

Jászszentlászló Község Önkormányzata
Képviselő-testületének 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelete
a helyi önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Jászszentlászló Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Jászszentlászló Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet
A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Jászszentlászló Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), bizottságaira, az önkormányzatra, valamint az önkormányzat által irányított Jászszentlászlói Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) intézményre.

II. Fejezet
A rendelet szerkezete, tartalma

2. §

Jászszentlászló Község Önkormányzatának Képviselő-testülete - az Áht. 23. §-ában foglalt rendelkezések alapján – az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv 2024. évi költségvetését e rendelet 1–13. mellékletek szerint hagyja jóvá, mely rendszer szerint kell elkészíteni a 2024. évi zárszámadást a teljesítési adatokkal kiegészítve.

III. Fejezet
A költségvetési bevételei és kiadásai

1. Költségvetés főösszegei

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2024. évi

- a) Költségvetési bevételeit 111.644.000.- forintban, ebből
 - aa) Működési célú bevételeit 1.279.000.- forintban
 - ab) Finanszírozási célú bevételeit 110.365.000.- forintban
- b) Költségvetési kiadását 111.644.000.- forintban, ebből
 - ba) Működési célú kiadását 111.517.000.- forintban
 - bb) Felhalmozási célú kiadását 127.000.- forintban állapítja meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület a nem intézményi keretek között ellátott feladatok 2024. évi

- a) Költségvetési bevételeit 583.296.000.- forintban, ebből
 - aa) Működési célú bevételeit 579.400.000.- forintban,
 - ab) Felhalmozási célú bevételeit 3.896.000.- forintban
- b) Költségvetési kiadását 783.296.000.- forintban, ebből

- ba)* Működési célú kiadását 545.447.000.- forintban
- bb)* Felhalmozási célú kiadását 111.839.000 forintban
- c)* Finanszírozási célú kiadását 126.010.000 forintban
- d)* Költségvetés összesített hiányát 200.000.000.- forintban, ebből
 - da)* Működési célú hiány összegét 76.285.000.- forintban
 - db)* Felhalmozási célú hiány összegét 108.070.000.- forintban
 - dc)* Finanszírozási célú hiány összegét 15.645.000.- forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveleteket az előző év maradványának igénybevételel 200.000.000.- forintban határozza meg, melyből Működési célú igénybevételel 200.000.000.- forint

(3) A finanszírozási műveletekkel biztosított a tárgyévi bevételek és kiadások egyensúlya 783.296.000 forint összegben.

2. A költségvetési főösszegek részletezése

5. §

(1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszegét forrásonként, címenként és feladatonként előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok közötti bontásban a rendelet 1. melléklete szerint hagyja jóvá. A melléklet a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban mutatja be.

(2) A Képviselő-testület Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben meghatározott helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímeiket a rendelet 2. melléklete szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2024. évre a foglalkoztatottak nyitó létszámkeretét 33,75 főben, záró létszámkeretét 33,75 főben hagyja jóvá. A címenkénti és feladatonkénti létszámkereteket a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott kölcsönöket összegszerűen, a kölcsönök célja szerinti bontásban, évenkénti bontásban a rendelet 4. melléklete szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(6) Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(7) Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételei és kiadásai előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(8) Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett saját bevételeit a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

(11) Az önkormányzat tervezett közvetett támogatásait a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

(12) A Képviselő-testület Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségét 2024. év tekintetében a rendelet 12. melléklete szerint hagyja jóvá.

IV. Fejezet *A költségvetés végrehajtásának szabályai*

6. §

(1) Jászszentlászló Község Önkormányzata Móricgát Község Önkormányzatának felhatalmazása alapján Jászszentlászló és Móricgát Községek közigazgatási területére kiterjedő hatállyal állapítja meg a gyermekjóléti ellátásokért fizetendő térítési díjat. A szabad férőhely kihasználása érdekében más települések lakosai is igénybe vehetik a szolgáltatást.

(2) A Jászszentlászló-Móricgát Községi Önkormányzatok Társulása által fenntartott gyermekintézményekben a fizetendő térítési díjat Jászszentlászló Község Önkormányzat Képviselő-testületének 6/2017. (II.24.) önkormányzati rendelete határozza meg.

(3) A szociális alapszolgáltatások igénybevételeért fizetendő térítési díjak mértékét Jászszentlászló Község Önkormányzat Képviselő-testületének 9/2019. (IV.25.) önkormányzati rendelete határozza meg.

