

Abádszalók Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1 /2024. (I.25.) önkormányzati rendelete

Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Abádszalók 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, az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A RENDELET HATÁLYA

1. § A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságára, az önkormányzatra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, általuk végzett feladatokra, a Közös Önkormányzati Hivatalra és általa végzett feladatokra.

2. § (1) Az önkormányzat **önállóan működő és gazdálkodó intézménye az Abádszalóki Közös Önkormányzati Hivatal.**

(2) Önkormányzat által fenntartott intézmények:

a) **Abádszalók Városi Önkormányzati Bölcsőde és Főzőkonyha Abádszalók, Kossuth L. út 6.**

b) **Abádi Benedek Művelődési Ház, Abádszalók, Mikszáth Kálmán út 3.**

(3) Egyéb feladatok, melyek részletezését és besorolását a **22. melléklet** szerint összeállított **CÍMREND** tartalmazza.

3. § A képviselő-testület az önkormányzat – beleértve a fent részletezett költségvetési szerveket – **2024. évi költségvetésének** bevételi és kiadási főösszegét **2 019 540 004 Ft**-ban állapítja meg. Abádszalók Város Önkormányzatának 2024.évi költségvetését feladatonként az **5. melléklet** tartalmazza. Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évre tervezett önkormányzati települési támogatásait a **6. melléklet** tartalmazza.

I. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

4. § Az önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az **1. melléklet** tartalmazza, az állami támogatásokat a **4. melléklet** részletezi.

## II. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

5. § (1) Az önkormányzat működési, fenntartási és felhalmozási célú kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg, melyet részleteiben az 2. melléklet és 3. melléklet tartalmaz:

<b>Működési kiadások előirányzata összesen:</b>	<b>888 972 292 Ft</b>
Ebből: személyi jellegű kiadások	342 845 328 Ft
szociális hozzájárulási adó	43 336 928 Ft
dologi jellegű kiadások	353 054 569 Ft
önkormányzati települési támogatás	62 141 000 Ft
egyéb működési célú kiadás államháztartáson belülre	10 351 586 Ft
Egyházközség részére -Tomajmonostora	2 214 367 Ft
működési célú támogatás nonprofit szervezeteknek	37 950 000 Ft
általános és céltartalék	20 000 000 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	17 078 514 Ft

(2) Az önkormányzat **felhalmozási célú kiadása** összesen **1 130 567 712 Ft**, amelyből

a) az első lakáshoz jutók támogatására fordítható **0 Ft**,

b) lakhatással kapcsolatosan nyújtott támogatásra fordítható **1 087 805 Ft**,

c) beruházási kiadás **555 664 999Ft**,

d) felújítási kiadás **573 814 908 Ft**.

(3) Európai uniós támogatással megvalósuló fejlesztést költségvetésünk tartalmaz, részletezése a **20. melléklet**ben található.

## III. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK

6. § (1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlegét a 13. melléklet szemlélteti. Abádszalók Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési mérlegét működési és felhalmozását bontásban a 14. melléklet mutatja ki. Abádszalók Város Önkormányzata által biztosított közvetett támogatásokat 2024. évre vonatkozóan a 17. melléklet szemlélteti. Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évi előirányzat-felhasználási tervét a 18. melléklet, felhalmozási célú feladatait a 19. melléklet mutatja be.

(2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei, több éves kihatással járó döntéseivel kapcsolatos számításokat a 15. melléklet, valamint a 16. melléklet mutatja be.

(3) Az Abádszalóki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évre tervezett kiadásait az 7. melléklet, költségvetését részleteiben a 9. melléklet mutatja be. Abádszalók Város Önkormányzatának 2024. évi elemi költségvetését a 8. melléklet tartalmazza. Abádszalók Városi Önkormányzati Bölcsőde és Főzőkonyha 2024.évi elemi költségvetését a 10. melléklet

tartalmazza. Abádi Benedek Művelődési Ház 2024.évi elemi költségvetését a 11. melléklet tartalmazza. Abádszalók Város Önkormányzata költségvetési bevételeinek és kiadásainak kötelező, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti megbontását a 12. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat 2024. évi bevételei között **1 091 868 480 forint pénzmaradvánnyal számol.**

**(5) Tartalék összege 20 000 000 Ft.**

(6) Az Óvodai nevelési feladatait 2021. évtől kezdődően az **Abádszalóki Református Egyházközség** útján látja el, melynek működéséhez 2024. évre **0 Ft** támogatást biztosít.

#### IV. KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET

7. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 53 főben állapítja meg. A létszám részletezését a 21. melléklet tartalmazza.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal létszámát 20 főben állapítja meg. Ezen belül a köztisztviselői létszám 18 fő. A köztisztviselői illetményalap összege a költségvetési törvényben szereplővel azonos: 38.650,- Ft.

