

KÖRNYE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
...../2024. (II. 16.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Környe Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. rész

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

II. rész

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

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

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|
| <i>a) bevételi főösszegét</i> | <i>2.624.701.237 forintban</i> |
| <i>b) kiadási főösszegét</i> | <i>6.860.429.786 forintban</i> |
| <i>c) hiányát</i> | <i>4.235.728.549 forintban állapítja meg.</i> |

(2) *A képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására 4.235.728.549 forint befektetési eszközeit és maradványát vesz igénybe.*

(3) *Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete tartalmazza*

(4) *A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, az 1.2., mellékletek tartalmazzák.*

(5) *A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet tartalmazza.*

2. A költségvetés részletezése

3. § (1) *A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésében 2024 év március 18-tól 6 új létszám helyet hoz létre a gyermekek napközbeni ellátása kormányzati funkció feladatainak ellátására, valamint 1 új létszám helyet hoz létre a sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése kormányzati funkció feladatainak ellátására.*

(2) *A Képviselő-testület 2024. évre a köztisztviselői illetményalapot 79.500,- forintban állapítja meg.*

(3) *A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:*

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet tartalmazza.*
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.*
- c) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet tartalmazza.*
- d) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.*

- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet tartalmazza.
 - f) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet tartalmazza.
 - g) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 9. számú mellékletek tartalmazza
 - h) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évben engedélyezett létszámát 83,5 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 6 főben állapítja meg a képviselő-testület.
- (2) Az Önkormányzat a kiadások között 734.366.051.- Ft általános és felhalmozási tartalékot állapít meg.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
5. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (3) Ha a helyi önkormányzat évközben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
Ehhez kapcsolódóan a képviselő-testület szükség szerint, de a költségvetési időszakban legalább négy alkalommal – a II. negyedévben, a III. negyedévben az I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolóval és a zárszámadási rendelet megalkotását megelőzően – módosítja Rendeletét.
- (4) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a Rendeletet a (3) bekezdésben meghatározott időpontokban módosítja.
6. §. A Rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásában a polgármesternek önálló jogköre van.
7. § (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert
- a) a 2024. évi központi céljellegű, mérlegelést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására, amiről a testületet utólag köteles tájékoztatni.
 - b) az önkormányzati dologi kiadásokra elfogadott előirányzaton belüli átcsoportosításokra. (az átcsoportosítások csak a tárgyévre vonatkozhatnak, nem befolyásolhatják a következő évi költségvetést.)
 - c) az általános tartalék keret terhére esetenként 3.000.000 Ft összeghatárig történő kötelezettségvállalásra.
 - d) a működési kiadás átcsoportosításának elrendelésére, valamint a teljesült többletbevétel felhasználására a folyamatos működő-képesség biztosításához

szükséges felhalmozási felújítási feladatok végrehajtására, 3.000.000 Ft erejéig kötelezettség-vállalásra.

- (2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni. Az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítás miatt a képviselő-testület a Rendeletet az 5. § (3) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.
8. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
 - (3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
9. § (1) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
10. § (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A feladatalapú állami hozzájárulások megalapozó feladatmutatók évközi változásáról azok csökkenése esetén tárgyév április 25-éig, július 25-éig, október 10-éig, növekedés esetén legkésőbb július 25-éig a költségvetési szerv vezetője köteles a jegyző részére adatot szolgáltatni.
 - (3) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatóhoz kötött állami feladatalapú hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, a feladatalapú elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a feladatalapú támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

5. A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

11. § (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges, saját forrás rendelkezésre áll, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület dönt.
12. § (1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-aiban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.
- (2) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A képviselő-testület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

14. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső rendszer kialakításáról Vállalkozás Könyvelő és Könyvvizsgáló Bt (2800.Tatabánya, Jókai Mór u. 61.) képviseletében Kutruczné Kovács Györgyi (belső ellenőri reg. szám: 5113480) útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

III. rész

7. Záró és vegyes rendelkezések

15. § A Képviselő-testület közérdekű adatait a www.kornye.hu honlapon közzé kell tenni.
16. § A Képviselő-testület által nyújtott támogatásokat a www.kornye.hu honlapon közzé kell tenni.
17. § A képviselő-testület 2025. január 1-től a 2025. évi költségvetési rendelet megalkotásáig az Áht. 25. §-ában foglaltak szerinti átmeneti gazdálkodásra felhatalmazza a polgármestert:
- A 2025. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdése érdekében az önkormányzati bevételeket beszedje.
 - Az önkormányzati kiadások tekintetében folyamatosan jelentkező költségeket teljesítse.
18. § A rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Beke László
polgármester

Orlovits Tímea
jegyző