(4) A felnőtt étkezésért fizetendő térítési díj mértékét Jászszentlászló Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi önkormányzat ezen rendelete határozza meg. A felnőtt étkeztetés díja: felnőtt étkezők által fizetett ebéd 1.394.- Ft + ÁFA

(5) A Képviselő-testület az élelmezési konyhán alkalmazandó felnőtt étkezés térítési díját a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

(1) Képviselő-testület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék feletti rendelkezési jogot 1.000.000.-Ft eseti értékhatárig átruhazza a polgármesterre. Döntéséről köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet a soron következő ülésén. Az 1.000.000.- forintos eseti értékhatárt meghaladó rendelkezés továbbra is a képviselő-testület hatáskörében marad.

(2) Az Áht. 34. § (2)-(3) bekezdése alapján a Képviselő-testület a két képviselő-testületi ülés között e rendeletben, az egyes feladatokra jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az önkormányzat tekintetében a polgármesterre, valamint az általa vezetett intézmény tekintetében az intézményvezetőre ruhazza át. Az intézményvezető az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésben foglaltak szerint a kiadási és bevételi előirányzatokat megemelheti.

(3) Képviselő-testület az előre nem tervezett, ténylegesen realizálódott bevételi források feletti rendelkezési jogot – 1.000.000.- forint eseti értékhatárig – polgármesterre ruhazza. Döntéséről köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet a soron következő ülésén. Amennyiben ezen értékhatár felett folyik be nem tervezett bevétel arról a képviselő-testület rendelkezik.

8. §

Év közben az előirányzat-módosításról a Képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt, - az első negyedév kivételével - negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal.

9. §

Móricgát Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. évi költségvetési rendeletében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat 2023. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendeletében megállapítja az Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési maradványát.

10. §

A Képviselő-testület Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. §. (4) bekezdésében foglaltak alapján a foglalkoztatottak részére nettó 200.000 Ft-ban állapítja meg a cafeteria-juttatást (SZÉP kártya formában).

11. §

A Képviselő-testület Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. §. (5) bekezdésében foglaltak alapján, a fizetési számlához kapcsolódóan a bankszámla hozzájárulás mértékét a foglalkoztatottak részére havi 1.000.- Ft-ban állapítja meg, melyet utólag november hónapban utal a jogosultak bankszámlájára.

12. §

A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját 2024. évre 46.380,- forintban állapítja meg.

13. §

A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai és az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozását a központi költségvetésből juttatott támogatáson felül államháztartáson belülről átvett pénzeszközből, valamint Jászszentlászló Község Önkormányzata saját bevételeiből (faeladás és ingatlan bérbeadás) határozza meg.

14. §

(1) A helyi önkormányzat valamint a költségvetési szervei harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át, és e tartozás egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani – önkormányzati biztost kell kijelölni.

(2) Az önkormányzati biztos személyének kijelölési joga a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

15. §

Hitelfelvételi ügyekben kizárólagosan a Képviselő-testület dönt a polgármester és a jegyző együttes előterjesztése alapján.

16. §

A költségvetési számlával rendelkező Önkormányzati Hivatal és a Jászszentlászló-Móricgát Községek Önkormányzati Társulása önállóan működő költségvetési szervek finanszírozási támogatását szükség szerint – a Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatósága által leközölt nettó finanszírozási elszámolást követően –, a kiadások és a költségvetési bankszámla egyenleg ismeretében bocsátja rendelkezésre.

17. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat szabad pénzeszközeit értékpapírokba – államkötvénybe és kincstárjegybe – fektesse, a pénzügyi befektetésekről beszámoló megtárgyalásakor az ülést tájékoztassa.

18. §

A helyi önkormányzat által támogatott közhasznú szervezetek (pl. alapítványok egyesületek) a kapott támogatás összegének felhasználásáról számadási kötelezettséggel tartoznak. A támogatott szervezettel a finanszírozás előtt a polgármester megállapodást vagy szerződést köt, melyben előírja a számadási kötelezettség teljesítésének határidejét. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet az előírt elszámolási kötelezettségének nem tesz határidőre eleget, úgy, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni.

19. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdése alapján a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a Képviselő-testület 6/2013.(II.14.) önkormányzati rendelete szabályozza.

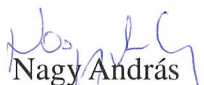
20. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


21. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni, kivéve a 6. § (4) bekezdését, melyet 2024. március 1. napjától kell alkalmazni.

Jászszentlászló, 2024. február 14.



Nagy András
polgármester




Valentovics Beáta
jegyző

Záradék: Rendelet kihirdetve 2024. február 14.




Valentovics Beáta
jegyző

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Ez a szakasz a rendelet hatályát állapítja meg.

A 2. §-hoz

A szakasz a rendelet szerkezetét, tartalmát határozza meg.

