**Újhartyán Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024 (II.16) önkormányzati rendelete**

**Újhartyán Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről**

**EGYSÉGES SZERKEZETBEN**

Újhartyán Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzat hivatalára és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

**A költségvetés címrendje**

**2. §**

(1) Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét az alábbiak szerint (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő jogkörrel felruházott költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.

(3) Az Önkormányzat költségvetésében az alábbi intézmények vannak:

*a)* Polgármesteri Hivatal

*b)* Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár

*c)* Eperke Bölcsőde

(4) Az Önkormányzat költségvetésében az alábbi kormányzati funkciók vannak:

*a)* Általános jellegű transzferek a kormányzat különböző szintjei között

*aa)* Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

*ab)* Központi költségvetési befizetések

*ac)* Támogatási célú finanszírozási műveletek

*b)* Kulturális szolgáltatások

*ba)* Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása

*bb)* Közművelődés-, közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

*bc)* Közművelődés-, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

*c)* Munkhelyi étkeztetés köznevelési intézményben

*d)* Közvilágítás

*e)* Háziorvosi alapellátás, Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

*f)* Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

*g)* Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások támogatása

*h)* Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások támogatása

*i)* Önkormányzatok funkciókra nem sorolható bevételei áh.-on kívüről

*j)* Hallgatói és oktatói ösztöndíj, egyéb juttatások

*k)* Az időskorúak társadalmi integrációját célzó programok

*l)* Közterület rendjének fenntartása

*m)* Város-, község gazdálkodási feladatok

*n)* Alapfokú művészetoktatással összefüggő működtetési feladatok

*o)* Civil szervezetek működési támogatása

*p)* Szabadidősport tevékenység támogatása

*q)* Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

*r)* Településfejlesztési projektek és támogatásuk

*s)* Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek

*t)* Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében

*u)* Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti választás

*v)* Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása

*w)* Települési hulladék begyűjtése

*x)* Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

*y)* Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok

*z)* Járványügyi elláttás

(5) Az Önkormányzatnak önállóan működő és gazdálkodó intézménye a Polgármesteri Hivatal.

(6) Az Önkormányzatnak az alábbi önállóan működő intézményei vannak:

*a)* Újhartyán Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár

*b)* Eperke Bölcsőde Újhartyán

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat módosított 2024. évi költségvetését:

*a)* 2.226.052.261.- Ft bevétellel

*b)* 2.226.052.261.- Ft kiadással állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított bevételek forrásonkénti, jogcímenkénti megoszlását, a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) Az (1) bekezdésében megállapított kiadások jogcímenkénti megoszlását, a rendelet 2. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) Az Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit és kiadásait e rendelet 17. melléklete tartalmazza.

**Az önkormányzat kormányzati funkciók szerinti módosított 2024. évi költségvetése**

**4. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi módosított költségvetési kiadásait és bevételeit 2.221.052 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2024. évi módosított költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

*a)* irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás 127.889.-e Ft /a b) pont szerinti kivétellel/

*b)* állami támogatás működéshez 65.955.- e Ft

*c)* működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 0.- e Ft

*ca)* elkülönített állami pénzalapból, 47.860.- e Ft

*cb)* társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból, 0.- e Ft

*cc)* helyi önkormányzattól 0.- e Ft

*cd)* nemzetiségi önkormányzattól, 0.- e Ft

*ce)* többcélú kistérségi társulástól, 0.- e Ft

*cf)* jogi személyiségű társulástól, 0.- e Ft

*cg)* térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből, 0.- e Ft

*ch)* a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből, 0.- e Ft

*ci)* központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából 0.- e Ft

*d)* közhatalmi bevétel 995.700.- e Ft

*e)* intézményi működési bevétel 183.883.- e Ft

*f)* felhalmozási bevétel 75.228.- e Ft

*g)* működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0.- e Ft

*h)* az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik) 0.-e Ft

*i)* hitel 349.512.- e Ft

*j)* előző évi maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele 147.780- e Ft

