezni, hogy az előirányzati túllépést ne okozzon. Az óvodapedagógusok éves túlórákeretét nem lehet túllépni. A foglalkoztatási jogszabályok betartásáért minden intézményvezetőt személyes felelősség terheli.
- (3) A képviselői tiszteletdíj mértékét 2024. évben 43.000.-Ft/hó összegben állapítja meg. Ezen kívül a bizottsági tagot, a tanácsadó testület, BSZTT, BKTT tagját 20.000.- Ft/hó, a bizottság elnökét és a BSZTT elnökét, BKTT elnökét tanácsadó testület vezetőjét 40.000.- Ft/hó tiszteletdíj illeti meg.
- (4) A Képviselő-testület a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdése alapján a köztisztviselői illetményalapot 2024. január 1-től 46.380,- Ft összegben állapítja meg a 2023. évi illetményalappal megegyezően.

(5) Az önkormányzat a Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) köztisztviselői részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 234. § (3) bekezdés c) pontjában és a (4) bekezdésében foglaltak alapján az illetménykiegészítés mértékét 20 %-ban állapítja meg.

(6) A Kttv. 151. §-ában, valamint a 225/L. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, továbbá a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (4) bekezdése szerint 2024. évben nettó 400.000,- Ft cafetéria keretet állapít meg.

(7) A Település Ellátó és Szolgáltató Szervezet által foglalkoztatott közalkalmazott munkavállalók esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott – a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.) 71. § (1) bekezdésében meghatározott – cafetéria-juttatásának keretét a 2024. évben nettó 400.000,- Ft összegben határozza meg.

(8) A Berhidai Művelődési Ház és Könyvtár által foglalkoztatott közalkalmazott munkavállalók esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott – az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott – cafetéria juttatásának keretét a 2024. évben nettó 400.000,- Ft összegben határozza meg.

(9) A központi béremelésben nem részesülő, a Település Ellátó és Szolgáltató Szervezet és az óvodai konyhai közalkalmazottak részére a 2023. december 1-i minimálbérhez, garantált bérminimumhoz, illetve a 2024. január 1-i garantált illetményhez képest, bruttó 23.000,- Ft/hó összegű illetmény-kiegészítést biztosít 2024. január 1-től.

(10) Az önkormányzat a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) és Kttv. teljes munkaidőben foglalkoztatott alkalmazottai részére együttesen – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 51. §-a alapján – éves szinten az egységes rovatrend K1 rovat eredeti előirányzatának maximum 25 %-a mértékig vállalható kötelezettség amennyiben az intézményi költségvetésekben biztosított a fedezet.

(11) A saját gépjárműhasználat költségtérítését a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. § (2) bekezdés b) pontjában előírt adómentes mértékig állapítja meg a saját gépjárművel történő munkába járás költségét.

(12) Az óvodapedagógusok részére bruttó 30.000,- Ft/hó összegű egyéb köznevelési pótlékot biztosít a 2024. évben.

(13) A Süni Napközi-otthonos Óvoda óvodapedagógusainak helyettesítéséből adódó túlóra keretét 400.000,-Ft + járulék összegben állapítja meg. A Hétszínvirág Napközi-otthonos Óvoda és Bölcsőde óvodapedagógusainak helyettesítéséből adódó túlóra keret biztosításához a Berhidai Köznevelési Társulás részére 400.000,- Ft + járulék támogatási összeget határoz meg.

(14) A központi költségvetési vagy Európai Unió forrásból származó, az önkormányzat vagy intézményei számára juttatott támogatások a támogatói okiratban foglaltak szerint, az adott kiadási rovatokon felhasználhatóak.

8. §

A költségvetési szervek dologi kiadásai a 2023 . évi alap előirányzatra épülnek, inflációs és árhatások kompenzációját, illetve a szervezeti változásokat tartalmazzák. A dologi kiadások összege az intézményi költségvetésen belül rögzítve tartalmazza a karbantartási célelőirányzatot.

9. §

(1) A Berhidai Művelődési Ház és Könyvtár költségvetésében 10.225.000.-Ft-ot a Berhidai Napok megszervezésére (műsor + egyéb költségek) és 3.965.000 Ft-ot az egyéb műsorokra, önkormányzati rendezvényekre biztosít.

(2) A közművelődési intézmény keretében működő művészeti csoportok, szakkörök részére biztosított támogatás elkülönített kezelését az e célra nyújtott előirányzat szerint biztosítani, dokumentálni kell.

