

Marcali Város Önkormányzata Képviselő-testületének ./2024.(..) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Marcali Város 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:

I. Fejezet *Általános rendelkezések*

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) 1) A rendelet hatálya az önkormányzatra, annak szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) E rendelet hatálya kiterjed az átadott támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. A címrend

2. §

(1) A képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) A költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet az alábbiak szerint:

- a) Berzsenyi Dániel Városi Könyvtár
- b) GAMESZSZ
- c) Marcali Közös Önkormányzati Hivatal
- d) Marcali Múzeum
- e) Marcali Város Önkormányzata

II. Fejezet *A költségvetés bevételei és kiadásai*

3. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2024. évi költségvetését 7.451.008 ezer Ft tárgyévi bevétellel, és 7.451.008 ezer Ft tárgyévi kiadással állapítja meg.

- a) a működési célú bevételt 4.435.999 Ft-ban, ezen belül:
 - aa) a működőképesség megőrzését szolgáló támogatást 105.810e Ft-ban
 - ab) az előző évi költségvetési maradványt 356.186e Ft-ban
- b) a működési célú kiadásokat 4.088.363e Ft-ban, ezen belül:
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 819.601e Ft-ban

- bb)* a munkaadókat terhelő járulékokat 114.372e Ft-ban
- bc)* a dologi kiadásokat 1.152.513e Ft-ban
- bd)* ellátottak pénzbeli juttatásait 26.500e Ft-ban
- be)* az általános tartalékot 500e Ft-ban
- bf)* a céltartalékot 20.000e Ft-ban
- c)* a hitelműveleteket:
 - ca)* a folyószámlahitel felvételt 250.000e Ft-ban
 - cb)* a folyószámlahitel törlesztést 250.000e Ft-ban
- d)* a felhalmozási célú bevételt 3.015.009e Ft-ban
- e)* a d) pontban meghatározott felhalmozási célú bevételből az előző évi költségvetési maradványt 2.098.246eFt-ban
- f)* a felhalmozási célú kiadást 3.362.645e Ft-ban, ezen belül:
 - fa)* a beruházások összegét 2.958.176e Ft-ban
 - fb)* a felújítások összegét 366.301e Ft-ban
 - fc)* az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 1.500e Ft-ban
- g)* a hitelműveleteket:
 - ga)* a fejlesztési hitel felvételt 300.000e Ft-ban
 - gb)* a fejlesztési hitel törlesztést 36.668e Ft-ban
 állapítja meg.

4. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeit forrásonként az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A képviselő-testület irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeit a 3. melléklet tartalmazza.
- (4) A képviselő-testület irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat költségvetésének bevételeit az 5. melléklet, a kiadásait az 6. melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat beruházási kiadásait feladatonként a 7. melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat felújítási kiadásait feladatonként a 8. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat EU támogatással megvalósuló kiadásainak előirányzatát a 9. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, továbbá az irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát a 10. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat és költségvetési szervei működési mérlegét a 11. melléklet, felhalmozási mérlegét a 12. melléklet, összevont költségvetési mérlegét a 13. melléklet tartalmazza

5. A bevételi többlet kezelése

5. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület kincstárjegy és állampapír vásárlás, illetve betétben történő lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítása 10.000 ezer Ft-ig a polgármester hatáskörébe tartozik. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

6. Általános és céltartalék

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 20.000 ezer Ft összegben a 14. mellékletben felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 500 ezer Ft összegben állapítja meg.

(3) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármester gyakorolja, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

7. Több éves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatai véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor kerülnek megállapításra.

8. Előirányzat-felhasználási ütemterv

8. §

A 2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 16. melléklet tartalmazza

9. Támogatások

9. §

(1) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 17. melléklet tartalmazza.

(2) A lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását tartalmazó kimutatást, - amelyeket nem a helyi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet – a 18. melléklet tartalmazza.

10. Adósságot keletkeztető ügyletek

10. §

A 2024. évi költségvetésben szereplő saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek arányát a 19. melléklet tartalmazza.