A 3. §-hoz és a 4. §-hoz

Ez a rész határozza meg Jászszentlászló Község Önkormányzatának nem intézményi keretek között ellátott feladatainak, valamint a felügyelete alá tartozó Jászszentlászlói Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kiadási és bevételi főösszegeit, a hiány összegét és annak finanszírozási módját.

Az 5. §-hoz

Itt kerülnek felsorolásra a költségvetési főösszegeket részletező mellékletek.

A 6–19. §-hoz

Ezen szakaszokban került meghatározásra a költségvetés végrehajtásának szabályozása.

A 20. §-hoz és a 21. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Az 5. melléklethez

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege a működési és felhalmozási bevételek, valamint a működési és felhalmozási kiadások egyenlege alapján 76.285 e Ft hiányt eredményez. A finanszírozási kiadások 15.645 e Ft hiányt jelentenek. Ennek finanszírozására az előző év költségvetési maradványának egy részét vesszük igénybe.

A bevételek tervezésekor igyekeztünk a legpontosabban számba venni a várható forrásokat, még a kiadások tekintetében az előző év teljesítési adataiból indultunk ki, kiszűrve azokból az eseti értékeket. A külső gazdasági feltételek jelentősen befolyásolják a tervezett kiadások értékét (szinte kiszámíthatatlanná válnak akár a közüzemi, akár más szolgáltatások díjai).

Felhalmozási kiadások között elsősorban a folyamatban lévő beruházások és felújítások szerepelnek. Ezen felül csak a szükségszerű gazdasági eseményekkel terveztünk.



A 6. melléklet

Az előirányzat felhasználási ütemtervet a szerint állítottuk össze, hogy a bevételek és kiadások milyen ütemben fognak befolyjni, illetve felmerülni.

A feladatalapú támogatások nettófinanszírozás keretében kerülnek kiutalásra, többnyire 12 havi részletben. A meghatározott feladatokhoz átvett működési célú támogatások szintén egyenlő részletekben történik. A közhatalmi bevételeket tekintve a tervezett adók túlnyomó részét március és szeptember hónapra terveztük, míg az iparüzési adónál a május hónap is jelentős, mivel a hónap vége az éves bevallás határideje. A különféle szolgáltatásokból származó bevételeket 12 havi részletre osztottuk. Áfa visszatérülés vonatkozásában figyelembe vettük, hogy azok a kiadások, melyek után levonási jog illeti meg az önkormányzatot melyik hónapban merülnek fel.

A K1 és K5 rovaton tervezett rendszeresen ismétlődő kiadásokat 12 havi egyenlő részre osztottuk. Az eseti kiadásokat a kifizetés tervezett időszakában vettük figyelembe.

A beruházásokat és felújításokat tervszerűen határoztuk meg.

A 2024. évi támogatás terhére történt megelőlegezés rendezését 2024. január hónapra terveztük, mivel visszavonására ekkor kerül sor a nettófinanszírozás keretében

A 9. melléklet

1. ponthoz: Az épület energetikai felújításának projektelőkészítési munkálatai elkezdődtek 2022. tavaszán. Ezen feladatok elvégzésével a Panel Solár Kft. lett megbízva. A beruházás értékét tekintve közbeszerzés hatálya alá tartozott. Az eljárást a Köz-Ber Kft bonyolította. A pályázat nyertese a Ponty-Bau Kft. A munkálatok tavaly ősszel elkezdődtek. Erre az évre a tetőfelújítási, a külső és belső festési, valamint a fűtőkorszerűsítési feladatok maradtak hátra. Március 31-re a teljes felújítás átadásra kerül. A táblázat alapján közel 900 e Ft-ra nincs szerződésünk, ami valószínűleg visszafizetésre kerül.

2. ponthoz: A szennyvíztisztító telep építése 2021. évben kezdődött. Megvásároltuk a létesítményhez szükséges földterületet. Megtörtént a 055/155 és a 055/156 helyrajzi számú telkek telekalakítási engedélyezési eljárása. Elkészült a talajvédelmi terv, a vízjogi engedélyezés.

2022. év tavaszán az EuroAszfalt Kft, mint kivitelező részére beruházási előleg került kifizetésre 338.381.245.- Ft összegben. Az első jelentős esemény időpontja 2022. október, amikor megtörtént az ünnepélyes alapkőletétel. A projekt teljes média és kommunikációs feladatait a Majsa Lapnyomda Bt. végzi. A kivitelezési munkálatok előtt megtörtént a szórólapok készítése, lakossági terjesztése. A projekt oldal létrehozása, majd folyamatos működtetése, frissítése. Sajtónyilvános rendezvény megszervezése. A szükséges „B” és „C” típusú táblák kihelyezése.

