

**Pilisszentkereszt Község Önkormányzat képviselő-testületének
1/2024. (II.2.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Pilisszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikkének (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 Pilisszentkereszt Község Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, Pilisszentkereszti Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és Pilisszentkereszt Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságra (gazdasági társaságra) terjed ki, valamint a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek. 2023.12.21-vel megszüntetésre került a Pilisszentkereszti Községi Ház és Könyvtár, feladatait az Önkormányzat látja el.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

2.§

- (1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 520.579.284.- Ft-ban állapítja meg e Rendelet 1–10. melléklete szerint.
- (2) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 520.579.284.- Ft-ban állapítja meg e Rendelet 1–10. melléklete szerint.

Költségvetési bevételek

3. §

A működési bevételek összege 436.972.236.- Ft, a felhalmozási bevételek összege 0,- Ft, a finanszírozási bevételek összege pedig 83.607.048.- Ft.

Kiadások

4. §

Az Önkormányzat 2024. évi működési, fenntartási kiemelt kiadási előirányzatait a Képviselőtestület a következők szerint határozza meg:

- a) Személyi juttatások: 232.248.815 Ft
- b) M.adói jár. szoc. hozzájár. adó: 30.193.075 Ft
- c) Dologi kiadások: 192.416.667 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 11.257.000 Ft
- e) Működési célú kiadások (egyéb): 36.138.353 Ft
- f) Összesen: 502.253.910 Ft

5. §

- (1) Az önkormányzat kiemelt felhalmozási kiadásainak összege összesen 7.000.000.- Ft.
 - a) Beruházás: 7.000.000 Ft
 - b) Felújítás: 0 Ft

- c) Összesen: 7.000.000 Ft
- (2) A Képviselő-testület a beruházások és a felújítások előirányzatait feladatonként, címenként a 17. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

Átadott pénzeszközök

6. §

Az önkormányzat 2024. évi átadott pénzeszközeinek összege: 1.414.000,- Ft, melynek részletes összetételét a 13–14. melléklet mutatja be.

Általános és céltartalékok

7. §

Az önkormányzat 2023. évi egyéb általános tartaléka 1.014.260,- Ft, céltartaléka 33.710.093,- Ft a 16. melléklet alapján.

8. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel az 1–10. melléklet tartalmazza.

9. §

- (1) A Képviselő-testület több éves kihatással járó feladatot nem határozott meg.
- (2) A Képviselő-testület döntése alapján 2024. évben
- a) nincsen olyan fejlesztési cél, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé,
 - b) nem kerül sor európai uniós támogatással megvalósuló programokra, illetve projektekre. (20. melléklet)

Költségvetési létszámkeret

10. §

- (1) Pilisszentkereszt Község Önkormányzat összesített létszámkeret 59 fő, melyből a képviselő-testület létszáma 6 fő.
- (2) A Képviselő-testület a létszámkeretet köztisztviselői, közalkalmazott, munka törvénykönyve alá tartozó és közfoglalkoztatott jogcímenként a 11. melléklet szerint állapítja meg, ahol szerepelteti továbbá a Képviselő-testület létszámadatait is.

11. §

Az önkormányzatnak fennálló hitelállománya 2024. évben 0,- Ft a 19. melléklet szerint. A stabilitási tervet a képviselő-testület a 17–18. melléklet szerint fogadja el.

12. §

A szociális segélyek összege: 11.257.000- Ft, melyet a Képviselő-testület a 12. melléklet szerint hagy jóvá.

13. §

Pilisszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testület, mint irányítószerv által nyújtott támogatás összege 308.852.922.- Ft, melyet a 21. melléklet részletesen taglal.

14. §

A támogatásértékű működési kiadásokat a Képviselő-testület a 13. melléklet alapján hagyja jóvá.

