

## **SZOMOLYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK az 1/2024. (II. 14.) számú rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

*Szomolya Község Önkormányzatának 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:*

### **1. § A rendelet hatálya**

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

### **2. § A költségvetés bevételei és kiadásai**

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

- a) 328 612 413.-Ft költségvetési bevétellel
- b) 730 648 406.-Ft költségvetési kiadással
- c) - 402 035 993.-Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) - 402 035 993.-Ft - c)-ből működési (hiány, )
- e) + 402 035 993.-Ft felhalmozási ( többlet)
- f) 424 996 327.- Ft finanszírozási bevétellel
- g) 22 960 334.- Ft finanszírozási kiadással
- h) 402 035 993.-Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]

i) a bevételek és kiadások főösszegét 753 608 740.-Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az *1. melléklet* szerint határozza meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. melléklet* részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának, igénybevételét, 47 830 020.-Ft-ot a működési célú kiadásokra történő átcsoportosítását, rendeli el.

(6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.<sup>1</sup> Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

### **3. § A költségvetés részletezése**

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

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.

(8) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.

(9) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.

(10) A 2024. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat a kiadások között 0.- Ft általános, 0.- Ft céltartalékot állapít meg.

#### **4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai**

(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) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10%-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) 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.<sup>2</sup>

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

---

<sup>2</sup>

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

### **5. § Az előirányzatok módosítása**

Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500 000.- Ft összeghatárig - mely esetlenülként a 200 000.-Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – harmadik negyedév végén, 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.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) 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.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál (polgármesteri hivatal, közös hivatal) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 46 380.-Ft-ban állapítja meg.

### **6. § A gazdálkodás szabályai**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) 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.

(4) A polgármesteri (önkormányzati, közös) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

#### **7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

(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 ellenőrzés kialakításáról a külső szakember megbízásával gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

#### **8. § Záró és vegyes rendelkezések**

(1) Ez a rendelet 2024. február 15. lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti:<sup>3</sup>

*1. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*2. melléklet Az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*3. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*4. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*5. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*6. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*7. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*8. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*9. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*10. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*11. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

*12. melléklet az 1./2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez*

---

## AZONOSÍTÓ SEGÉDLET<sup>4</sup>

<i>Melléklet</i>	Melléklet megnevezése	KVIREND vagy KVI_ZARSZ Excel file <sup>5</sup>
1. melléklet	A Szomolya Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés összevont mérlege	KV_1.1.sz.mell
	A Szomolya Község. Önkormányzata 2024. évi költségvetés kötelező feladatok mérlege	KV_1.2.sz.mell
	A Szomolya Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérlege	KV_1.3.sz.mell
	A Szomolya Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés államigazgatási feladatok mérlege	KV_1.4.sz.mell
2. melléklet	Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)	KV_2.1.sz.mell
	Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)	KV_2.2.sz.mell
3. melléklet	Szomolya Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei	KV_3.sz.mell
4. melléklet	Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához	KV_4.sz.mell
5. melléklet	Szomolya Község Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai	KV_5.sz.mell
6. melléklet	Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként	KV_6.sz.mell
7. melléklet	Felújítási kiadások előirányzata beruházásonként	KV_7.sz.mell
8. melléklet	Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás	KV_8.sz.mell
9. melléklet	A bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervekenti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervekenti, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban	KV_9.1.sz.mell KV_9.1.1.sz.mell KV_9.1.2.sz.mell KV_9.1.3.sz.mell KV_9.2.sz.mell KV_9.2.1.sz.mell . . KV_9.12.3.sz.mell
10. melléklet	Adósságszolgáltatás az elismert tartozásállományról	KV_10.sz.mell
11. melléklet	A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként	KV_11.sz.mell
12. melléklet	2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokról	KV_12.sz.mell