(3) A képviselő-testület a köztisztviselői kötelezően adott cafetéria juttatás 2024. évi bruttó keretösszegét **200 ezer Ft-ban** határozza meg.

#### V. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK, ÁLTALÁNOS SZABÁLYOK

8. § (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A költségvetési rendelet (előirányzatok) módosítása és a költségvetési hiány finanszírozásáról szóló döntés a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A Polgármester jogosult az előirányzat módosítására alkalmanként 1 millió Ft összeghatárig a Képviselő-testület felé történő utólagos beszámolási kötelezettség mellett. Az utólagos beszámolási kötelezettség a soron következő rendelet módosítással egyidejűleg történik.

#### B./ Az önkormányzat és az intézmények kapcsolata, a gazdálkodás rendje

9. § (1) Valamennyi intézmény, és feladat tekintetében a gazdálkodási, számviteli, adózási feladatokat az Abádszalóki Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal a költségvetés elfogadását követő 30 napon belül valamennyi intézmény részére kiadja a részletes költségvetését. Az előirányzatok teljesítéséről negyedévente tájékoztatást ad részünkre.

## C./ A költségvetés végrehajtása

10. § (1) Az általános tartalék 20 millió Ft-os részének felhasználási szabályai:

a) A szállítók folyamatos kifizetése szükség esetén a tartalékból teljesíthető a 60 napon túli tartozás elkerülése érdekében.

b) A tartalék ideiglenes bevonása engedélyezett olyan felhalmozási célú feladatok megvalósításához, amelyekkel működési kiadás megtakarítás érhető el.

c) A tartalék keret a bevételekből a működés veszélyeztetése nélkül folyamatosan visszatöltendő.

(2) A **képviselő-testület a költségvetés végrehajtása során a költségvetési egyensúly megteremtése, megtartása, a működőképesség folyamatosságának biztosítása, a fejlesztési lehetőségek kihasználása érdekében a következőket rendeli el:**

a) A bevételi pozíció javítása, a működési költségek csökkentése érdekében minden területen **élni kell a pályázati lehetőségekkel.**

b) **A helyi adóbevételek növelése érdekében:**

ba) Folyamatosan végezni kell a **magánszemélyek kommunális adójának ellenőrzését** belső adategyeztetés formájában.

bb) Az előző évek gyakorlatának megfelelően 2024. évben is végezni kell az **idegenforgalmi szálláshelyek helyszíni ellenőrzését.**

Az ellenőrzésnél kiemelt feladat a szállásadói engedéllyel nem rendelkezők feltárása.

c) **Az egyéb saját bevételek növelése érdekében**

ca) Szükség és lehetőség szerint javaslatot kell készíteni az önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérleti díjának emelésére.

cb) Szigorú, következetes behajtási munkával – szükség szerint külső szervezet igénybe vételével – biztosítani kell a hátralékok mind teljesebb körű behajtását a bevételek teljes körénél.

d) **Minden területen a szigorú, következetes takarékoság elvét kell követni.**

e) Kiemelt figyelmet kell fordítani az önkormányzati törvényben, az államháztartási törvényben, egyéb kapcsolódó törvényekben és végrehajtási rendeleteikben meghatározott feladatok határidőben történő végrehajtására.

## VI. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK


11. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének mellékletei az alábbiak:

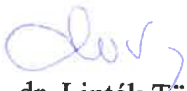
1. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évi bevételei
2. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évi kiadásai
3. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek kiadásai kiemelt előirányzatokként
4. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata és intézményei 2024. évre tervezett állami hozzájárulása
5. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése feladatonként
6. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évre tervezett önkormányzati települési támogatásai
7. melléklet: Abádszalóki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évre tervezett kiadásai
8. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzatának 2024. évi elemi költségvetése
9. melléklet: Abádszalóki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi elemi költségvetése
10. melléklet: Abádszalók Városi Önkormányzati Bölcsőde és Főzőkonyha 2024. évi elemi költségvetése
11. melléklet: Abádi Benedek Művelődési Ház 2024. évi elemi költségvetése
12. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata költségvetési bevételeinek és kiadásainak kötelező, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti megbontása
13. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évi mérlege
14. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési mérlege működési és felhalmozási bontásban
15. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei több éves kihatással járó döntések
16. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzatának 2024. évre vonatkozó saját bevételei, valamint a Stabilitási tv. 8.§ (2) szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege
17. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata által biztosított közvetett támogatásokról 2024. év

18. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évi előirányzat-felhasználási terve
19. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata 2024. évi felhalmozási célú feladatai
20. melléklet: kimutatás az Európai Unió támogatással megvalósuló programokról
21. melléklet: Abádszalók Város Önkormányzata engedélyezett létszáma 2024. év
22. melléklet: Címrend a költségvetési rendelethez

Abádszalók, 2024. január 25.

  
Balogh Gyula  
polgármester



  
dr. Lipták Tünde  
jegyző