

Bánk Község Önkormányzata Képviselő-testületének ./2024. (II.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

(tervezet)

Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Bánk Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Bánki Törpe Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az Önkormányzat és Óvoda 2024. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 2.647.292.000 forint.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegen belül:

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege: 2.647.241.000 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 28.041.000 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -27.990.000 Ft.

(3) A költségvetés 2.647.292.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 66.697.661 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 48.200.000 Ft,
- c) működési bevételek 92.266.762 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.609.101.508 Ft,
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről 17.000.000 Ft,
- f) finanszírozási bevételek 814.026.069 Ft,
- g) személyi juttatások 77.844.000 Ft,
- h) munkaadót terhelő járulékok 9.732.000 Ft,
- i) dologi kiadások 150.320.308 Ft,
- j) ellátottak pénzbeli juttatásai 1.980.000 Ft,
- k) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 8.356.612 Ft,
- l) beruházások 2.349.659.604 Ft,
- m) felújítások 41.557.499 Ft,
- n) finanszírozási kiadások 2.144.977 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 5.697.000 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -46.765.497 Ft,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -765.115.595 Ft.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegeken belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 66.697.661 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 48.200.000 Ft,
- c) működési bevételek 92.265.983 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.609.101.508 Ft,
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről 17.000.000 Ft,
- f) finanszírozási bevételek 813.975.848 Ft,
- g) személyi juttatások 53.162.000 Ft,
- h) munkaadót terhelő járulékok 6.523.000 Ft,
- i) dologi kiadások 150.170.308 Ft,
- j) ellátottak pénzbeli juttatásai 1.980.000 Ft,
- k) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 8.356.612 Ft,
- l) beruházások 2.349.659.604 Ft,
- m) felújítások 41.557.499 Ft,
- n) finanszírozási kiadások 30.134.977 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok feladat jellege szerinti megoszlása:

- a) kötelező feladat ellátás bevételei: 2.577.731.000 Ft,
- b) önként vállalt feladatok bevételei: 69.510.000 Ft,
- c) kötelező feladat ellátás kiadásai: 2.577.731.000 Ft,
- d) önként vállalt feladatok kiadásai: 69.510.000 Ft.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 8 fő.

4. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegeken belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) működési bevételek 779 Ft,
- b) finanszírozási bevételek 28.040.221 Ft,
- c) személyi juttatások 24.682.000 Ft,
- d) munkaadót terhelő járulékok 3.209.000 Ft,
- e) dologi kiadások 150.000 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 4 fő.

5. §

A 2024. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6. §

A 2024. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7. §

Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A 2. § (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt pénzintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

9. §

A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

11. §

Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2024. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Bánk, 2024. február ...

Torma Andrea
polgármester

Dr. Szabó Letícia Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2024. február-n..

Dr. Szabó Letícia Ágnes
jegyző

1. melléklet a 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1-költségvetési rendelet melléklete.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

**az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
.../2024. (II ...) önkormányzati rendelet i n d o k o l á s a**

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

Az 1–7. §-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A 8-9. §-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A 10. §-hoz

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

A 11. §-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.