10. §

(1) Támogatások között a közösségi támogatás keretén belül 1.600.000 Ft a sportcélú támogatásra fordítható összeg, amelynek felosztására a sportpályázat keretében kerül sor.

(2) Az egyesületeknek járulék, adó és egyéb tartozása a pályázat benyújtásának időpontjában nem lehet, nyilvántartásba vételüket és a településen a sportműködésüket és tömegsport tevékenységüket igazolniuk kell.

(3) Az egyéb támogatás írásbeli pályázat alapján adható, a döntéshez a folyamatos működés jogi kereteit is igazolni kell.

(4) Az egyéb támogatás összesen 4.100.000 Ft a helyi polgárőrség támogatási összegével együtt, amely önkormányzati intézmények rendezvényeire nem fordítható, azokat költségvetésük terhére kell megoldaniuk.

(5) A közösségi és sporttámogatás az éves működéshez, rendezvényhez való hozzájárulás, illetve a működéshez szükséges eszközök beszerzése fordítható, ezért terhére reprezentációs kiadás nem számolható el.

(6) A Rendőrség részére államháztartási szervezet működési célú támogatása jogcímen 1.000.000.- Ft támogatást biztosít.

(7) A közösségi szolgáltatások támogatásának előirányzatait az 1. melléklet 5. táblázata tartalmazza.

11. §

A Hivatal látja el - a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás szerint - az intézmények alapító okirataik figyelembevételével az intézmények pénzügyi, számviteli, gazdasági, gazdálkodási feladatait.

12. §

(1) A rendeletben rögzített előirányzatok tartalmazzák 2024. január 1-jétől a rendelet hatályba lépése előtti gazdasági eseményeket is.

(2) A közalkalmazotti, köztisztviselői szabályzatok, megállapodások, egyéb tervek a jóváhagyott intézményi költségvetésben túllépést nem eredményezhetnek.

(3) A közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012.(VIII.31.) Korm. rendelet 2. §-a alapján képzettségi pótléokra jogosultak a gazdálkodási,

pénzügyi, számviteli és adóügyi feladatokat ellátók, és a jogi asszisztensi feladatokat ellátók végzettségük szerint, a doktori fokozattal rendelkező, illetve a felsőfokú iskolai rendszerű képzésben szerzett további szakképesítéssel rendelkező köztisztviselők.

(4) A Kttv. 237. §-a alapján biztosítandó szociális keret összegét 1.200.000 Ft-ban határozza meg, amely más célra nem használható fel.

(5) Az Önkormányzat a költségvetési rendeletének módosításait a Képviselő-testület munkaterve, illetve az állami támogatás változások és intézményi előirányzat változtatási igények alapján végzi el.

(6) Az Önkormányzat az ideiglenesen szabad önkormányzati pénzeszközök éven belüli betételekötési hatáskörét a polgármesterre, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármesterre ruhazza át a szabályzatokban meghatározott személyek pénzügyi ellenjegyzése mellett.

(7) A munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás figyelembevételével a Hivatal, az Önkormányzat és költségvetési szervei, a Berhidai Szociális Társulás és költségvetési szerve, a Berhidai Köznevelési Társulás és költségvetési szerve, továbbá a nemzetiségi önkormányzatok közös pénzügyi és számviteli szabályzatok alapján látják el pénzügyi, számviteli és gazdálkodási feladataikat. A selejtezés és leltározás helyi részletszabályait az Intézmények vezetői alakítják ki, kapcsolódva a Hivatal selejtezési és leltározási szabályzatához, azzal összhangban. Egyéb, az intézmények szabályszerű működtetéséhez szükséges szabályzatok – élelmezési szabályzat, raktározási szabályzat, munkaruha- védőruha szabályzat stb. - megalkotása és betartása, betartatása az intézmények vezetők feladata.

(8) A 2024. évi intézményi költségvetés tervezetét az intézményvezetők készítik el, a jegyzővel egyeztetésre került, az egyeztetés eredményének dokumentálása megtörtént.

(9) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről Társulási formában gondoskodik. A megfelelő működtetés és a függetlenség biztosítása – jogszabály alapján – a jegyző feladata.

(10) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért az Önkormányzat és a Hivatal esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.


6. Záró rendelkezések

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Pergő Margit
polgármester




dr. Guti László
jegyző