

**Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**3/2024. (II. 23.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott hatáskörében, a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Lovas Község Önkormányzatának véleménye kikérésével a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzat Képviselő-testületére, Alsóörs Község Önkormányzatára, az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatalra, az Alsóörsi Településműködtetési és Közsséggazdálkodási Szervezetre, a Napraforgó Óvoda és Bölcsődére.

2. § (1) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges rendes és rendkívüli bevételeket, kiadásokat, figyelemmel a költségvetési szervek kiemelt előirányzatának megállapítására, a foglalkoztatottak létszámára, továbbá a 2024. évi gazdálkodás főbb szabályait.

(2) Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek takarékos és hatékony gazdálkodást kell folytatniuk.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak végrehajtását az önkormányzat Képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője - a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése mellett - belső ellenőrzések, valamint az intézmények vezetőinek általános és eseti jellegű beszámoltatása révén ellenőrzi.

3. §(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények együttes 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1.745.695.637 forintban, kiadási főösszegét 1.745.695.637 forintban állapítja meg. A költségvetési hiány összege 0 forint.

(2) A főösszegeken belül a költségvetési keretösszegek az alábbiak szerint alakulnak

- a) Alsóörs Község Önkormányzata 999.836.050 Ft
- b) Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 121.780.026 Ft
- c) Alsóörsi Településműködtetési és Közsséggazdálkodási Szervezet 405.878.344 Ft
- d) Napraforgó Óvoda és Bölcsőde 218.201.217 Ft

Az intézmények tervezett kiadásaihoz a fedezetet – saját bevételeiken túl – az Önkormányzat biztosítja.

(3) Az intézmények előirányzatainak részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

4. § Az Önkormányzat a költségvetési hiányt nem tervez a 2024. évben, hitelállománya nincs.

5. § Az Önkormányzat helyi adó bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

6. § Az Önkormányzat támogatásértékű bevételeinek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

7. § Az Önkormányzat költségvetési támogatását a 4. melléklet tartalmazza

8. § Az Önkormányzat EU-s projektjeit, azok jelenlegi állását az 5. melléklet tartalmazza.

9. § A beruházásokat és felújításokat a 6. melléklet tartalmazza.

10. § Az Önkormányzat civil szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek, egyéb nonprofit szervezeteknek, nyújtott pénzeszköz átadásait a 7. melléklet tartalmazza. A pénzeszköz átadás keretösszege az előző évekhez hasonlóan, biztosítja a helyi szervezetek településen végzett munkájának támogatását.

11. § Az Önkormányzat szociális jellegű kiadásait a 8. melléklet tartalmazza. Ezen kiadások tartalmazzák a törvény által szabályozott, illetve önkormányzati rendelet által meghatározott szociális kiadásokat.

12. § (1) Az Önkormányzat és intézményei várható 2024. évi létszámszükségletét a 9. melléklet tartalmazza. Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és az intézmények korrigált költségvetési létszámkeretét 62 főben állapítja meg, mely nem tartalmaz közfoglalkoztatott dolgozói létszámot.

(2)A Képviselőtestület az Önkormányzat és az intézmények létszámkeretét mindösszesen 62 főben, az alábbiak szerint határozza meg:

- a) Alsóörs Község Önkormányzata: 5 fő
- b) Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal: 14 fő
- c) Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet: 25 fő
- d) Napraforgó Óvoda és Bölcsőde: 18 fő

13. § Az Önkormányzat és intézményei közvetett támogatásait a 10. melléklet tartalmazza.

14. § Az Önkormányzat és intézményei összesített költségvetési mérlegét a 11. melléklet tartalmazza.

15. § Az Önkormányzat és intézményei előirányzat-felhasználási tervét a 12. melléklet tartalmazza.

16. § Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az általános működési tartalék összegét 42.942.596 forintban határozza meg. Az általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A tartalék terhére hozott döntések alapján a Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a 2024. évi költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2024. december 31-i hatállyal dönt a költségvetés rendeletének módosításáról.

17. § Az Önkormányzat 2024-ben és az azt követő három évben a Stabilitás törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

18. § Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettsége nincs.

