

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben kapott felhatalmazás alapján, és a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában megfogalmazott, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdésének b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat által fenntartott intézményekre, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés szerkezete

2. §

(1) Szécsény Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésében az Önkormányzat, a Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal és a Szécsényi Cseperedő Óvoda és Bölcsőde címetek alkotnak.

(2) Az Önkormányzat címrendjét a 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összesített bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének főösszegét 1.665.259 E Ft-ban állapítja meg. A 2024. évi költségvetést 1.205.544 E Ft költségvetési bevétellel, 1.625.592 E Ft költségvetési kiadással, 63.235 E Ft működési célú pénzmaradvánnyal, 336.480 E Ft fejlesztési célú pénzmaradvánnyal, 3.500 E Ft működési célú finanszírozási kiadással, 60.000 E Ft fejlesztési célú finanszírozási bevétellel, 36.167 E Ft fejlesztési célú finanszírozási kiadással, összességében 420.048 E Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg. A bevételek és kiadások alakulását a 2. melléklet tartalmazza.

- a) A működési célú bevételek összege finanszírozás nélkül 1 145 587 E Ft
- b) A működési célú kiadások összege finanszírozás nélkül 1 212 589 E Ft
- c) A működési költségvetés egyenlege -67 002 E Ft
- d) A felhalmozási célú bevételek összege finanszírozás nélkül 59 957 E Ft
- e) A felhalmozási célú kiadások összege finanszírozás nélkül 413 003 E Ft
- f) A felhalmozási költségvetés egyenlege -353 046 E Ft
- g) Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétel 63 235 E Ft
- h) Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétel 336 480 E Ft

- i)* Belső finanszírozás összesen 399 715 E Ft
- j)* Működési célú finanszírozási bevételek 0 E Ft
- k)* Működési célú finanszírozási kiadások 3 500 E Ft
- l)* Működési célú finanszírozás egyenlege -3 500 E Ft
- m)* Fejlesztési célú finanszírozási bevételek 60 000 E Ft
- n)* Fejlesztési célú finanszírozási kiadások 36 167 E Ft
- o)* Fejlesztési célú finanszírozás egyenlege 23 833 E Ft
- p)* Külső finanszírozás összesen 20 333 E Ft
- q)* Bevételek összesen 1 205 544 E Ft
- r)* Kiadások összesen 1 625 592 E Ft
- s)* Finanszírozás összesen 420 048 E Ft

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az állami támogatás részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, valamint kötelező és önként vállalt feladatokként az 5. melléklet tartalmazza.

Az intézmények költségvetése

4. §

(1) A képviselő-testület a Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal létszám előirányzatát 22 főben állapítja meg, 2024. évi költségvetését 189.490 E Ft bevétellel, 189.490 E Ft kiadással, a 8. melléklet és az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a)* Személyi juttatások 142.846 E Ft
- b)* Munkáltatót terhelő járulék 19.066 E Ft
- c)* Dologi kiadások 27.178 E Ft
- d)* Ellátottak juttatásai 0 E Ft
- e)* Felhalmozási kiadások 400 E Ft
- f)* Kiadások összesen: 189.490 E Ft
- g)* Saját bevétel 32.655 E Ft
- h)* Intézményfinanszírozás 156.835 E Ft
- i)* Bevételek összesen: 189.490 E Ft

(2) A képviselő-testület a Szécsényi Cseperedő Óvoda és Bölcsőde létszám előirányzatát 11 főben állapítja meg, 2024. évi költségvetését 84.380 E Ft bevétellel, 84.380 E Ft kiadással, a 9. melléklet és az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá:

- a)* Személyi juttatások 71.825 E Ft
- b)* Munkáltatót terhelő járulék 9.290 E Ft
- c)* Dologi kiadások 3 017 E Ft
- d)* Felhalmozási kiadások 248 E Ft
- e)* Kiadások összesen :84.380 E Ft
- f)* Saját bevétel 1 E Ft
- g)* Intézményfinanszírozás 84.379 E Ft
- h)* Bevételek összesen: 84.380 E Ft.

