

## Piliscsév Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Piliscsév Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetéséről 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

#### 1. A rendelet hatálya

##### 1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire terjed ki.

##### 2. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal
- b) Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár
- c) Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt intézmények külön-külön címet alkotnak.

(3) Az önkormányzat címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

#### 2. Az önkormányzat 2023. évi összesített költségvetése

##### 3. §

(1) Az önkormányzat a 2024. évi költségvetési **kiadási főösszegét 819 840 ezer forintban**, melyből:

- a) működési kiadás: **712 691** ezer forint,
- b) felhalmozási kiadás: **107 149** ezer forint.

(2) A **bevételi főösszegét 819 840 ezer forintban állapítja meg**, melyből:

- a) működési bevétel: **677 325** ezer forint,
- b) felhalmozási bevétel: **142 515** ezer forint.

#### 3. A költségvetési bevételek

##### 4. §

(1) Az Önkormányzat pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzat és előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzat- és előirányzat csoportonkénti, illetve kormányzati funkciókénti kiadás és bevételeit a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat működési bevételeit, saját adóbevételeit, felhalmozási, valamint a működési célú átvett pénzeszközeit a 4. melléklet részletezi.

(4) Az Önkormányzatot megillető működési és feladatalapú támogatásokat az 5. melléklet mutatja be.

#### **4. A költségvetési kiadások**

##### **5. §**

(1) Az Önkormányzat pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzat és előirányzat csoportok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat előirányzat csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti kiadásait a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásait a 6. melléklet tartalmazza.

##### **6. §**

Az Önkormányzat beruházási- és felújítási kiadási előirányzatait a 7. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

#### **5. A költségvetési kiadások és bevételek**

##### **7. §**

(1) Az Önkormányzat az általános és céltartalék előirányzatai összesen **103 938 ezer forint**, ebből:

a) általános tartalék **18 845** ezer forint,

b) céltartalék **85 092** ezer forint. *(kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány terhére).*

(2) A tartalékok részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

##### **8. §**

Az Önkormányzat költségvetési, működési és felhalmozási mérlegét a 9. melléklet tartalmazza.

##### **9. §**

Az Önkormányzat előirányzat felhasználási terve a 10. mellékletben szerepel.

##### **10. §**

Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 11. melléklet tartalmazza.

#### **6. Költségvetési létszámkeret**

##### **11. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat létszám előirányzatát 4 fő átlagos statisztikai állományi létszámban /átlagléttszámban/állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat a költségvetési szerveinek létszám előirányzatát az 12. mellékletben meghatározottak szerint 38 főben állapítja meg.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott létszámból a közfoglalkoztatottak 2024. évi éves átlag létszám előirányzatát a képviselő testület 1 főben állapítja meg.

## **7. Az önkormányzat 2024. évi saját költségvetése**

### **12. §**

(1) Az önkormányzat a 2024. évi saját költségvetési **kiadási főösszegét 538 876 ezer forintban**, melyből:

- a) működési kiadás: **433 178** ezer forint,
- b) felhalmozási kiadás: **105 698** ezer forint.

(2) A **bevételi főösszegét 538 876 ezer forintban állapítja meg**, melyből:

- a) működési bevétel: **404 263** ezer forint,
- b) felhalmozási bevétel: **134 613** ezer forint.

## **8. A Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése**

### **13. §**

(1) Az önkormányzat a Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési **kiadási főösszegét 118 253 ezer forintban**, melyből:

- a) működési kiadás: **118 253** ezer forint,
- b) felhalmozási kiadás: **0** ezer forint.

(2) A **bevételi főösszegét 118 253 ezer forintban állapítja meg**, melyből:

- a) működési bevétel: **115 944** ezer forint,
- b) felhalmozási bevétel: **2 309** ezer forint.

## **9. Az önkormányzat Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár elnevezésű költségvetési szervének költségvetése**

### **14. §**

(1) Az önkormányzat a Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetési **kiadási főösszegét 24 478 ezer forintban**, melyből:

- a) működési kiadás: **24 224** ezer forint,
- b) felhalmozási kiadás: **254** ezer forint.