19. §. (1) Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat, az Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet, valamint a Napraforgó Óvoda és Bölcsőde folyamatos munkaviszonnyal rendelkező dolgozóinak – kivételt képeznek a közfoglalkoztatás keretében dolgozók – részére biztosított cafetéria juttatás mértékét – bruttó 200.000 Ft/fő/év összegben állapítja meg. A juttatás éves összege biztosít fedezetet a hozzá kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(2) A juttatás kifizetése a dolgozó választása szerint vagy a kedvezőbb adózású SZÉP kártyára, vagy bérként adózó pénzjuttatás formájában történik egy összegben, legkésőbb június 30-ig. Erről a dolgozónak legkésőbb április 30-ig írásban nyilatkoznia kell.

(3) A határozott idejű-, valamint idenydolgozók esetében a juttatás a dolgozót időarányosan illeti meg. A kifizetés teljesítése részükre a munkában töltött utolsó hónapban történik, egy összegben.

(4) Az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére kifizethető cafetéria juttatás a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései alapján kizárólag SZÉP kártyára történik. A cafetéria összege megegyezik az érvényben lévő köztisztviselői illetményalap ötszörösével. A kifizetésre egy összegben, legkésőbb június 30-ig kerül sor.

(5) Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat, az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal, az Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet, valamint a Napraforgó Óvoda és Bölcsőde dolgozóinak – kivételt képeznek a közfoglalkoztatás, illetve idenymunka keretében dolgozók – részére biztosított folyószámla költségtérítés mértékét – bruttó 1.000 Ft/fő/hó összegben állapítja meg.

(6) Nem jogosult a fenti juttatásokra a tartós külszolgálaton lévő munkavállaló azon időtartam vonatkozásában, amikor illetményre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a harminc napot. A harminc napot meghaladó távollét esetében a munkavállalót a távollét első napjától kezdve nem illeti meg a juttatás. A távollétek időtartamát - a jogosultság szempontjából - nem lehet összeszámítani.

(7) Amennyiben a munkavállaló év közben megszakítja munkaviszonyát, a juttatások időarányosan illetik meg. Azon juttatás-elemet, melyre nem jogosult a munkavállaló, készpénzben az intézmény pénztárába vissza kell fizetnie. A munkaviszonyával kapcsolatos elszámoló lapon feltüntetésre kerül az őt megillető, kifizetett összeg, illetve a visszafizetés ténye is.

(8) Részmunkaidős munkavállalót munkaideje arányában illeti meg a juttatás.

(9) Felmentési idejét töltő munkavállalót a felmentési idejére is megilleti a juttatás.

(6) A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását.

23. § (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott fő előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást - a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - a Képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szerv a bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát, kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítási jogát a kiemelt előirányzatokon belül – személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások – Önkormányzat esetében a polgármesterre, a közös hivatal esetében a jegyzőre, az intézmények esetében az intézményvezetőkre ruhazza át. Az átcsoportosítás nem terjedhet ki kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra. Az átruházott hatáskörben hozott döntés a későbbi évekre vonatkozóan többletkiadással nem járhat.

24. § Az év közben keletkező központi és egyéb pótelőirányzatok felosztásáról, bevételi-kiadási előirányzatok módosításáról a polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület dönt, a költségvetési rendeletmódosításával. A Képviselő-testület legkésőbb a 2024. évi költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2024. december 31-i hatállyal dönt a költségvetés rendeletének módosításáról.

25. § Az önkormányzati költségvetési szervek 2024. évi pénzmaradványának elszámolása során a kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

26. § Az önkormányzat szabad pénzeszközeit a polgármester jogosult a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében, melyről a képviselőtestületet tájékoztatja.

27. § (1) Felújítás, beruházás csak akkor indítható, ha a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek közbeszerzési értékhatárt elérő beruházásaira, felújításaira és beszerzéseire a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény megfelelő rendelkezéseit kell alkalmazni. A közbeszerzési értékhatárokat el nem érő, de a nettó 3.000.000 Ft-ot meghaladó beszerzések, beruházások, illetve felújítások esetén az önkormányzat Beszerzési Szabályzatában foglaltak szerint kell eljárni.

28. § (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok közötti átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

29. § (1) A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozás állománya a (2) bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötvenmillió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki

(3) Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a polgármester bizza meg.

30. § A költségvetési rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni. Hatályát veszti Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023.(II.17.) önkormányzati rendelete.

  
**Hébling Zsolt**  
polgármester



  
**Báró Béla**  
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2024. február 23.

  
**Báró Béla**  
jegyző