*k)* Finanszírozási bevétel 232.245.-e Ft

(3) Az önkormányzat 2024. évi módosított kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

*a)* **működési költségvetés: 751.252.-e Ft**

*aa)* személyi jellegű kiadások: 204.995.-e Ft

*ab)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 29.965.- e Ft

*ac)* dologi jellegű kiadások: 373.269- e Ft

*ad)* ellátottak pénzbeli juttatásai: 6.700.- e Ft

*ae)* egyéb működési célú kiadások (támogatások): 110.823.-e Ft

*af)* tartalék 25.500.- e Ft

*b)* **felhalmozási költségvetés: 180.182 - e Ft**

*ba)* intézményi beruházások: 132.153.-e Ft

*bb)* felújítások 48.029.- e Ft

*bc)* kormányzati beruházások 0.- e Ft

*bd)* lakástámogatás 0.- e Ft

*be)* lakásépítés 0.- e Ft

*bf)* egyéb felhalmozási kiadások 0.- e Ft

*c)* **Hitelek 210.426.- e Ft**

*d)* **Finanszírozási kiadás 1.084.192.-e Ft**

(4) A helyi önkormányzat településfejlesztéshez kapcsolódó beruházási, felújítási kiadásai mindösszesen: **136.240- e Ft**

*a)* Tervek 3.277.- e Ft

*b)* Magyar Falu Program (Szolgálati lakás) 39.370.- e Ft

*c)* Magyar Falu Program önerő 3.000.- e Ft

*d)* Sportpálya lelátó: 6.500.- e Ft

*e)* Gödör áramigénylés, vízhálózat kiép.: 2.877.- e Ft

*f)* Hősök tere átépítése 3.618.- e Ft

*g)* Gödör (térkő, kerítés, raktár, konténer) 1.500.- e Ft

*h)* Ingatlan vásárlás: 25.650.- Ft

*i)* Új buszmegálló kialakítása: 2.324.- e Ft

*j)* Leader pályázat egyéb tárgyi eszköz beszerzés 4.128.- e Ft

*k)* Leader pályázat építési beruházás része: 2.395.-e Ft

*l)* Beruházás áfa 25.957.- Ft

*m)* Felújítás 12.318.- e Ft

*ny)* Felújítás áfa 3.326.- e Ft

(5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai: 13.667.- e Ft

*a)* Aktív korúak ellátása: 0.- e Ft

*b)* Betegséggel kapcsolatos ellátások: 6.500.- e Ft

*c)* Gyermekvédelmi ellátások: 200.-e Ft

*d)* Lakhatással kapcsolatos ellátások: 6.767.-e Ft

*e)* Szociális ösztöndíjak: 200.-eFt

(6) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, amely megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet megkötése válhat szükségessé.

(7) 2024. évre vonatkozóan a költségvetés módosítás elfogadásakor az adósságot keletkeztető ügyletek engedélyezett együttes összege: 0.- Ft

(8) A költségvetés egyenlege egyensúlyban van, működési célú többlet: 695.535.- e Ft, a fejlesztési célú hiány: 104.954- e Ft, finanszírozási hiány: 590.581 e Ft.

(9) Az önkormányzat 2024. évi fejlesztési hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik

*a)* belső finanszírozással 147.780.- e Ft

*b)* külső finanszírozással 349.512.-e Ft.

(10) A belső finanszírozáson belül

*a)* az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele: 147.780.- e Ft,

*aa)* működési célú 0.- e Ft

*ab)* felhalmozási célú 147.780.- e Ft

*b)* korábban vásárolt értékpapír értékesítése 0.- e Ft,

*c)* betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása 0.- e Ft,

(11) A külső finanszírozáson belül

*a)* folyószámla hitelfelvétel: 160.000.-e Ft

*b)* hosszú lejáratú fejlesztési hitel: 189.511.-e Ft

(12) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

*a)* átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 60,5 fő,

*b)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 60,5 fő.