15. §

A finanszírozási bevételek és kiadások előirányzatát a Képviselő-testület az 1–10. melléklet alapján fogadja el.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

16. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős. A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban 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 polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségi bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségi bevételi előirányzat módosítására a K512. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (2) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.
- (4) A képviselő-testület az Aht 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy évközben az önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa, és az előirányzatok között átcsoportosításokat hajtson végre, az előirányzat módosítás a költségvetés főösszegét akkor változtathatja, ha a kiadás fedezete államháztartáson belüli forrás, támogatás. Ezen tételeket tartalmazó költségvetés módosítást, negyedévente a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésre, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig be kell terjeszteni.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

17. §

- (1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak jegyzői ellenjegyzés mellett kerülhet sor, a köztisztviselők esetében a munkáltatói jogok gyakorlója a jegyző, a polgármester egyetértési jogot gyakorol. A jegyző felett a munkáltató jogokat a polgármester gyakorolja. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

18. §

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez –amennyiben az alapító okiratban szerepel- a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.
- (4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős Polgármesteri Hivatal jegyzője részére adatot szolgáltatni.
- (5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

19. §

A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, alapítványok, egyházi közösségek részére 1.314.000,- Ft pénzbeli támogatást nyújt a 13. melléklet alapján.

20. §

- (1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Támogatási Szerződés”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról a pályázati kiírásban, és a Képviselő-testület határozatában foglaltak szerint.
- (2) A Támogatási Szerződés megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem, vagy csak részben valósítható meg.
- (4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.
- (5) A támogatott szervek legkésőbb a támogatás évét követő év január 15-éig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

21. §

A Pilisszentkereszt Szlovák Nemzetiségi Óvoda és Főzőkonyha részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a vonatkozó jogszabályokban meghatározott a közoktatási intézmények kötelezően ellátandó szakmai feladatainak, valamint az oktatási intézmények ingatlanjainak működtetésének költségeit.

22. §

- (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, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

23. §

A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

24. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal közzszolgálati alkalmazottai tekintetében – a közzszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltak alapján a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvény 62. § (1) és (6) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően, továbbá jelen önkormányzati értelmében az illetményalap 2024. évben 46.380,- Ft, a felsőfokú iskolai végzettségű és a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítése az alapilletménye 20 %-os mértéke. A Képviselő-testület a köztisztviselők béren kívüli (cafeteria) juttatását bruttó (közterhekkal együtt) 450.000,- Ft/fő/év összegben határozza meg.
- (2) Az önkormányzatnál és intézményeinél dolgozó valamennyi közalkalmazott és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó tekintetében az egy hónapra járó cafeteria juttatást a Képviselő-testület bruttó (közterhekkal együtt) 131.000 Ft/fő/év összegben határozza meg.

25. §

- (1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, a Polgármesteri Hivatal az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást legalább három évenként végrehajtani. A következő leltározást 2024. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.
- (2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

26. §

- (1) A polgármester a vonatkozó jogszabályok szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a Képviselő-testületnek beszámolni.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A Képviselő-testület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.
- (3) Az önkormányzat Képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

A kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

27. §

Az Áht. 85. § rendelkezései és az Áht. 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint határozza meg:

- a) Pilisszentkereszt Polgármesteri Hivatalban kezelt pénztárból teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 400.000,- Ft-ot.
- b) Óvoda pénztárából teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 200.000,- Ft-ot.
- c) Bölcsőde pénztárából teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 200.000,- Ft-ot.

Átmeneti rendelkezések

28. §

- (1) Az Áht. 25. §-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester jogosult volt az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, 2024. január 1. - jelen költségvetési rendelet hatálybalépéséig terjedő időszakra. (22. melléklet)
- (2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Vegyes és záró rendelkezések

29. §

Ez a rendelet 2024. február 2-án lép hatályba.

30. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni.

Pilisszentkereszt, 2024. február 1.

Peller Márton
polgármester

Baranyák Szilvia
jegyző

Kihirdetve: Pilisszentkereszt, 2024. február 2.

Baranyák Szilvia
jegyző