

**Magyarsarlós Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (III. 12.)  
önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

**MAGYARSARLÓS** 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:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira terjed ki.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) 195.674.612.- Ft költségvetési bevétellel
- b) 189.385.232- Ft költségvetési kiadással
- c) 6.289.380.- Ft költségvetési egyenleggel, 6.289.380.- Ft ebből tartalékba helyezett.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1-4. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

**A költségvetés részletezése**

**3. §**

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

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- b) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások a szennyvíz bevezetése a községbe. Melyre a **198.000.000** Ft támogatást ítélték meg, és önrész szükséges hozzá. Mivel az árak egyre nagyobb mértékben emelkednek, így az önrész is egyre nagyobb. Az önrész értékét a tartalék keretből és a lakossági hozzájárulásokra befizetett összegekből oldották meg.
- c) Az önkormányzat költségvetésében felújításra a „Belterületi víz elvezetési” TOP-os pályázaton elnyert és tavalyi évben meg is érkezett **47.605.687** Ft pályázati beruházás befejeződött. A fel nem használt 5. 278. 220 Ft összeget visszafizettük a 2023-as évben.
- d) Az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a mérleg tagolását az 5. melléklet az Önkormányzat felhasználási tervét a 6. melléklet, az Önkormányzat beruházásait a 7. melléklet tartalmazza.
- e) Az előző évi maradvány **60.612.561** Ft. Ezen összeg a beruházásokra de elsősorban a szennyvízcsatornázás megvalósításához szükséges önrész biztosítására szolgál.
- f) Az önkormányzat önként vállalt kötelezettséget nem tervezett.

- g) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektek keretében a játszótér felújítása van tervezve.
- h) Az önkormányzat működéséhez szükséges létszámot 3 főben határozza meg, mely 1 fő fizikai állományú dolgozóból, 1 fő tiszteletdíjas polgármesterből és 1 fő közfoglalkoztatottak alkalmazásából áll.
- i) Az önkormányzat felhasználási tervét a 6. melléklet tartalmazza.
- j) Az Önkormányzat a kiadások között **6.289.380 Ft** tartalékot állapít meg. Melynek felhasználása a nem tervezett kiadásokra fordítható összeg.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **4. §**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **5. §**

- (1) 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 **1.000.000 Ft** összeghatárig - mely esetenként az **500.000 Ft** összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester félévente 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 félévenként, (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, 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 feygelmi felelősséget von maga után.

### A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

#### 6. §

(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 Pécs Megyei Jogú Város Belső Ellenőrzési Osztály útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

#### 7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

#### 8. §

(1) Jelen rendeletet Magyarsarlós Községi Önkormányzat képviselő-testülete a 2024. március 11-én tartott ülésén fogadta el.

(2) E rendelet rendelkezéseit azonban 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

  
Dukai Zoltán  
polgármester

  
dr. Javorcsik Béla  
jegyző

Magyarsarlós, 2024. március 12.

Záradék: A rendelet 2024. március 12-én kihirdetésre került.

  
dr. Javorcsik Béla  
jegyző

1. melléklet a 3/2024. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési kiadások		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 746 800
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	170 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6 116 800
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 588 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	500 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	400 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 488 000
<b>20</b>	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>10 604 800</b>
<b>21</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>1 380 024</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	7 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 000 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	<b>2 007 000</b>
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	80 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	<b>180 000</b>
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 700 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	800 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	100 000
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	<b>2 600 000</b>
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	25 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 000 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	15 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	4 500 000
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	<b>8 640 000</b>
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 800 000
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	<b>2 810 000</b>
<b>64</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>13 637 000</b>
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 900 000
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0

