

**Császári Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (III. 1.) önkormányzati
rendelete
a 2024. évi költségvetésről**

Császári Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) Császári Község Önkormányzata (a továbbiakban: helyi önkormányzat) 2024. évi költségvetését az alábbi bontásban hagyja jóvá:

- a) bevételi főösszeg 819 903 726 Ft
- b) kiadási főösszeg 819 903 726 Ft

(2) A költségvetés bevételi főösszegén belül a költségvetési bevételek főösszege 292 284 572 Ft, ezen belül:

- a) a működési célú költségvetési bevételek 286 284 572 Ft
- b) a felhalmozási célú pénzforgalmi bevételek 6 000 000 Ft

(3) A költségvetési bevételek főösszegén belül:

- a) az ÁH belülről származó működési célú támogatások összege 196 483 025 Ft
- b) az ÁH belülről származó felhalmozási célú támogatások összege 0 Ft
- c) közhatalmi bevételek összege 57 100 000 Ft
- d) működési bevételek összege 38 701 547 Ft
- e) felhalmozási bevételek összege 0 Ft
- f) működési célra átvett pénzeszközök összege 0 Ft
- g) felhalmozási célra átvett pénzeszközök összege 0 Ft

(4) A költségvetés bevételi főösszegén belül a finanszírozási bevételek főösszege 527 619 154 Ft, ezen belül:

- a) a belföldi finanszírozás bevételei 527 619 154 Ft
 - aa) betétkötések megszüntetése 300 000 000 Ft
 - ab) forgatási célú értékpapírok beváltása 0 Ft
 - ac) maradvány igénybevétel 100 000 000 Ft
 - ad) irányítószervi támogatás 127 619 154 Ft
- b) a külföldi finanszírozás bevételeit 0 Ft
- c) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételeit 0 Ft

(5) A költségvetés kiadási főösszegén belül a költségvetési kiadások főösszege 386 612 141 Ft, ezen belül:

- a) a működési jellegű költségvetési kiadások összege 359 110 626 Ft, ebből:
 - aa) személyi juttatás összege 132 002 419 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok összege 17 296 501 Ft
 - ac) dologi kiadások összege 140 788 204 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásának összege 11 000 000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások összege 58 023 502 Ft
- b) a felhalmozási jellegű költségvetési kiadások összege 27 501 515 Ft, ebből:
 - ba) beruházások összege 12 669 000 Ft
 - bb) felújítások összege 14 367 695 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások összege 464 820 Ft

(6) A költségvetés kiadás főösszegén belül a finanszírozási kiadások főösszege 433 291 585 Ft, ezen belül:

- a) a belföldi finanszírozás kiadásai 433 291 585 Ft

- aa) irányítószervi támogatás 127 619 154 Ft
 - ab) ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése 5 672 431 Ft
 - ac) forgatási célú értékpapírok vásárlása 0 Ft
 - ad) betétlekötések 300 000 000 Ft
- b) a külföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft
- c) adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek kiadásai 0 Ft.
- (7) A (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételek és az (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadások különbözeteként a **2024. évi forráshiány** összegét **0,- Ft-ban** állapítja meg. Császárr Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése hiányt nem tartalmaz.
- (8) A megállapított forráshiány a működési többlet 3.416.130,-Ft-os és a felhalmozási hiány 3.416.130,-Ft-os összegének különbözete.
- (9) A Képviselő-testület a költségvetés bevételi és kiadási főösszegében szereplő, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (fenntartói finanszírozás) összegét 127.619.154.-Ft-ban állapítja meg. A költségvetési intézmény finanszírozásáról – az előirányzat összegén belül - a helyi önkormányzat nettó finanszírozás keretében havonta, illetve az intézmény esetleges rendkívüli igényét figyelembe véve gondoskodik.
- (10) A Képviselő-testület a költségvetés bevételi és kiadási főösszegében szereplő, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (fenntartói finanszírozás) összegét 127.619.154.-Ft-ban állapítja meg. A költségvetési intézmény finanszírozásáról – az előirányzat összegén belül - a helyi önkormányzat nettó finanszírozás keretében havonta, illetve az intézmény esetleges rendkívüli igényét figyelembe véve gondoskodik.

2. §

- (1) Az 1. §-ban megállapított bevételi és kiadási főösszeg jogcímenkénti (forrásonkénti, kiadásnemenkénti) összetételét az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) A szociális jellegű kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A beruházási kiadások feladatonkénti részletezését és a felújítások kiadási célonkénti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) A működési és felhalmozási hiány belső források felhasználásával történő finanszírozását az 5. melléklet tartalmazza.
- (6) A működési és felhalmozási hiány külső források felhasználásával történő finanszírozását a 6. melléklet tartalmazza.
- (7) A működési és a felhalmozási tartalék összegét a 7. melléklet tartalmazza.
- (8) Az 1. §-ban megállapított kiadási főösszeg feladatok és kiemelt előirányzatok, valamint intézmények szerinti részletezését és összetételét, továbbá kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 8. melléklet és a 9. melléklet tartalmazza.
- (9) A helyi önkormányzat és az intézménye engedélyezett álláshelyeinek alakulását, a közfoglalkoztatottak létszámát a 10. melléklet tartalmazza.
- (10) A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek és a stabilizációs törvény szerinti saját bevételeinek alakulását – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti kimutatást - a 11. melléklet tartalmazza.
- (11) A költségvetés egyenlegének bemutatását a 12. melléklet tartalmazza.
- (12) A helyi önkormányzat kiemelt bevételeinek és kiadásainak összetételét, intézmények közti megoszlását a 13. melléklet tartalmazza.
- (13) A helyi önkormányzat többéves kihatással járó feladatait a 14. melléklet tartalmazza.
- (14) Császárr Község Önkormányzatának maradvány igénybevételét cél szerinti tagolásban a 19. melléklet tartalmazza.
- (15) Császárr Község Önkormányzata közgazdasági mérlegét a 15. melléklet, a 2024-ben biztosítandó kedvezményeket a 16. melléklet, az önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét

a 17. melléklet, a 2023. évi központi forrásból származó bevételeinek jogcímenkénti alakulását a 18. melléklet tartalmazza.