(13) Az Önkormányzatban foglalkoztatottak létszámadatai, funkciókként:

*a)* Konyha: 7,5 fő

*b)* Városgazdálkodás, mezőőri szolgálat: 10 fő

*c)* Háziorvosi Szolgálat: 3 fő

*d)* Védőnői Szolgálat: 0,5 fő

*e)* Közterület rendjének fenntartása: 4 fő

*f)* Sport 1 fő

*g)* Közművelődés 0,5 fő

*h)* Idősügyi önk.-i kezd. 1 fő

*i)* Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár 6 fő

*j)* Polgármesteri Hivatal 19 fő

*k)* Eperke Bölcsőde 8 fő

(14) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

(15) Az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat az 3. melléklet tartalmazza.

(16) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék, működési és fejlesztési célra 25.500.- e Ft, mely felett rendelkezési joga a polgármesternek van, utólagos beszámolási kötelezettség mellett.

(17) Az önkormányzat költségvetésében szereplő, fejlesztési (beruházási) kiadások és bevételek célonkénti részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(18) A képviselő testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében az 5. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(19) A képviselőtestület az önkormányzat 2024. évi előirányzati ütemtervét havi bontásban a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(20) A képviselő testület az intézményi működési hiányait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá*.*

(21) A Képviselő testület az önkormányzat működési és fejlesztési bevételeinek és kiadásainak alakulását a 8. melléklet *s*zerint hagyja jóvá.

(22) A Képviselő testület az önkormányzat 2024. évi kiadás tervét szakfeladatonként a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(23) A Képviselő testület az önkormányzat 2024. évi bevétel tervét szakfeladatonként a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(24) A Képviselő testület az önkormányzat 2024. évi kiadási, bevételi összesítőjét a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(25) A Képviselő testület az önkormányzat 2023-2024. évi normatív hozzájárulásait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(26) A Képviselő testület az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(27) A Képviselő testület az önkormányzatra vonatkozó kimutatást a hitelképesség felső határáról a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(28) A Képviselő testület az önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételinek és kiadásainak 2024. évi alakulását bemutató mérlegét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(29) A Képviselő testület az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak kiadását 2024. évben a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(30) A Képviselő testület 2024. évre szóló stabilitási törvénynek megfelelő saját bevételi és kiadási terheit az adósságszolgálat alakulásával a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

**Az Újhartyáni Polgármesteri Hivatalának költségvetése**

**5. §**

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete **a Polgármesteri Hivatal 2024. évi módosított költségvetési főösszegét 263.466 ezer forintban** állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal 2024. évi módosított költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

*a)* irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás **232.651.- e Ft** /a b) pont szerinti kivétellel/

*b)* működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 0.- e Ft, amelyből

*ba)* elkülönített állami pénzalapból, 0.- e Ft

*bb)* társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból, 0.- e Ft

*bc)* helyi önkormányzattól, 0.- e Ft

*bd)* nemzetiségi önkormányzattól, 0.- e Ft

*be)* többcélú kistérségi társulástól, 0.- e Ft

*bf)* jogi személyiségű társulástól, 0.- e Ft

*bg)* térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből, 0.- e Ft

*bh)* a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből, 0.- e Ft

*bi)* központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából 0.- e Ft

*c)* közhatalmi bevétel 0.- e Ft

*d)* intézményi működési bevétel **8.022- e Ft**

*e)* felhalmozási bevétel 0.- e Ft

*f)* működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz **2.423.- e Ft**

*g)* az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik) 0.- e Ft

*h)* kölcsön 0.- e Ft

*i)* előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele **20.370.- e Ft**

(3) A Polgármesteri Hivatal 2024. évi módosított kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