11. Önként vállalt és államigazgatási feladatok

11. §

Marcali Város Önkormányzata által ellátandó önként vállalt feladatokat, valamint az államigazgatási feladatokat a 20. melléklet tartalmazza.

12. Címadományozási juttatás

12. §

A képviselő-testület a címzetes főjegyző részére címadományozási juttatást állapít meg, amelynek összege nem haladhatja meg az illetményalap huszonnégyszeresét.

III. Fejezet

A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

13. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

13. §

(1) Az önkormányzat támogatási igénye, pályázata esetében a polgármester átruházott hatáskörben - a tartalék keret terhére- nyilatkozatot tehet a saját forrás biztosításáról.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(3) Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő –nettó 5 millió forintot meghaladó értékű- árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyonértékesítésre vonatkozó szerződések megnevezését, tárgyát a szerződés megkötését követő hatvan napon belül közzé kell tenni

(4) Sikeres pályázatok elnyerése esetén a támogatási szerződés megkötéséhez a képviselő-testület működése idején annak megerősítő döntése szükséges.

14. §

(1) A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős. Az önkormányzat által igényelt normatív állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik. Az intézményi mulasztásokból, pontatlanságokból adódó visszafizetési kötelezettség az érintett intézmény költségvetését terheli.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

(7) Az önként vállalt feladatok forrását a működési bevétel, a telekadó kivetéséből származó bevétel, valamint az ingatlan értékesítés biztosítja.

15. §

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

16. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

14. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

17. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe történő átvezetése, annak módosítása után használhatják fel.

(3) A bevételek és kiadások módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése szerint a Polgármester dönt.

(4) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak. A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon

belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője javaslatára a Polgármester saját hatáskörben dönt

15. Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

18. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely)-keretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

(2) A költségvetési szerv vezetője az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatokon belül köteles gazdálkodni.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

16. Támogatási szerződés

19. §

(1) Az önkormányzati keretből biztosított támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni (különös tekintettel: a támogatás felhasználására, a folyósítás feltételeire, az elszámolás szabályaira).

(2) A sport és kulturális pályázattal kapcsolatos támogatások elbírálása a Civil Kapcsolatok, Kulturális, Idegenforgalmi, Sport és Ifjúsági Bizottság hatáskörébe tartozik.

(3) Az egészségügyi, szociális pályázatokkal kapcsolatos döntés, valamint a lakáscélú juttatásokról való döntés a Humán, Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Bizottság hatáskörébe tartozik.

(4) A költségvetési rendeletben meghatározott általános polgármesteri alap, a társadalmi szervezetek, ifjúsági és polgári közösségek, valamint civil egyesületek működési támogatására biztosított egyéb keret terhére - ide nem értve a bizottságok hatáskörébe utalt összegek feletti döntési jogot, valamint az alapítványi kérelmeket - egyedi támogatás megállapítása a polgármester hatáskörébe tartozik.

(5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, az önkormányzat felé lejárt határidejű tartozással rendelkező, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás nem ítéhető meg.

20. §

A költségvetési szervezetek költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervezetek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve a feladatok felmerülésekor kerülnek kiutalásra.

17. Szolgáltatási szerződés

21. §

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében, az e §-ban meghatározott szabályok szerint vehető igénybe.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szerven belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a) az ellátandó feladatot,
- b) a díjazás mértékét,
- c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d) a szerződés időtartamát,
- e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

18. A költségvetés módosítása

22. §

A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 10 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén a költségvetési rendeletet módosítani kell.

19. Egyéb rendelkezések

23. §

(1) Az e rendelet elfogadásáig terjedő átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) A polgármestert a likviditás folyamatos biztosítása érdekében a költségvetési éven belül visszafizetésre kerülő likviditási hitelszerződés aláírására 250.000 ezer Ft értékhatárig jogosult.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Képviselő-testület hatásköréből át nem ruházható ügyek kivételével a két ülés közötti időszakban felmerülő önkormányzati ügyekben a forrásfelhasználásról 500 ezer Ft értékhatárig hozhat döntést.

24. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.