

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

Tata Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

*Egységes szerkezetben
Hatályos 2024.10.31-től*

¹Tata 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 és Ügyrendi 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. § ^{2 3}

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

- a) Összes bevétel (költségvetési és finanszírozási bevétel): 22 081 054 830, melyből
 - aa) Önkormányzat: 17 941 486 485
 - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 207 553 047
 - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 932 015 298
- b) Mindösszesen bevétel irányítószervi támogatással korrigáltan: 19 032 280 703
- c) Költségvetési bevétel: 11 252 920 543, melyből
 - ca) Önkormányzat: 10 494 062 093
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 108 727 472
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala: 650 130 978
- d) Finanszírozási bevétel: 10 828 134 287, melyből irányítószervi támogatás: 3 048 774 127
- e) Összes bevétel: 22 081 054 830, melyből
 - ea) Működési bevétel: 17 790 223 596
 - eb) Felhalmozás célú bevétel: 4 290 831 234
- f) Összes bevétel: 22 081 054 830, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó bevétel
 - fa) Kötelező: 9 553 583 145
 - fb) Önként vállalt: 8 439 131 562

¹ Módosította a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 10. §-a. Hatályos 2024. október 31. napjától.

² Módosította a 10/2024.(V.29.) önkormányzati rendelet 1. §-a. Hatályos 2024. május 30. napjától

³ Módosította a 13/2024.(IX.25.) önkormányzati rendelet 1. §-a. Hatályos 2024. szeptember 26. napjától.

fc) Államigazgatási: 4 088 340 123

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

- a) Összes kiadás (költségvetési és finanszírozási kiadás): 22 081 054 830, melyből
 - aa) Önkormányzat: 17 941 486 485
 - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 207 553 047
 - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 932 015 298
- b) Mindösszesen kiadás irányítószervi támogatással korrigáltan: 19 032 280 703
- c) Költségvetési kiadás: 13 544 051 056, melyből
 - ca) Önkormányzat: 9 404 482 711
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 207 553 047
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 932 015 298
- d) Finanszírozási kiadás: 8 537 003 774, melyből irányítószervi támogatás: 3 048 774 127
- e) Összes kiadás: 22 081 054 830, melyből
 - ea) Működési kiadás: 17 790 223 596
 - eb) Felhalmozási célú kiadás: 4 290 831 234
- f) Összes kiadás: 22 081 054 830, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó kiadás
 - fa) Kötelező: 6 704 397 445
 - fb) Önként vállalt: 9 827 723 911
 - fc) Államigazgatási: 5 548 933 474

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

- a) személyi juttatások: 2 671 629 186
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 369 424 146
- c) dologi kiadások: 3 424 019 043
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 35 460 000
- e) egyéb működési kiadások 3 266 131 864, melyből
 - ea) elvonásokból származó kiadások: 746 430 595
 - eb) visszatérítendő támogatások és kölcsönök: 15 000 000
 - ec) egyéb működési támogatások (vissza nem térítendő): 2 397 330 480
 - ed) működési tartalék: 107 370 789
- f) működési tartalék 107 370 789, melyből
 - fa) általános tartalék: 18 569 429
 - fb) működési tartalék: 21 136 167
 - fc) pályázati általános tartalék: 67 665 193
- g) beruházási kiadások: 3 553 161 255
- h) felújítási kiadások: 210 825 562
- i) egyéb felhalmozási kiadások: 13 400 000
 - ia) visszatérítendő támogatások és kölcsönök: 1 200 000
 - ib) egyéb felhalmozási célú támogatás (vissza nem térítendő): 11 200 000
 - 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: 5 000 000 000
- m) 2024. évre áthúzódó likviditási hitel hosszú lejáratúvá átminősítve: 153 090 132
- n) állami támogatás megelőlegezési hiteltörlesztés: 91 618 982

o) irányítószeri támogatás folyósításának kiadása: 3 048 774 127

(4) Az (1) bekezdés a) pontjában megállapított 22 081 054 830 Ft bevételi főösszeg, valamint a (2) bekezdés a) pontjában megállapított 22 081 054 830 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 előirányzatokénti, 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)^{4 5} A képviselő-testület az évközi többletigényekkel és a pályázatokkal kapcsolatos kiadások, valamint az elmaradt bevételek pótlására az alábbi tartalékokat képezi Ft-ban:

- a) működési tartalék: 107 370 789
aa) általános tartalék: 18 569 429

⁴ Módosította a 10/2024.(V.29.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos 2024.május 30. napjától.

⁵ Módosította a 13/2024.(IX.25.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos 2024. szeptember 26. napjától.

- ab)* működési tartalék: 21 136 167
- ac)* pályázati általános tartalék: 67 665 193
- b)* felhalmozási tartalék: 1 000 000
 - ba)* felhalmozási tartalék: 1 000 000
 - bb)* felhalmozási céltartalék: 0

(2)⁶

(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 igénybevételenek elrendelésére,
- b)* ⁷
- c)* pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére,
- d)* az átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó betétben történő elhelyezésére,
- e)* ⁸

(2)⁹

(3)¹⁰

7. §

⁶ Hatályon kívül helyezte a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 12.§. a) pontja. Hatálytalan 2024. október 31. napjától.

⁷ Hatályon kívül helyezte a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 12.§. b) pontja. Hatálytalan 2024. október 31. napjától.

⁸ Hatályon kívül helyezte a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 12.§. c) pontja. Hatálytalan 2024. október 31. napjától.

⁹ Hatályon kívül helyezte a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 12.§. d) pontja. Hatálytalan 2024. október 31. napjától.

¹⁰ Hatályon kívül helyezte a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 12.§. d) pontja. Hatálytalan 2024. október 31. napjától.

(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 adatszolgáltatásait 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) ¹¹ 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 16/2024. (X.9.) rendelet 8. 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,

¹¹ Módosította a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 11. §-a. Hatályos 2024. október 31. napjától.

- 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 pénzbeli juttatásai
 - ca)* rászorultságtól függő pénzbeli 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