Céltartalék

5. §

- (1) Az önkormányzat a céltartalékot 15.000 E Ft-ban hagyja jóvá a pályázati önrészekre és az előre nem látható, váratlan kiadásokra, amelyen belül 5.000 E Ft egyensúlyi tartalékot képez az év közben esetlegesen jelentkező adósságszolgálati kötelezettségekre.
- (2) Az önkormányzat általános tartalékot nem állapít meg.

Tájékoztató kimutatások

6. §

- (1) A képviselő-testület az elkövetkező két év várható előirányzatait az 1. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület a költségvetés címrend szerinti bontását a 6. melléklet és a 7. melléklet szerint fogadja el.
- (3) A képviselő-testület a szociális kiadásokat a 10. melléklet szerint fogadja el.
- (4) A képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat a 12. melléklet szerint fogadja el.
- (5) A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 13. melléklet tartalmazza.
- (6) A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A hitelállományról szóló tájékoztatást a 15. melléklet tartalmazza.
- (8) A képviselő-testület az európai uniós támogatásokból finanszírozott projektek megvalósítását a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A képviselő-testület a közvetett támogatásokat a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

Személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás

7. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített létszámkeretét az alábbiak szerint állapítja meg:
 - a) 2024. évi nyitó létszám: 94 fő
 - b) 2024. évi átlagos statisztikai létszám: 97 fő
 - c) 2024. évi záró létszám: 95 fő
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat közfoglalkoztatottainak létszám előirányzatát az érvényben lévő hatósági szerződésekben foglaltaknak megfelelően az átlagos statisztikai állományi létszámot 38 főben határozza meg.
- (3) A létszám előirányzatot intézményenként és jogviszonyonként a 11. melléklet tartalmazza.
- (4) Amennyiben a költségvetési év során a feladatok változása esetén létszámcsökkentés vagy növekedés szükséges, figyelembe kell venni az intézmények közötti átcsoportosítás lehetőségét, valamint a saját tulajdonú gazdasági társaságoknál foglalkoztatott létszámot.

(5) A személyi jellegű juttatások számításánál, a köztisztviselőknél Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (1) bekezdéséhez képest 20%-kal emelt összeggel, azaz 46 380 Ft összegű illetményalappal kell számolni, valamint a 63. § szerint kell a közalkalmazottak garantált illetményét megállapítani. Az illetménypótlék számítási alapja 20.000 forint.

(6) A Képviselő-testület a béren kívüli (cafeteria) juttatás mértékét Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (4) bekezdését figyelembe véve a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának kerete, illetve cafeteria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2024. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

(7) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját, a tárgyhónapot követő hónap 10. napjában határozza meg.

A költségvetés végrehajtásának és a gazdálkodás szabályai

8. §

(1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(3) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(4) Az önkormányzat nevében a polgármester 1 000 000 Ft erejéig vállalhat kötelezettséget, ennél magasabb értékű szerződés, megállapodás megkötésére a képviselő-testületi döntést követően jogosult.

(5) A 100 000 Ft értékhatárt el nem érő, kisösszegű, be nem hajtható követelések eltörléséről a képviselő-testület átruházott hatáskörében eljárva a polgármester határozattal dönt.

(6) Az önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét. A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetőek. A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az évközben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetőek.

(7) Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az önkormányzati követelések (adók, vevők, önkormányzati hozzájárulások) lejárt határidejű és esedékes követelések beszedését. A követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

(8) A szakmai feladatok megvalósításához és a működési kiadások csökkentéséhez pályázati forrásokat kell bevonni.

(9) Felül kell vizsgálni az önkormányzat és az intézmények által kötött szerződéseket, megállapodásokat. A beszerzéseket önkormányzati szinten kell koordinálni a legtakarékosabb megoldást választva.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek belső ellenőrzés a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért az önkormányzat esetén a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) A belső ellenőrzést az önkormányzat társulási feladatellátás keretében biztosítja, melynek megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit a 2024. évi költségvetés végrehajtása során 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szécsény, 2024. február 14.

Stayer László Péter
polgármester

dr. Pifka-Boda Zsuzsanna
jegyző

Záradék:

A fenti rendelet 2024. február 15-én kihirdetésre került.

dr. Pifka-Boda Zsuzsanna
jegyző