*a)* **működési költségvetés 258.493.- e Ft**

*aa)* személyi jellegű kiadások: 184.955.- e Ft

*ab)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 24.044.- e Ft

*ac)* dologi jellegű kiadások: 46.140.- e Ft

*ad)* ellátottak pénzbeli juttatásai: 0.- e Ft

*ae)* egyéb működési célú kiadások: 3.354.- e Ft

*af)* egyéb visszafizetési kötelezettség: 0.- e Ft

*b)* **felhalmozási költségvetés: 4.973- e Ft**

*ba)* intézményi beruházások, 4.973 e Ft

*bb)* felújítások 0.- e Ft

*bc)* kormányzati beruházások 0.- e Ft

*bd)* lakástámogatás 0.- e Ft

*be)* lakásépítés 0.- e Ft

*bf)* egyéb felhalmozási kiadások 0.- e Ft

*c)* **kölcsönök: 0.- e Ft**

(4) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2024. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

*a)* átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám –: 19 fő,

*b)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 19 fő.

*c)* engedélyezett létszám 2024. évtől: 19 fő

(5) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2024. évre vonatkozó, törvénynek megfelelő személyi jellegű kiadásaival kapcsolatban az alábbiakat határozza meg

*a)* köztisztviselői illetményalap: 38.650.- Ft,

*b)* köztisztviselők cafetéria juttatás kerete: 400.000.- Ft/év/fő.

*c)* törvényi előírás szerinti banki költségekhez való hozzájárulás: 1.000.-Ft/fő/hó

**Az Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése**

**6. §**

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete **az Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi módosított költségvetési főösszegét 59.999 ezer forintban** állapítja meg.

(2) Az Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi módosított költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

*a)* irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás **55.013.- e Ft** /a b) pont szerinti kivétellel/

*b)* működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 0.- e Ft, amelyből

*ba)* elkülönített állami pénzalapból 0.- e Ft

*bb)* társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból, 0.- e Ft

*bc)* helyi önkormányzattól, 0.- e Ft

*bd)* nemzetiségi önkormányzattól, 0.- e Ft

*be)* többcélú kistérségi társulástól, 0.- e Ft

*bf)* jogi személyiségű társulástól, 0.- e Ft

*bg)* térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből, 0.- e Ft

*bh)* a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből, 0.- e Ft

*bi)* központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából 0.- e Ft

*c)* közhatalmi bevétel 0.- e Ft

*d)* intézményi működési bevétel **4.310.- e Ft**

*e)* felhalmozási bevétel 0.- e Ft

*f)* működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0.- e Ft

*g)* az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik) 0.- e Ft

*h)* kölcsön 0.- e Ft

*i)* előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/ **676.- e Ft**

(3) Az Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi módosított kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

*a)* **működési költségvetés 58.348.- e Ft**

*aa)* személyi jellegű kiadások: 31.540.- e Ft

*ab)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 4.100.-e Ft

*ac)* dologi jellegű kiadások: 22.708.- e Ft

*ad)* ellátottak pénzbeli juttatásai: 0.- e Ft

*ae)* egyéb működési célú kiadások: 682.- e Ft

*b)* **felhalmozási költségvetés: 1.651.- e Ft**

*ba)* intézményi beruházások 1.651.- e Ft

*bb)* felújítások 0.- e Ft

*bc)* kormányzati beruházások 0.- e Ft

*bd)* lakástámogatás 0.- e Ft

*be)* lakásépítés 0.- e Ft

*bf)* egyéb felhalmozási kiadások 0.- e Ft

*c)* **kölcsönök: 0.- e** Ft

(4) A képviselő-testület az Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

*a)* átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám –: 6 fő,

*b)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 6 fő.

*c)* engedélyezett létszám 2024. évtől: 6 fő

**Eperke Bölcsőde Újhartyán költségvetése**

**7. §**

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete az **Eperke Bölcsőde 2024. évi módosított költségvetési főösszegét 77.085 ezer forintban** állapítja meg.

