

A Bolgár Országos Önkormányzat
13./2024. (II. 15.) BOÖ sz. határozata
a Bolgár Országos Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

A Bolgár Országos Önkormányzat Közgyűlése a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1)-(2) bekezdései, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.), és a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Kv. tv.) alapján a közgyűlés a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

I. A Bolgár Országos Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételei és kiadásai

1. A Közgyűlés a Bolgár Országos Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

bevételi főösszegét 1 558 199 204 Ft-ban

kiadási főösszegét 1 558 199 204 Ft-ban

állapítja meg.

2. A 2024. évi költségvetés bevételi főösszegét kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési bevétel

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 382 606 316 Ft

Működés bevételei 70 795 513 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft

Felhalmozási bevételek:

Felhalmozás bevétele 0 Ft

Finanszírozási bevételek 1 104 797 375 Ft

3. A 2024. évi költségvetés kiadási főösszegét kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési kiadások

Személyi juttatások 216 096 009 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 27 869 092 Ft

Dologi kiadások 126 380 861 Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai 2 160 000 Ft

Egyéb működési célú kiadások 200 132 110 Ft

Felhalmozási kiadások

Beruházások 743 199 355 Ft

Felújítások 0 Ft

Egyéb felhalmozási kiadások 0 Ft

Finanszírozási kiadások 242 361 777 Ft

4. Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évi költségvetése bevételei és kiadásai előirányzatainak:

- mérlegszerű bemutatását az 1. melléklet,
- az Áhsz. 15. mellékletének megfelelő rovatrend szerinti és bevételi forrásonkénti bemutatását a 2. melléklet,

- az előirányzatok felhasználási ütemtervét a 3. melléklet alapján hagyja jóvá.
5. Az Önkormányzat által 2024. évben nyújtható működési célú támogatásokat a 4. melléklet szerint határozza meg
 6. Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi engedélyezett létszámát a 4. melléklet szerint állapítja meg.

II. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az Elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Hivatalvezető felelős.
2. A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt és a Hivatalvezetőt hatáskörében, valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek vezetőit, hogy a költségvetésben előírt bevételeket beszedje és a jóváhagyott kiadások szabályszerű teljesítéséről gondoskodjanak.
3. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés gyakorolja.
4. Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek az Önkormányzattól a támogatását jelen határozat 3. mellékletét képező előirányzat felhasználási ütemterv szerint kapják.
5. Működési célú támogatást folyóítani a támogatás célját, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.
6. Az Önkormányzat Közgyűlése a Kv. tv. 62. § (8) bekezdésében foglaltak figyelembevételével az Országos Bolgár Önkormányzat Hivatalában foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 2024.február 1-jétől 96 625 Ft-ban állapítja meg.
7. Az Önkormányzat Közgyűlése a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 234. § (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével az Országos Bolgár Önkormányzat Hivatalában foglalkoztatott köztisztviselőinek illetménykiegészítést állapít meg, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 12%-a.
8. Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél a normatív jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások 15 %-át.
9. Az Önkormányzat Közgyűlése az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére 2024. évben 319 700 Ft cafetéria juttatást állapít meg, mely összeg fedezetet biztosít a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.
10. Az Áht. 85. §-a alapján a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésének leggyakrabban előforduló konkrét eseti a következők:
 - szakmai, üzemeltetési anyagok beszerzése,
 - kisösszegű karbantartási szolgáltatás kiadásai,
 - egyes kisösszegű reprezentációs kiadások
 - az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
 - utólagos elszámolásra kiadott előlegek kifizetése.
11. Az Önkormányzat a számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközöket értékpapír vásárlásra fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet.
12. Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek elemi költségvetését e határozat 2. sz mellékletében meghatározott összegekkel kell meghatározni.

13. Az Önkormányzat elemi költségvetését az elnök, az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetését az elnök és a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá.
14. A Közgyűlés felhatalmazza az elnököt, hogy az Önkormányzat kiadási előirányzatai terhére 5 millió forint összeghatárig kötelezettséget vállalhat.

III. A költségvetés előirányzatainak módosítása

1. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a Közgyűlés dönt.
2. A költségvetési gazdálkodás zavartalan biztosítása érdekében a Közgyűlés az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását 5 000 000 Ft összeghatárig, valamint a kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az Elnökre átruházza. Az átruházott hatáskör 2023. december 31-ig gyakorolható.
3. A Közgyűlés a tartalékkal való rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogát az elnökre átruházza. A tartalék terhére csak a tárgyévben, tárgyévi teljesítéssel vállalható kötelezettség.
4. Az Elnök a 2. és a 3. pontokban foglalt előirányzat módosításról és átcsoportosításról a soron következő közgyűlésen köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.
5. A Közgyűlés a költségvetési határozatot az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2024. december 31-i hatállyal módosíthatja.
6. Amennyiben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatát zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

1. Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg.
2. A Belső kontrollrendszer létrehozásáért, tovább fejlesztéséért, működtetésért a költségvetési szervek vezetői felelősek.
3. A Hivatal a belső ellenőrzés kialakításáról független belső ellenőr útján gondoskodik.

V. Záró rendelkezések

E határozat 2024. február 15. napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.




dr. Muszev Dimitrov Dancso
elnök



dr. Mohácsy Tamás
hivatalvezető

INDOKLÁS

A Bolgár Országos Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló

...../2024. (II. 15.) határozathoz

Általános indokolás

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

A költségvetési határozat célja az önkormányzat pénzügyi forrásaihoz igazodva a feladatok ellátásához és a bolgár közösségi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, az önkormányzati vagyoni állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. a takarékos, átlátható és biztonságos működtetés,
2. az ellátandó feladatok személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, a feladatok finanszírozása
3. az elindított beruházás megvalósítása, a forrás biztosítása,
4. pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

Részletes Indoklás

a I. ponthoz

A határozat-tervezet I. pontja határozza meg az önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegeit, továbbá annak kiemelt előirányzatokként alakulását. A határozat-tervezet 1. mellékleteiben kerül bemutatásra a költségvetési főösszeg és mérlegszerű bemutatása, 2. mellékletében az Áhsz 15. melléklete szerinti rovatrend szerinti alakulása, a 3. mellékletben az előirányzatok felhasználásának ütemezése.

A határozat-tervezet 4. melléklete az Önkormányzat által 2024. évben nyújtható támogatások összegét, az 5. melléklete az Önkormányzat és költségvetési szervei 2024. évi engedélyezett létszámát állapítja meg.

a II. ponthoz

A határozat-tervezet II. pontja a 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

a III. ponthoz

A határozat-tervezet III. pontja a 2024. évi költségvetés előirányzatainak módosítására vonatkozó szabályokat rögzíti.

a IV. ponthoz

A határozat-tervezet IV. pontja a 2024. évi költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére irányuló rendelkezéseket mutatja be.

az V. ponthoz

A határozat-tervezet V. pontja a költségvetési határozat hatályba léptetésére vonatkozó rendelkezését tartalmazza.