2023. évben a nyertes kivitelező megkezdte a munkálatokat, melynek eredményeként az év végén megtörténhetett a próbaüzem beindítása. További feladat még a meglévő épület felújítása, melyben a labor kap majd helyet. A kivitelezés során a Betonútépítő Zrt. részére egy számla, az EuroAszfalt Kft. részére 9 részszámla került kifizetésre, melyben a kiutalásra került előleg összegéből 311.026.440.- Ft elszámolásra került.

Pontos információk hiányában 2024. évre a rendelkezésünkre álló adatokkal tudunk számolni:

- Majsa Lapnyomda vállalkozási szerződésében foglalt és még nem teljesített feladatok ellenértéke,
- A még el nem számolt előleg, illetve az arra jutó fizetendő fordított áfa összege,

- A 2023. december havi áfa bevallásban szereplő FAE/101/2023. számú számla szerinti fizetendő fordított áfa értéke.

A 10. melléklet

1. ponthoz Az épület energetikai felújításának projektelőkészítési munkálatai elkezdődtek 2022. tavaszán. Ezen feladatok elvégzésével a Panel Solár Kft. lett megbízva. A beruházás értékét tekintve közbeszerzés hatálya alá tartozott. Az eljárást a Köz-Ber Kft bonyolította. A pályázat nyertese a Ponty-Bau Kft. A munkálatok tavaly ősszel elkezdődtek.

Erre az évre a tetőfelújítási, a külső és belső festési, valamint a fűtőkorszerűsítési feladatok maradtak hátra. Március 31-re a teljes felújítás átadásra kerül. A táblázat alapján közel 900 e Ft-ra nincs szerződésünk, ami valószínűleg visszafizetésre kerül.

2. ponthoz: A szennyvíztisztító telep építése 2021. évben kezdődött. Megvásároltuk a létesítményhez szükséges földterületet. Megtörtént a 055/155 és a 055/156 hrsz-ú telkek telekalakítási engedélyezési eljárása. Elkészült a talajvédelmi terv, a vízjogi engedélyezés.

2022. év tavaszán az EuroAszfalt Kft, mint kivitelező részére beruházási előleg került kifizetésre 338.381.245.- Ft összegben. Az első jelentős esemény időpontja 2022. október, amikor megtörtént az ünnepélyes alapkőletétel. A projekt teljes média és kommunikációs feladatait a Majsa Lapnyomda Bt. végzi. A kivitelezési munkálatok előtt megtörtént a szórólapok készítése, lakossági terjesztése. A projekt aloldal létrehozása, majd folyamatos működtetése, frissítése. Sajtónyilvános rendezvény megszervezése. A szükséges „B” és „C” típusú táblák kihelyezése.

2023. évben a nyertes kivitelező megkezdte a munkálatokat, melynek eredményeként az év végén megtörténhetett a próbaüzem beindítása. További feladat még a meglévő épület felújítása, melyben a labor kap majd helyet. A kivitelezés során a Betonútépítő Zrt. részére egy számla, az EuroAszfalt Kft. részére 9 részszámla került kifizetésre, melyben a kiutalásra került előleg összegéből 311.026.440.- Ft elszámolásra került.

Pontos információk hiányában 2024. évre a rendelkezésünkre álló adatokkal tudunk számolni:

Majsa Lapnyomda vállalkozási szerződésében foglalt és még nem teljesített feladatok ellenértéke,

A még el nem számolt előleg, illetve az arra jutó fizetendő fordított áfa összege,

A 2023. december havi áfa bevallásban szereplő FAE/101/2023. számú számla szerinti fizetendő fordított áfa értéke.

A 11. melléklet

Az Önkormányzat igyekszik a Községi Színtér helyiségeit minél nagyobb számban hasznosítani. Fő célunk elsősorban nem a profitszerzés, hanem hogy a lakosság minél szélesebb körű programlehetőséget kínáljunk. A programok között szerepel óvodások részére egyéni fejlesztés, különféle fitness foglalkozások, örömtánc, óvoda és iskola által szervezett nagyobb kulturális rendezvények. A Horgász Egyesület az éves taggyűlését tartotta meg az épületben. A Német Baráti Kör évente többször összeül beszélgetni, a vendégvárás és cserelátogatás tervezett programjait megvitatni. Véralásra két alkalommal került sor, mely széles rétegben érinti a lakosságot. A Tanári Kanári Kórus havi rendszerességgel itt tartja próbáit, valamint nagyobb eseményen való részvétel előtt is gyakorolnak. Működik a településen Baba-mama klub, ahol a kisgyermekes édesanyák ülnek összeg tapasztalatcserére.