

**Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (III. 14.)
önkormányzati rendelete**

Mátraszentimre Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Mátraszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. § -ára figyelemmel, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Mátraszentimre Község Önkormányzatára, annak szerveire (polgármester, bizottsága, valamint a költségvetésében szereplő, intézményre és kormányzati funkciókon működtetett) feladat ellátásokra.

2. Az önkormányzat 2024. évi költségvetése

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi nettó összegét 423.966.476 forintban állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 72.784.340 Ft
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft
- c) közhatalmi bevételek 208.000.000 Ft
- d) működési bevételek 48.700.000 Ft
- e) felhalmozási bevételek 11.500.000 Ft
- f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- h) finanszírozási bevételek (pénzmaradvány) 82.982.136 Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 423.966.476 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 Ft

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési kiadásai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) személyi juttatások 92.755.156 Ft

- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 12.852.604 Ft
- c) *dologi kiadások 161.790.000 Ft*
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1.800.000 Ft
- e) *egyéb működési célú kiadások 121.016.937 Ft*
- f) beruházási kiadások 19.427.500 Ft
- g) felújítások 6.350.000 Ft
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
- i) finanszírozási kiadások 7.974.279 Ft.

(2) A költségvetési bevételek fedezik a költségvetési kiadásokat, így a költségvetési egyenleg nulla.

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 423.966.476 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 Ft.

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg: átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 21 fő. Ebből 16 fő Községi Önkormányzat, 4 fő pedig a Felső-Mátrai Konyha létszáma.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 1 fő.

6. §

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2024. évben nincsenek folyamatban.

3. A Felső-Mátrai Konyha költségvetése

7. §

A Képviselő-testület a Felső-Mátrai Konyha 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi nettó főösszegét 43.253.335 forintban állapítja meg.

8. §

A Felső-Mátrai Konyha összesített 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) működési bevételek 34.900.000 Ft
- b) finanszírozási bevételek (irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás) 8.353.335 Ft

9. §

A Felső-Mátrai Konyha összesített 2024. évi költségvetési kiadásai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) személyi juttatások 18.278.530 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.584.805 Ft
- c) *dologi kiadások 22.390.000 Ft.*

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

(1) Az önkormányzat az éves költségvetését:

- a) az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével,
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával köteles végrehajtani.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása, ennek keretein belül az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók, átcsoportosíthatók. Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles. Az évközi központi előirányzat-zárolást a Polgármester haladéktalanul köteles a költségvetési rendelet egyidejű módosításával a Képviselő-testület elé terjeszteni. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

(6) Az Önkormányzat költségvetési szerve, és valamennyi nem intézményesített kormányzati funkcióján köteles a legtakarékosabb gazdálkodást folytatni, kiadásainak csökkentése érdekében minden tőle elvárhatót megtenni.

(7) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök: az adósságot keletkeztető jogügyletek, valamint a fejlesztési célú hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testületet illetik meg.

(8) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult személy (polgármester), vagy az általa írásban kijelölt, önkormányzati hivatal állományába tartozó személy jogosult.

(9) Az Önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalékok és nevesített előirányzatának terhére összesen **4.000.000,- Ft, azaz négymillió forintig** átruházott hatáskörben a Polgármester vállalhat kötelezettséget. A tartalék felhasználásáról a Polgármester a soron következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselőket. Az előirányzat módosítását a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

(10) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a Polgármester az Önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén köteles beszámolni. Ezen jogkörben a Polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetésben nem szereplő, szükséges kiadásokat teljesítheti.

(11) Kötelezettséget vállalni 200.000,- Ft felett csak írásban lehet.

(12) A feladatmutató alapján állami hozzájárulásban részesülő önkormányzat a tényleges mutatók szerint köteles elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az önkormányzat köteles olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a tényleges feladatmutató teljesülése.

11. §

A képviselő-testület 2024. évre a Gyöngyössolymosi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott mátraszentimrei köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat állapítja meg:

- a) köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft,
- b) köztisztviselők illetmény kiegészítése differenciáltan, a 2023. évi teljesítményértékelés alapján megtörtént,
- c) köztisztviselők és közalkalmazottak cafetéria juttatás kerete bruttó 231 900 Ft/fő/év,
- d) védő- és munkaruházat a dolgozóknak 76 000,- Ft keretösszegben kerül biztosításra,
- e) fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján járó bankszámla-hozzájárulás mértéke 1.000 Ft/fő/hó,
- f) védőszemüveg költségtérítése 50.000 Ft/fő/2 év,
- g) adható szociális juttatás 25.000 Ft/fő/év.

12. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület átruházza a polgármesterre. Az általános tartalék összegét a Képviselő-testület 3.817.731 Ft-ban határozza meg.

13. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-a szerint a kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) készletbeszerzés,
- b) irodaszer, nyomtatvány, könyv beszerzés,
- c) hajtó, kenőanyag beszerzés,
- d) belföldi kiküldetés, munkába járás költségtérítése,
- e) vásárolt közszolgáltatás kifizetés,
- f) karbantartás kifizetés,
- g) vásárlási előleg kifizetés,
- h) bérleti díj, terembérlet,
- i) közfoglalkoztatottak részére fizetendő munkabér, költségtérítés,
- j) az a-h) pontokhoz kapcsolódóan előzetesen felszámított általános forgalmi adó.

5. Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

15. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni. 2024. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra e rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

16. §

Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetési rendeletének a mellékletei a következők:

- a) 1. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetésének kiemelt kiadási és bevételi jogcímei
- b) 2. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetésének kiadási előirányzatainak részletezése
- c) 3. melléklet :Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetésének bevételi előirányzatainak részletezése
- d) 4. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi létszámkeret kimutatása, Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi létszámkeret kimutatása a Kjt. és a Ktv. besorolások alapján csoportosítva
- e) 5. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének Beruházások és felújítások előirányzata
- f) 6. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetésében a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
- g) 7. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetésében a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások
- h) 8. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetése Támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése
- i) 9. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetése Támogatások, kölcsönök bevételei
- j) 10. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetése Kimutatás a 2023. évi helyi adókról és 2024. évi várható bevételekről adónemenként
- k) 11. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetése Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai
- l) 12. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetése A Környezetvédelmi Alap tervezett bevételei-kiadásai
- m) 13. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat gördülő tervezése a 2024-2027. évekre vonatkozóan
- n) 14. melléklet: Felső-Mátrai Konyha gördülő tervezése a 2024-2027 évekre vonatkozóan
- o) 15. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterve a 2024. évi költségvetéshez
- p) 16. melléklet: Felső-Mátrai Konyha előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterve a 2024. évi költségvetéshez

- q)* 17. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetésében az Önkormányzatok működési támogatásainak részletes bemutatása
- r)* 18. melléklet: Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)
- s)* 19. melléklet: Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Előházi Péter
polgármester

dr. Sneider-Szabó Edit
aljegyző