

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

Tata Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

*Egységes szerkezetben
Hatályos 2025. február 28-tól*

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 4}

(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): 19 188 086 005, melyből
 - aa) Önkormányzat: 15 179 977 703
 - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 145 453 747
 - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 862 654 555
- b) Mindösszesen bevétel irányítószervi támogatással korrigáltan: 16 339 673 213
- c) Költségvetési bevétel: 8 576 059 683, melyből
 - ca) Önkormányzat: 7 748 299 941
 - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 119 089 551
 - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala: 708 670 191
- d) Finanszírozási bevétel: 10 612 026 322, melyből irányítószervi támogatás: 2 848 412 792
- e) Összes bevétel: 19 188 086 005, melyből
 - ea) Működési bevétel: 15 727 565 878
 - eb) Felhalmozási célú bevétel: 3 460 520 127
- f) Összes bevétel: 19 188 086 005, melyből az fa) - fc) feladathoz kapcsolódó bevétel
 - fa) Kötelező: 7 421 369 831

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.

⁴ Módosította a 2/2025.(II.27.) önkormányzati rendelet 1. §-a. Hatályos 2025. február 28.napjától.

- fb)* Önként vállalt: 7 682 598 779
- fc)* Államigazgatási: 4 084 117 395

(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): 19 188 086 005, melyből
 - aa)* Önkormányzat: 15 179 977 703
 - ab)* Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 145 453 747
 - ac)* Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 862 654 555
- b)* Mindösszesen kiadás irányítószervi támogatással korrigáltan: 16 339 673 213
- c)* Költségvetési kiadás: 11 637 991 858, melyből
 - ca)* Önkormányzat: 7 629 883 556
 - cb)* Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 145 453 747
 - cc)* Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 862 654 555
- d)* Finanszírozási kiadás: 7 550 094 147, melyből irányítószervi támogatás: 2 848 412 792
- e)* Összes kiadás: 19 188 086 005, melyből
 - ea)* Működési kiadás: 15 727 565 878
 - eb)* Felhalmozási célú kiadás: 3 460 520 127
- f)* Összes kiadás: 19 188 086 005, melyből az *fa)* - *fc)* feladathoz kapcsolódó kiadás
 - fa)* Kötelező: 6 227 312 476
 - fb)* Önként vállalt: 8 087 268 188
 - fc)* Államigazgatási: 4 873 505 341

(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: 2 464 041 344
- b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 332 210 031
- c)* dologi kiadások: 2 639 676 625
- d)* ellátottak pénzbeli juttatásai: 17 693 311
- e)* egyéb működési kiadások 3 160 316 436, melyből
 - ea)* elvonásokból származó kiadások: 693 136 697
 - eb)* visszatérítendő támogatások és kölcsönök: 0
 - ec)* egyéb működési támogatások (vissza nem térítendő): 2 467 179 739
 - ed)* működési tartalék: 0
- f)* működési tartalék 0, melyből
 - fa)* általános tartalék: 0
 - fb)* működési tartalék: 0
 - fc)* pályázati általános tartalék: 0
- g)* beruházási kiadások: 683 665 577
- h)* felújítási kiadások: 159 404 930
- i)* egyéb felhalmozási kiadások: 2 180 983 604
 - ia)* visszatérítendő támogatások és kölcsönök: 1 200 000
 - ib)* egyéb felhalmozási célú támogatás (vissza nem térítendő): 2 179 783 604
 - ic)* felhalmozási tartalék: 0
- j)* felhalmozási tartalék 0, melyből
 - ja)* felhalmozási tartalék: 0
 - jb)* felhalmozási céltartalék: 0
- k)* hiteltörlesztés: 182 376 941
- l)* éven belüli likvidhitel törlesztés: 4 268 383 599
- m)* 2024. évre áthúzódó likviditási hitel hosszú lejáratúvá átminősítve: 153 090 132

- n) állami támogatás megelőlegezési hiteltörlesztés: 90 618 982
 - o) pénzügyi lízing kiadásai: 7 211 701
 - p) irányítószervi támogatás folyósításának kiadása: 2 848 412 792
- (4) Az (1) bekezdés a) pontjában megállapított 19 188 086 005 Ft bevételi főösszeg, valamint a (2) bekezdés a) pontjában megállapított 19 188 086 005 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 részletezettek 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 előirányzatoké, 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) ^{5 6 7}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: 0
 - aa) általános tartalék: 0
 - ab) működési tartalék: 0
 - ac) pályázati általános tartalék: 0
- b) felhalmozási tartalék: 0
 - ba) felhalmozási tartalék: 0
- bb) felhalmozási céltartalék: 0

(2) ⁸

(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) ⁹
- c) pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére,
- d) az átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó betétben történő elhelyezésére,
- e) ¹⁰

⁵ Módosította a 10/2024.(V.29.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos 2024.május 30. napjától.

⁶ Módosította a 13/2024.(IX.25.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos 2024. szeptember 26. napjától.

⁷ Módosította a 2/2025.(II.27.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos 2025. február 28. napjától.

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

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

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

(2)¹¹

(3)¹²

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 adatszolgáltatásait felülvizsgálat céljából a jogszabályi határidő előtt 5 munkanappal a polgármester részére küldjék meg.

A beszámoló szöveges indoklásában 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 indoklására.

(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.

¹¹ Hatályon kívül helyezte a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 12.§. d) pontja. Hatálytalan 2024. október 31. napjától.

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

(4) ¹³ 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) foglalkoztatottnak 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 használatával,
 - 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.

¹³ Módosította a 17/2024. (X.30.) önkormányzati rendelet 11. §-a. Hatályos 2024. október 31. napjától.

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