123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0
<b>124</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)</b>	<b>1 900 000</b>
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	<b>1 300 000</b>
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0
193	Tartalékok (K513)	0
<b>194</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)</b>	<b>1 300 000</b>
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	106 197 634
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	28 673 361
<b>205</b>	<b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>	<b>134 870 995</b>
206	Ingatlanok felújítása (K71)	19 685 039
209	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa (K74)	5 314 961
<b>210</b>	<b>Felújítások</b>	<b>25 000 000</b>
<b>273</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>188 692 819</b>

2. melléklet a 3/2024. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
	Költségvetési bevételek	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 099 313
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	941 000
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	941 000
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	18 251 313
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 200 000
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0
45	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>	<b>19 451 313</b>
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	99 103 325
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0
71	ebből: központi költségvetési szervek (B25)	0
81	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>	<b>99 103 325</b>
108	Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34)	1 200 000
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	500 000
111	ebből: telekadó (B34)	700 000
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	14 000 000
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	14 000 000
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	0
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	50 000
182	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)</b>	<b>15 250 000</b>
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	300 000
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	200 000
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	70 000
198	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	65 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	
219	<b>Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)</b>	<b>565 000</b>
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	0

274	ebből: háztartások (B75)	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	0
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	134 369 638

*3. melléklet a 3/2024. (III. 12.) önkormányzati rendelethez*

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
	Finanszírozási kiadások	
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	692 413
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	692 413
<b>38</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)</b>	<b>692 413</b>



*4. melléklet a 3/2024. (III. 12.) önkormányzati rendelethez*

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
	Finanszírozási bevételek	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	60 612 561
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	60 612 561
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	692 413
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	60 612 561
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>	<b>61 304 974</b>

5. melléklet a 3/2024. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

sor sz.	Működés bevételek		Működési kiadások	
		előirányzat		előirányzat
1	Működési célú támogatások áht-n belülről	19 451 313	Személi juttatások	10 604 800
2	Közhatalmi bevételek	15 250 000	Munkaadót terhelő járulékok	1 380 024
3	Működési bevételek	565 000	Dologi kiadások	13 637 000
4	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n, kívülről		Ellátottak pénzbeni juttatása	1 900 000
5			Egyéb működési célú kiadások	1 300 000
6			Tartalék	6 289 380
7	<b>Költségvetési működési bevételek(1+6sor)</b>	<b>35 266 313</b>	<b>Költségvetési működési kiadások</b>	<b>35 111 204</b>
8	<b>Költségvetési bevétel-kiadás egyenlege</b>	<b>155 109</b>		
9	Előző év működési költségvetési pénzmaradványának igénybevétele	61 304 974	Államháztartásonbelüli megelőlegezés visszatérítése	692 413
10	<b>Finanszírozási bevételek (9sor)</b>	<b>61 304 974</b>	<b>Finanszírozási kiadások (8.sor)</b>	<b>692 413</b>
11	<b>Finanszírozási egyenleg (10C-10E)</b>	<b>60 612 561</b>		
12		0	felújítások	159 870 995
13	<b>Felhalmozási bevételek (12.sor)</b>	<b>99 103 325</b>	<b>Felhalmozási kiadások (10.sor)</b>	<b>159 870 995</b>
14	<b>Felhalmozási egyenleg (13C-13E)</b>	<b>-60 767 670</b>		
15	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>195 674 612</b>	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>195 674 612</b>









7. melléklet a 3/2024. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

2024.évi költségvetés	7.melléklet
<b>Beruházások tervezése /megnevezés/:</b>	<b>Bruttó összeg Ft-ban</b>
Szennyvízpályázat	124 870 995
Önrész	10 000 000
<b>Beruházások összesen</b>	<b>134 870 995</b>
<b>Felújítások tervezése / megnevezés/:</b>	
Vízvezeték cső lehelyezése	15 000 000
Útak karbantartása	10 000 000
<b>Felújítások összesen</b>	<b>25 000 000</b>
<b>Összesen</b>	<b>159 870 995</b>

### Végső előterjesztői indokolás

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja értelmében a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között, meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat feladatkörében eljárva önkormányzati rendeletet alkot a törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján.