

**Tata Város Önkormányzata Képviselő-testületének
27/2023. (XII. 21.) önkormányzati rendelete**

Tata Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Tata Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat feladatainak ellátásában közreműködő költségvetési szervekre.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételeit az a-f) pontok szerint állapítja meg Ft-ban az 1., 2., 3., 5. és 6. mellékletek szerinti bontásban.

- a) Összes bevétel (költségvetési és finanszírozási bevétel): 18 342 881 449, melyből
 - aa) Önkormányzat 14 627 189 024
 - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 154 143 118
 - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala 2 561 549 307
- b) Mindösszesen bevétel irányítószervi támogatással korrigáltan: 15 441 589 705
- c) Költségvetési bevétel: 9 591 773 911, melyből
 - ca) Önkormányzat 8 865 788 230
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 91 089 165
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala 634 896 516
- d) Finanszírozási bevétel: 8 751 107 538, melyből irányítószervi támogatás 2 901 291 744
- e) Összes bevétel: 18 342 881 449, melyből
 - ea) Működési bevétel 15 058 062 572
 - eb) Felhalmozás célú bevétel 3 284 818 877
- f) Összes bevétel: 18 342 881 449, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó bevétel
 - fa) Kötelező 8 768 190 294
 - fb) Önként vállalt 5 810 105 950
 - fc) Államigazgatási 3 764 585 205

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadását az a-f) pontok szerint állapítja meg Ft-ban az 1., 2., 4., 5. és 6. mellékletek szerinti bontásban

- a) Összes kiadás (költségvetési és finanszírozási kiadás): 18 342 881 449, melyből

- aa) Önkormányzat 14 627 189 024
- ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 154 143 118
- ac) Intézmények Gazdasági Hivatala 2 561 549 307
- b) Mindösszesen kiadás irányítószervi támogatással korrigáltan: 15 441 589 705
- c) Költségvetési kiadás: 12 107 069 172, melyből
 - ca) Önkormányzat 8 391 376 747
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal 1 154 143 118
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala 2 561 549 307
- d) Finanszírozási kiadás: 6 235 812 277, melyből irányítószervi támogatás 2 901 291 744
- e) Összes kiadás: 18 342 881 449, melyből
 - ea) Működési kiadás 15 058 062 572
 - eb) Felhalmozási célú kiadás 3 284 818 877
- f) Összes kiadás: 18 342 881 449, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó kiadás
 - fa) Kötelező 6 232 511 497
 - fb) Önként vállalt 6 805 384 892
 - fc) Államigazgatási 5 304 985 060

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül az a-n) szerinti kiadásokat hagyja jóvá Ft-ban és az 1. és 4. melléklet szerinti bontásban:

- a) személyi juttatások 2 429 610 968
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 345 839 219
- c) dologi kiadások 3 026 981 640
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 41 460 000
- e) egyéb működési kiadások 3 281 110 901, melyből
 - ea) elvonásokból származó kiadások 688 171 909
 - eb) visszatérítendő támogatások és kölcsönök 15 000 000
 - ec) egyéb működési célú támogatások (vissza nem térítendő) 2 329 158 030
 - ed) működési tartalék 248 780 962
- f) működési tartalék 248 780 962, melyből
 - fa) általános tartalék 100 000 000
 - fb) pályázati általános tartalék 121 087 195
 - fc) működési tartalék 27 693 767
- g) beruházások 2 719 866 444
- h) felújítások 255 000 000
- i) egyéb felhalmozási kiadások 7 200 000
 - ia) visszatérítendő támogatások és kölcsönök 1 200 000
 - ib) egyéb felhalmozási célú támogatás (vissza nem térítendő) 5 000 000
 - ic) felhalmozási tartalék 1 000 000
- j) felhalmozási tartalék 1 000 000, melyből
 - ja) felhalmozási tartalék 1 000 000
 - jb) felhalmozási céltartalék 0
- k) hiteltörlesztés 243 520 533
- l) éven belüli likvidhitel törlesztés 3 000 000 000
- m) állami támogatás megelőlegezési hiteltörlesztés 91 000 000
- n) irányítószervi támogatás folyósításának kiadása 2 901 291 744

(4) Az (1) bekezdés a) pontjában megállapított 18 342 881 449 Ft bevételi főösszeg, valamint a (2) bekezdés a) pontjában megállapított 18 342 881 449 Ft kiadási főösszeg egyenlege nulla.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételeket forrásonként az 1., 2. és 3. mellékletek tartalmazzák.

A bevételek költségvetési szervek és önkormányzati feladatok közötti megoszlását a 3., 5., 6. mellékletekben részletezték és az önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2024. évi kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások és pénzeszköz átvételek alakulását a 11. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételek részletezését a 14. melléklet, 2. § (2) bekezdésében és 2. § (3) bekezdésében meghatározott kiadások főbb felhasználási célok szerinti részletezését az 1., 2. és 4. mellékletek tartalmazzák.

A kiadásokon belül:

- a) a kiemelt előirányzatonkénti, költségvetési szervek szerinti megoszlást a 4. és 6. mellékletek tartalmazzák,
- b) az Önkormányzat, a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait feladatonként az 5. melléklet, a visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások alakulását a 10. melléklet Tata Város Önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásának részletezését a 9. melléklet tartalmazza,
- c) a beruházási előirányzatok célonkénti részletezését a 7. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület,
- d) a felújítási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 8. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület,
- e) az adósságot keletkeztető ügyleteket a 12. melléklet tartalmazza.

(3) A maradvány igénybevételét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Tata Város Önkormányzata európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 16. melléklet tartalmazza.

(5) Tata Város Önkormányzatának 2024. évi tartalékait a 15. melléklet tartalmazza. A működési és felhalmozási tartalék a következő célokra használható fel:

- a) a költségvetésben nem tervezett, halaszthatatlan kiadásokra,
- b) strukturális átalakításra,
- c) előirányzott, de elmaradt bevétel pótlására.

(6) Az önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 17. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A képviselő-testület az évközi többletigényekkel kapcsolatos kiadások, valamint elmaradt bevételek pótlására az alábbi tartalékokat képezi Ft-ban:

- a) működési tartalék 248 780 962
 - aa) általános tartalék 100 000 000
 - ab) pályázati általános tartalék 121 087 195
 - ac) működési tartalék 27 693 767
- b) felhalmozási tartalék 1 000 000
 - ba) felhalmozási tartalék 1 000 000
 - bb) felhalmozási céltartalék 0

(2) Az általános tartalék és a pályázati általános tartalék felhasználásáról, és ennek keretében az államháztartáson kívüli forrás átadásáról - átvételéről az alapítványi támogatások kivételével a

polgármester dönt. A polgármester a döntéseiről a Képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles a soron következő költségvetési rendelet módosításakor és a zárszámadáskor.

(3) A működési és a felhalmozási tartalékok és a céltartalékok felhasználásáról, előirányzatokra történő lebontásáról - a források figyelembevételével - a képviselő-testület dönt.

3. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat átmeneti likviditási gondjainak kezelésére 2 000 000 000 Ft összegű folyószámlahitel-keret megnyitását engedélyezi az önkormányzat számlavezetőjénél.

(2) A pénzügyi egyensúly folyamatos fenntartása érdekében a következőket kell alkalmazni:

- a) az átadott pénzeszközöket ütemezetten, a támogatási szerződésben meghatározott részletekben kell folyósítani,
- b) a fizetési kötelezettséggel járó szerződésekben 60 napos, utólagos finanszírozású fizetési kötelezettségeket kell elérni, feltéve, hogy jogszabály másként nem rendelkezik és a szerződő felek egyező akaratnyilvánítása erre irányul.

6. §

(1) A polgármester felhatalmazást kap:

- a) az 5. § (1) bekezdésében megállapított keret összegéig a szükséglet felmerülésekor likvid hitel igénybevételének elrendelésére,
- b) a 2024. évi központi céljellegű - mérlegelést nem igénylő – pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására,
- c) pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére,
- d) az átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó betétben történő elhelyezésére,
- e) hogy Tata Város Önkormányzatának az 5. számú mellékletben részletezett feladatokon belül a kiemelt előirányzatok közötti, valamint az 5. számú mellékletben részletezett feladatokon belül a 7-11. számú mellékletben részletezett tételek közötti előirányzat-átcsoportosításról döntsön. Az előirányzat-átcsoportosítás bruttó 100 000 000 Ft egyedi értékhatárig végrehajtható. Az előirányzat-átcsoportosítást a döntést követő költségvetési rendeletmódosítás során kell a költségvetésen átvezetni.

(2) A környezetvédelmi alapként elkülönített keret felhasználásáról és ennek keretében államháztartáson kívüli forrás átadásáról - átvételéről alapítványi támogatás kivételével a Pénzügyi, Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság jogosult dönteni.

(3) Egészségvédelmi, szociális és sportalap, Oktatási és kulturális alap felhasználásáról és ennek keretében államháztartáson kívüli forrás átadásáról - átvételéről alapítványi támogatás kivételével a Humán és Ügyrendi Bizottság jogosult dönteni.