(2) A **bevételi főösszegét 24 478 ezer forintban állapítja meg**, melyből:

- a) működési bevétel: **23 565** ezer forint,
- b) felhalmozási bevétel: **913** ezer forint.

## **10. Az önkormányzat Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-bölcsőde elnevezésű költségvetési szervének költségvetése**

### **15. §**

(1) Az önkormányzat a Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-bölcsőde 2024. évi költségvetési **kiadási főösszegét 138 233 ezer forintban**, melyből:

- a) működési kiadás: **137 036** ezer forint,
- b) felhalmozási kiadás: **1 197** ezer forint.

(2) A **bevételi főösszegét 138 233 ezer forintban állapítja meg**, melyből:

- a) működési bevétel: **133 553** ezer forint,
- b) felhalmozási bevétel: **4 680** ezer forint.

## **11. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

### **16. §**

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek elemi költségvetését a Polgármester hagyja jóvá, az önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követő 10 napon belül.

### **17. §**

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy kiemelt előirányzatonkénti 1 millió forint értékhatárig az Önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa, valamint a kiemelt kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre, melyekről a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni köteles. A módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet soron következő módosításakor át kell vezetni.

### **18. §**

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. § (5) bekezdésében foglaltak szerint.

### **19. §**

Az önkormányzati és költségvetési szervei a fizetési számlájukon lévő szabad pénzeszközöket betétként csak a fizetési számlához kapcsolódó alszámlán kötheti le.

### **20. §**

(1) A költségvetési szervek a bevételi előirányzatuk fél és háromnegyed éves időarányos túlteljesítése esetén a többletbevételének felét felújításra, tárgyi eszköz beszerzésre fordíthatja.

(2) A többletbevétel felhasználása a Jegyző előzetes írásbeli engedélyéhez kötött, melyet a következő rendeletmódosításkor a költségvetésen át kell vezetni.

### **21. §**

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a céltartalék felett 1 millió forintos értékhatárig rendelkezzen, melyről a soron következő testületi ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

### **22. §**

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a jogszabály változásokból adódó módosításokat a rendeleten átvezesse a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

### **23. §**

Az általános tartalék év közben az előre nem tervezett kiadások fedezetére használható fel.

## **12. Köztisztviselői illetményalap**

### **24. §**

A Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 2024. január 01. napjától 2024. december 31. napjáig 46.380,- forint.

## **13. Egyéb rendelkezések**

### **25. §**

Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból származó kötelezettsége nem áll fenn. Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségek és a saját bevételek kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

## **14. Záró- és átmeneti rendelkezések**

### **26. §**

A képviselő-testület a polgármesternek, e rendelet hatálybalépéséig, az átmeneti időszakban tett intézkedései, melyek a bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére vonatkozt, beépítésre került jelen rendeletbe.

### **27. §**

A rendelethez tartozó rendelkezéseit 2024. január 1-től visszamenőlegesen kell alkalmazni.

### **28. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



4. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



12. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az 1/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13.sz melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

## Végső előterjesztői indokolás

Piliscsév Község Önkormányzata a közpénzek szabályszerű felhasználása, valamint az átlátható gazdálkodás biztosítása érdekében megalkotta a 2024. évi költségvetési rendeletét a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő szerkezeti rendben. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásaival összhangban rögzítésre kerül a 2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának főösszege, kiemelt előirányzatonként, annak egyenlege és a költségvetési hiány belső (megelőző évek maradványa) forrásból történő finanszírozásának módja. Rögzíti továbbá a költségvetési gazdálkodás biztonságát szolgáló tartalékok igénybevételi rendjét. Tartalmaz utalást arra vonatkozóan, hogy a 2024. évi költségvetés előirányzat-módosításával és előirányzat-átcsoportosításával összefüggésben az Önkormányzat költségvetésének teljesítése során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak az irányadók.