(2) Az Eperke Bölcsőde 2024. évi módosított költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

*a)* irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás **67 183.- e Ft**

*b)* intézményi működési bevétel **6.668.- e Ft**

*c)* működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 0.- e Ft

*d)* előző évi maradvány/és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele **3.234.- e Ft**

(3) Az Eperke Bölcsőde 2024. évi módosított kiadási előirányzatai működési és felhalmozási, meghatározott tételekből állnak

*a)* A **Működési kiadás: 76.392- e Ft**

*aa)* személyi jellegű kiadások: 57.787.- e Ft

*ab)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7.512.- e Ft

*ac)* dologi jellegű kiadások: 11.093.- e Ft

*b)* A **Felhalmozási kiadás: 693.-** **e Ft**

(4) A képviselő-testület az Eperke Bölcsőde 2024. évi létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

*a)* átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám –: 8 fő,

*b)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 8 fő.

*c)* engedélyezett létszám 2024. évtől: 8 fő

**A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**8. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért, szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadás teljesítésére.

(3) A képviselő-testület az Ávr. 52. § (1) bekezdésére hivatkozva kijelöli a kötelezettségvállalásra jogosultat, aki a kötelezettség vállaló szerv vezetője.

(4) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendelettől eltérő – intézkedést is hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. Ezen jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

(5) A Képviselő Testület felhatalmazza a polgármestert:

*a)* a költségvetési rendeletben az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

*b)* hogy maximum 15.000.000.-Ft erejéig a likviditási probléma elkerülése végett munkabér hitelt vehet fel a számlavezető pénzintézettől, melynek visszafizetése az adott hónapot követően meg kell történni.

*c)* általános tartalék keret összegét a polgármester szabadon felhasználhatja az önkormányzat képviselő-testülete által meghatározott feladat megvalósítása céljára

*d)* Az Önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek az árubeszerzési, építési beruházási és szolgáltatás-megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

*e)* Az Önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan a megkötött támogatási szerződés szerint.

*f)* A költségvetési intézmények és az Újhartyáni Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást. A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatás felfüggeszteni.

*g)* A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

*h)* Éves maradvány terhére jutalmat állapíthat meg az önkormányzat intézményeiben.

*i)* Maximum 15.000.000. Ft összeg erejéig dönthet a forrásfelhasználásról.

**9. §**

(1) Amennyiben az intézmény 30 napot elérő elismert tartozásállománya van, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

(2) Az Önkormányzatnak 2024.07.31-én fennálló hitelállománya 295.471 e Ft, melynek tárgyévre jutó visszafizetését költségvetésében biztosította.

**10. §**

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az évközben jelentkező szabad pénzeszközöket lekösse a számlavezető pénzintézetnél.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az évközben jelentkező forráshiány fedezetére éven belüli finanszírozási hitelt vegyen fel maximum 160.000.000.-Ft erejéig.

**11. §**

(1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A képviselő-testület a Polgármesterre ruházza át a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezéséről és visszavonásáról való döntés jogát.

(3) Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és beruházási tartalék feletti rendelkezési jogot a képviselő-testület átruházza a polgármesterre.

(4) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester évente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.

**12. §**

(1) Az önállóan működő költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatja.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv a beruházói jogkört tárgyi eszköz beszerzéséhez – 5.000.000.-Ft értékhatárig – megkapja.

**13. §**

(1) Az önálló működő jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek az Önkormányzat által kialakított számviteli politika és számlarend szerint eljárni.

(2) A 2023. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a működési kiadások finanszírozását biztosítani kell az átmeneti rendelkezéshez igazodva.

(3) Az önkormányzati költségvetési intézmények a – az Újhartyáni Polgármesteri Hivatal kivételével – pénzkölcsönt (hitelt) nem vehet fel. Az önkormányzati költségvetési intézmények:

*a)* Kezességet nem vállalhatnak

*b)* Értékpapírt nem vásárolhatnak

*c)* Váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,

*d)* Egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzintézetnél az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti Hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.