7. §

(1) Céljelleggel – nem ellátottak pénzbeli juttatásként – juttatott támogatásnál minden esetben támogatási szerződést kell kötni, amelyben a kedvezményezett adatain kívül a támogatás célját, a felhasználás részletes leírását, összegét, folyósításának módját és ütemezését, a támogatás felhasználására és elszámolására vonatkozó kötelezettségeit, a részére meghatározott szakmai

teljesítménymutatókat kell feltüntetni, továbbá a kedvezményezett nyilatkozatát arról, hogy nincs lejárt határidejű köztartozása és tudomásul veszi a támogató ellenőrzési jogosultságát.

(2) Amennyiben a kedvezményezett neki felróható okból nem teljesíti a szerződésben vállalt kötelezettségét, az igénybe vett támogatást a mindenkor érvényes jegybanki alapkamattal növelt összegben kell visszafizetnie.

8. §

(1) A képviselő-testület engedélyt ad a tervezett meghaladó (bevételi előirányzaton felüli) többletbevétel értékhatáron belüli felhasználásához, úgy, hogy az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek a meglévő kiadási előirányzatai ideiglenes átcsoportosításával képez a többletbevétel felhasználására kiadási előirányzatot. Az Intézmények Gazdasági Hivatala költségvetési szervek közötti ideiglenes átcsoportosítást is végrehajthat. A többletbevételt és a kiadási előirányzatot a képviselő-testület által jóváhagyott soron következő előirányzat-módosítással adjuk fel.

Értékhatár (adatok Ft-ban):

- a) Tata Város Önkormányzata esetében 1 000 000 000,
- b) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal esetében 100 000 000,
- c) Intézmények Gazdasági Hivatala esetében 65 000 000.

(2) A képviselő-testület mint a költségvetési szervek felügyeleti szerve elrendeli, hogy az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek évközi és éves beszámolóikat, egyéb adatszolgáltatásaikat felülvizsgálat céljából a jogszabályi határidő előtt 5 munkanappal a polgármester részére küldjék meg.

A beszámoló szöveges indokolásában ki kell térni a szakmai feladatok és a fejlesztések értékelésére, a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára, az eredeti, a módosított terv- és tényadatok eltérésének indokolására.

(3) Tata Város Önkormányzatának Képviselő testülete saját forrásai terhére a Tatai Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (1) bekezdés és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ban foglaltaktól eltérően az illetményalapot 38 650 Ft helyett 78 000 Ft-ban állapítja meg, 2024. január 1-től.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az illetménykiegészítés mértékét a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal székhelyén foglalkoztatott köztisztviselők esetében az Tata Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 28/2020. (X.1.) rendelet 7. mellékletének 2. pontja határozza meg.

(5) Kiadások a következő esetekben teljesíthetők készpénzben:

- a) személyi juttatások ,
 - aa) foglalkoztatottaknak fizetett eseti szociális támogatás, segély (pl.: temetési segély),
 - ab) tiszteletdíjak,
 - ac) jutalmak,
 - ad) illetményelőleg,
 - ae) számla alapján magánszemélynek történő szabad szellemi tevékenység díja,
 - af) egyéb költségtérítések (saját dolgozónak történő kifizetések),
 - ag) bankszámla költségtérítés,
 - ah) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,

- ai)* megbízási díjak,
- aj)* alkalmi munka díjazása egyszerűsített foglalkoztatás keretében,
- ak)* vállalkozási díjak,
- al)* továbbképzési díjak,
- am)* napidíjak,
- an)* munkába járással kapcsolatos költségtérítések, saját gépkocsi használattal,
- ao)* védőszemüveg,
- ap)* munkaruha, védőruha,
- aq)* reprezentációs kiadás;
- b)* dologi kiadások (maximum 1 000 000 Ft-ig):
 - ba)* készletbeszerzések,
 - bb)* szolgáltatási kiadások,
 - bc)* kiküldetések, reklám és propaganda kiadások,
 - bd)* egyéb dologi kiadások;
- c)* ellátottak pénzübeli juttatásai
 - ca)* rászorultságtól függő pénzübeli szociális gyermekvédelmi ellátások,
 - cb)* természetben nyújtott ellátások;
- d)* felhalmozási célú kiadások (maximum 1 000 000 Ft-ig);
- e)* a pénztár működéséhez kapcsolódó kifizetések:
 - ea)* különböző beszerzési előlegek, állandó készpénzellátmányok, egyéb elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
 - eb)* pénztári keretet meghaladó bankszámlára történő befizetések;
- f)* egyéb kiadások: különféle díjak és támogatások.

4. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2024. január 1-jén lép hatályba.

Michl József s.k.
polgármester

dr. Horváth József s.k.
jegyző

ZÁRADÉK

A fenti rendelet kihirdetése 2023. december 21. napján megtörtént.

dr. Horváth József s.k.
jegyző