

**Mogyorósbánya Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (I. 31.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságaira terjed ki, rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) költségvetési bevételét: 269 772 469 Ft-ban állapítja meg.
- b) költségvetési kiadását: 269 772 469 Ft-ban állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat az alábbi jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:

- a) 178 437 813 Ft - Működési költségvetés kiadásai
 - aa) 24 755 200 Ft - Személyi juttatások
 - ab) 3 414 700 Ft - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
 - ac) 39 700 604 Ft - Dologi kiadások
 - ad) 3 978 570 Ft - Egyéb működési célú kiadás (szolidaritási hozzájárulás)
 - ae) 500 000 Ft - Ellátottak pénzbeli juttatásai
 - af) 17 893 301 Ft - Működési tartalék
 - ag) 3 832 695 Ft - Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
 - ah) 81 675 341 Ft - Központi irányító szervek támogatások folyósítása
- b) 178 437 813 Ft - Működési költségvetés bevételei
 - ba) 113 031 994 Ft - Önkormányzatok működési támogatásai
 - bb) 0 Ft - Működési célú támogatás
 - bc) 36 460 000 Ft - Közhatalmi bevételek
 - bd) 5 310 000 Ft - Egyéb működési bevételek
 - be) 23 653 819 Ft - Hiány külső finanszírozásának bevétele (pénzmaradvány igénybevétele)
- c) 91 334 656 Ft - Felhalmozási költségvetés kiadásai
 - ca) 1 270 000 Ft - Beruházás
 - cb) 90 064 656 Ft - Felújítások
 - cc) 0 Ft - Fejlesztési tartalék
- d) 91 334 656 Ft - Felhalmozási költségvetés bevételei
 - da) 0 Ft - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

db) 0 Ft - Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

dc) 91 334 656 Ft - Hiány belső finanszírozásának bevétele (pénzmaradvány igénybevétele)

(3) Az (1) és (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet 2. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai működési bevételek és kiadások, valamint felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban. Az ezek alapján megállapított költségvetési egyenleg összegét, továbbá a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi, illetve felhalmozási költségvetési hiány felhasználására és a működési költségvetési hiány felhasználására szolgáló kiadási előirányzatokat önkormányzati szinten az 1. melléklet részletezi.

(6) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el 114 988 475 Ft összegben.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 6. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezése a 4. melléklet szerint.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 4. melléklet szerint részletezi.

(4) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A 2. § (1) és (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot a 2. melléklet szerint határozza meg.

(6) Az Önkormányzat a kiadások közt 17 893 301 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (7) A polgármester 1.000.000 forint értékig dönthet a forrásfelhasználásról.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) A önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
- (2) Államháztartáson kívülre forrás önkormányzat által történt átadása kizárólag költségvetési előirányzat rendelkezésre állása esetén lehetséges.
- (3) A pénzeszközátadás megállapodással, támogatási szerződéssel történhet, melyben rögzíteni kell a támogatás jogcímét, a támogatás ütemezését, illetve az átvett támogatás felhasználásáról való beszámolási kötelezettséget.

(4) Államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételéről a polgármester dönt, amennyiben az átvett pénzeszköz felhasználásának célja megállapodásban rögzítésre került és az nem jelent az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást, vagy amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást nem jelent. Amennyiben az államháztartáson kívüli forrás átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást jelent, 200.000 forint értékhatárig a polgármester, a fölött a képviselő-testület dönt.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

Ez a rendelet 2024. február 1-jén lép hatályba.

Turi Lajos polgármester

Kozlik Zsolt jegyző

1. melléklet az 1/2024. (I. 31.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) *Mogyorósbánya költségvetés 2024_01_31.pdf* elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Törvényi kötelezettségen alapul az éves költségvetési rendelet megalkotása.