2. Tartalék

3. §

A helyi önkormányzat 2024. évi tartalékát 27.918.494.- Ft-ban, ezen belül

- a) az általános gazdálkodási tartalékot 17.918.494.- Ft összegben,
- b) működési tartalékot 0,- Ft összegben,
- c) felhalmozási tartalék 10.000.000.- Ft összegben határozza meg.

3. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

Császári község Önkormányzata és intézménye bankszámla vezetője a MBH Bank Zrt.

5. §

(1) Császári Község Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés finanszírozhatósága, bevételi kiesés esetén a forráshiány csökkentése, az intézmény működőképességének biztosítása, gazdaságosabb működtetése érdekében intézménye tekintetében álláshelyek biztosításáról, létszámleépítésről, illetve az esetlegesen keletkező üres álláshelyek elvonásáról, intézményi átszervezésekről, szerkezetátalakításokról a költségvetés elfogadását követően, év közben dönt.

(2) A bevételek növelése érdekében elrendeli, a bevételi lehetőségek maximális kihasználását, a kinnlevőségek behajtásának fokozott figyelemmel kísérését és kiemelt kezelését, valamint szükséges és indokolt esetben céllenőrzések lefolytatását.

(3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

6. §

(1) A Képviselő-testület a bevételi források növelése céljából elrendeli:

a) Az önkormányzati bevételek pályázati úton történő növelését a 2023. évi LV. törvény mellékleteiben biztosított lehetőségek szerint.

b) Pályázatok benyújtását, amennyiben a pályázati feltételeknek a helyi önkormányzat megfelel.

(2) Az (1) bekezdés a.), b.) pontja szerinti pályázatok elkészítésére és benyújtására a pályázati felhívásokban meghatározott feltételek szerint kerül sor azzal, hogy a pályázatok benyújtásáról minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(3) A költségvetésben tervezett fejlesztési, felújítási feladatok megvalósítását csak a munkák finanszírozásához szükséges fedezet rendelkezésre állása esetén lehet megkezdeni.

(4) A magánszemélyek kommunális adójából befolyó összeget 2024. évben Császári Község Önkormányzat Képviselő-testülete a felhalmozási kiadásai finanszírozására használja fel.

7. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

a) a központi, céljellegű, mérlegelő döntést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására.

b) a már megnyert pályázati forrás erejéig, a pályázat, támogatás céljának megfelelő felhasználására.

c) a tartalékokkal való rendelkezésre rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtása érdekében 1.000.000, Ft összeghatárig.

d) a költségvetési rendelet képviselő-testület által történő elfogadásáig bármilyen jogcímen keletkezett többletbevétel tartalékba helyezésére.

e) a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belüli és közötti átcsoportosításra.

f) az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére, a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert. g) a polgármester jogosult az elkülönített számlán kezelt összegek felhasználására likviditási megőrzése érdekében, utólagos visszapótlási kötelezettséggel.

(2) A (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.

(3) Hitelfelvétellel és kötvénykibocsátással kapcsolatos ügyekben minden esetben a Képviselő-testület dönt.

8. §

(1) A költségvetési intézmény a tárgyévi bevételi tervét meghaladó többletbevétel összegét az alaptevékenység színvonalának növelésére köteles fordítani.

(2) Az önkormányzati intézményben folyó szakmai tevékenység bővítése, új feladat vállalása csak az alapító okirat módosítása után, Képviselő-testület jóváhagyó határozata alapján lehetséges.

(3) A költségvetési intézmény e rendeletben számára jóváhagyott beruházási és felújítási feladatok kivitelezését a fenntartó előzetes engedélyével kezdhetik meg.

(4) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv vezetője a költségvetési szerv bevételének és kiadásának módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást a polgármester előzetes tájékoztatását követően végezheti el.

9. §

A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési intézményhez, ha annak 30 napon túli elismert tartozása a költségvetési szerv eredeti kiadási előirányzatának 15 %-át meghaladja.

10. §

A polgármester az önkormányzat köztisztviselőiről szóló szabályzatban meghatározott köztisztviselői juttatásokra az ott meghatározott mérték szerint jogosult.

4. Záró rendelkezések


11. §

Ez a rendelet 2024. március 2-án lép hatályba.

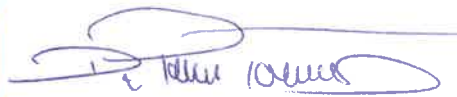
12. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Császársz, 2024. február 29.


Beke Gyöngyi
polgármester

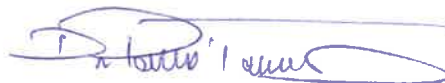




dr. Pápai Tamás
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. március 01.





dr. Pápai Tamás
jegyző

1. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
2. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
3. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
4. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
5. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
6. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
7. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
8. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
9. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
10. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
11. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
12. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
13. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
14. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
15. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
16. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
17. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
18. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
19. melléklet a 2/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1–12. §-hoz

A Magyar Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében, a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az önkormányzat költségvetését a helyben képződő tervévi bevételek, a költségvetési törvényben biztosított támogatások, az ismert kötelezettségek figyelembevételével kell összeállítani.

Önkormányzatunk pénzügyi kereteit a rendelkezésre álló források szabják meg, melyek a központi költségvetésből származó támogatások, és a saját bevételek.

