

## Szód Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (I.22) önkormányzati rendelete

### Szód Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetéséről

Szód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (1)–(4) bekezdéseit, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4.§ (1)–(3) bekezdéseit, 5.§-át, 6.§-át, 23.§-át és 24.§-át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24.§-át és 27.§-át a következőket rendeli el:

#### 1. Rendelet hatálya

##### 1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságára, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

#### 2. Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

##### 2. §

(1) Szód Község Önkormányzata a 2024. évi költségvetés konszolidált főösszege:

- a) bevételi főösszegét 925.799.114 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 925.799.114 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszegen belül:

- a) Szódi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege 50.515.875 Ft,
- b) Szódi Csupafül Óvoda bevételi és kiadási főösszege 247.366.801 Ft
- c) Szódi Ringató Bölcsőde bevételi és kiadási főösszege 68.095.292 Ft
- c) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 559.821.146 Ft
- d) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva: 225.593.178 Ft.

##### 3. §

(1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint önkormányzati szinten összesítetten az 1. melléklet, valamint intézményi szinten a 2. melléklet, 4. melléklet, 6. melléklet, 8. mellékletek tartalmazzák.

(2) Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként

- a) Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről 381.296.146 Ft
- b) Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről 0 Ft
- c) Közhatalmi bevételek 161.500.000 Ft
- d) Működési bevételek 48.775.000 Ft
- e) Felhalmozási bevételek 0 Ft
- f) Finanszírozási bevételek 334.227.968 Ft.

(3) Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési kiadások, ezen belül

- aa) Személyi juttatások 298.942.907 Ft
  - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 39.033.324 Ft
  - ac) Dologi kiadások 194.329.790 Ft
  - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 2.575.000 Ft
  - ae) Működési célú tartalékok 22.314.943 Ft, ezen belül működési célú általános tartalék: 22.314.943 Ft, működési célú céltartalékok: 0 Ft,
  - af) Egyéb működési célú kiadások 20.145.683 Ft
  - b) Felhalmozási kiadások: 730.800 Ft, ezen belül
    - ba) felújítások 0 Ft,
    - bb) beruházások 730.800 Ft,
    - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.
  - c) Felhalmozási célú tartalékok 0 Ft, ezen belül
    - ca) felhalmozási célú általános tartalék: 0 Ft,
    - cb) felhalmozási célú céltartalékok: 0 Ft.
  - d) Finanszírozási kiadások 347.726.667 Ft.
- (4) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:
- a) A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
    - aa) kötelező: 925.799.114 Ft,
    - ab) önként vállalt: 0 Ft.
  - b) A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
    - ba) kötelező: 925.799.114 Ft,
    - bb) önként vállalt: 0 Ft.

### **3. Felhalmozási kiadások**

#### **4. §**

- (1) Felújítási kiadások 0 Ft, a 11. melléklet tartalmazza.
- (2) Beruházási kiadások: 730.800 Ft, a 11. melléklet tartalmazza.

### **4. Költségvetést alátámasztó kimutatások**

#### **5. §**

- (1) A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:
  - a) Sződ Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi mérlegét a 2. melléklet, a 4. melléklet, a 6. melléklet, a 8. melléklet tartalmazzák.
  - b) Sződ Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi feladatalapú kimutatását a 3. melléklet, az 5. melléklet, a 7. melléklet, 9. melléklet tartalmazzák.
  - c) Sződ Község Önkormányzata 202~~4~~ évi költségvetés feladat jellege szerinti kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.
  - d) Sződ Község Önkormányzata 202~~4~~ évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 13. melléklet tartalmazza.
  - e) Sződ Község Önkormányzata 202~~4~~ évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.
  - f) Sződ Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. - 2026. - 2027. évi mérlegét a 16. melléklet tartalmazza.
  - g) Előirányzat felhasználási tervet a 15. melléklet tartalmazza.

(2) Adóelengedés, adókedvezmény 2023. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincsen.

(3) Közvetett támogatás 2023. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

## **5. Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek**

### **6. §**

(1) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.

(2) A költségvetés hitel felvételét nem tartalmazza.

(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

### **7. §**

(1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.

(2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft

(3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető.

(4) Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét nem tartalmazza. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(5) A költségvetés 22.314.943 Ft tartalékot, ezen belül 22.314.943 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.

(6) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.

(7) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

## **6. Létszámgazdálkodás**

### **8. §**

Az önkormányzat és intézményei 2024. évi létszám előirányzatát a 12. melléklet tartalmazza:

- a) Szödi Polgármesteri Hivatal 6 fő,
- b) Szödi Csupafül Óvoda 33 fő
- c) Szödi Ringató Bölcsőde 9 fő
- c) Önkormányzat 12 fő

## **7. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **9. §**

(1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell

ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2023. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzat felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2024. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére nettó 400.000 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az Önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.

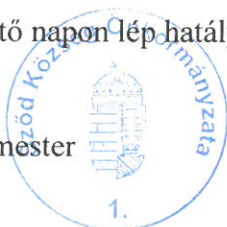
## 8. Záró rendelkezés

### 10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Hertel László polgármester



Dr. Bojtayné B. Gabriella jegyző