(4) A Önkormányzati Hivatal kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat. Az önállóan működő költségvetési intézmények támogatást társadalmi szervezeteknek nem nyújthatnak, azt csak a Önkormányzati Hivatal teheti meg a Képviselő Testület felhatalmazása alapján.

**14. §**

(1) Újhartyán Város az önkormányzatokról szóló törvény értelmében adósságot vállalhat (hitelt vehet fel, garanciát és kezességet vállalhat, lízingelhet). Az éves kötelezettségvállalás felső határa a korrigált saját folyó bevétel éves előirányzatának 50%-a.

(2) A korrigált saját folyó bevétel: a rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés, lízingdíj) adott évre eső részével csökkentett saját folyó bevétel.

(3) Saját bevétel: a helyi adók, a helyi önkormányzat illetékbevétele, a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó, a kamatbevétel, a külön törvények szerint az önkormányzatot megillető bírság, az osztalékbevétel, azon önkormányzati vagyon bérbeadásából, haszonbérbeadásából, üzemeltetéséből, koncessziós díjából származó bevétel, amely ugyanazon vagyontárgyra vonatkozó felhalmozási, felújítási célú felhasználására az önkormányzat kötelezettséget vállalt, valamint az önkormányzat egyéb sajátos bevételei.

**15. §**

A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg a III. negyedéves helyzetéről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan, tehát november 30-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

**16. §**

(1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó önálló működő intézmény tekintetében is köteles betartani.

**17. §**

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek szakmai alapfeladatuk keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – az intézménnyel munkaviszonyban nem álló természetes és jogi személyekkel az alábbi feltételek mellett köthetnek szerződést:

*1.* Szellemi tevékenység végzésére vonatkozó szolgáltatási szerződés a költségvetési szerv alapító okiratában rögzített szakmai alapfeladatának ellátására köthető.

*2.* A költségvetési szerv vezetője a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározza azokat a szakmai feladatokat és feltételeket, melyek ellátása érdekében külső személlyel vagy szervezettel szerződést köthet.

**A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**18. §**

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó részben önálló költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

**Egyéb rendelkezések**

**19. §**

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-a alapján az önkormányzat az önkormányzat költségvetési, zárszámadási rendelete előterjesztésekor bemutatandó mérlegek tartalmára vonatkozó rendelkezéseket külön rendeletben határozza meg.

(2) Az önkormányzat a Stabilitási Tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit az 17. számú mellékletben határozza meg.

(3) Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek – az Áht. 85. §-a alapján – a kiadásokat az alábbi esetekben teljesíthetik készpénzben:

*a)* a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, a kiküldetési, reprezentációs kiadások, továbbá egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások, az Önkormányzat és a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott házipénztári keret nagyságára is figyelemmel,

*b)* a társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásai és

*c)* személyi juttatások egyes tételei, amennyiben fizetési számla nem áll rendelkezésre.

(4) A házipénztárban történő kifizetés havonta és szerződésenként nem haladhatja meg az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 114. § (3) bekezdésében rögzített összeget.

**Záró és vegyes rendelkezések**

**20. §**

Újhartyán Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. évre Civil Alap összegét 1.000.000.-forintban határozza meg, mely feletti rendelkezési joga a Képviselő-testület hatásköre.

**21. §**

Hatályát veszti az Újhartyán Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet.

**22. §**

Hatályát veszti az Újhartyán Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésről szóló 1/2023. (II.17.) rendelet módosításáról szóló 13/2023. (IX. 29.) önkormányzati rendelet.

**23. §**

Hatályát veszti Az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 19/2023. (XII. 19.) önkormányzati rendelet.

**24. §**

Ez a rendelet 2024. …………... hatályba.

|  |  |
| --- | --- |
| Schulcz József polgármester | Göndörné Frajka Gabriella jegyző |