

**Üröm Község Önkormányzat Képviselő-testületének ..../2024. (.....)  
önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Üröm Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

**A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg, a hiány/többlet mértéke, adósságot keletkeztető ügyletek**

**1.§.**

- (1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 3 243 054 535 Ft-ban állapítja meg e Rendelet 1. számú melléklete szerint.
- (2) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 3 243 054 535 Ft-ban állapítja meg e Rendelet 2. számú melléklete szerint.
- (3) A költségvetési hiányát/többletét 0 Ft-ban állapítja meg.
- (4) A költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, így az adósságot keletkeztető ügyletek összege 0 Ft.

**Költségvetési bevételek**

**2.§.**

- (1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét a Rendelet 1. számú melléklete határozza meg.
- (2) A működési bevételek egyenlege: 1 421 977 830 Ft, a felhalmozási bevételek összege pedig 301 700 000 Ft, a hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól: 0 Ft, központi, irányító szervi támogatás összege: 665 773 920 Ft, maradvány igénybevétele: 260 925 286 Ft, melyet a Rendelet 1. és 2. számú melléklete határoz meg.
- (3) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások, kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzatait jogcímenként a 3. számú melléklet mutatja be, melyeknek összege: 739 219 512 Ft.
- (4) A helyi adók bevételi előirányzatait jogcímenként a 4.számú melléklet tartalmazza.,

## Költségvetési kiadások

### 3.§.

(1) Az önkormányzat 2024. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Személyi juttatás	741 509 204
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	99 434 097
Dologi kiadások	627 330 300
Ellátottak pénzbeli ellátása	50 000 000
Elvonások és befizetések	0
Egyéb működési célú kiadások	194 572 651
<b>Működési kiadási előirányzat csoport</b>	<b>1 712 846 252</b>

### 4.§.

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásainak összege összesen 839 048 783 Ft.

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Felhalmozási kiadások	721 812 681
Felújítás	117 236 102
<b>Összesen</b>	<b>839 048 783</b>

(2) A képviselő-testület a beruházások és a felújítások előirányzatait feladatonként, címenként az 5. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

## Támogatási célú pénzeszköz átadások

### 5.§.

(1) Az önkormányzat 2024. évi átadott pénzeszközeinek, és támogatásértékű működési kiadásainak összege: 12 200 000 Ft, melynek részletes összetételét a 2. számú melléklet mutatja be.

## **Általános és céltartalékok**

### **6.§.**

- (1) Az önkormányzat 2024. évi tartalékainak összege: 155 640 044 Ft, melyeknek részletes összetételét a 6. számú melléklet mutatja be.

## **Költségvetési létszámkeret**

### **7.§.**

- (1) Az önkormányzat összesített létszámkerete 97 fő.  
(2) A képviselő-testület a létszámkeretet köztisztviselői, szakmai közalkalmazott, technikai közalkalmazott jogcímenként a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.

### **8.§.**

Az 1-2. számú melléklet a költségvetési intézmények bevételeit és kiadásait részletesen tartalmazza, mely a költségvetési rendelet módosításánál játszik fontos szerepet.

### **9.§.**

Az egyéb nem intézményi ellátások (települési támogatások) összege: 50 000 000 Ft, melyet a képviselő-testület a 8. számú melléklet szerint hagy jóvá.

### **10.§.**

Az intézményfinanszírozás összege: 665 773 920 Ft, melyet a 2. számú melléklet részletesen taglal.

### **11.§.**

A finanszírozási bevételek előirányzatát a képviselő-testület a 1. számú melléklet alapján fogadja el.

### **12.§.**

## **Támogatási célú pénzeszköz átvételek**

Az önkormányzat 2024. évi átvett pénzeszközeinek, és támogatásértékű működési bevételeinek részletes összetételét a 9. számú melléklet mutatja be.

### **13. §**

Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet mutatja be. A likviditási tervét a 12. számú melléklet mutatja be.

## **14.§.**

### **Egységes rovatrend**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. Rendeletnek megfelelő egységes rovatrendet a Rendelet 10. számú melléklete mutatja be.

### **A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok**

## **15.§.**

- (1) 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 költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

## **16.§.**

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1-B7 rovatokon megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok vagy a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzat egyidejű módosításával. Ez esetben a képviselő-testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a polgármester adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti előirányzat átcsoportosításra. Ez esetben a képviselő-testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a polgármester adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

## **17.§.**

- (1) A képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére a polgármester tájékoztatását követően az eredeti vagy a módosított előirányzaton felül teljesített költségvetési bevételeik felhasználásához értékhatár nélkül előzetes engedélyt ad, a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok saját hatáskörben történő módosítása után. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a

költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

(2) A költségvetési szervek vezetői a polgármester tájékoztatását követően a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök, a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök és a B813. Maradvány igénybevétele rovatokon megtervezett költségvetési bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

(3) A költségvetési szervek vezetői a költségvetési kiadásaik kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra saját hatáskörben jogosultak. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

### 18.§.

A képviselő-testület a polgármesteri és a költségvetési szervi saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás, az előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, legkésőbb a költségvetési évet követő év február 25. napig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

### 19.§.

(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.

### 20.§

(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 képviselőtestület 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 Ürömi Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője 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 helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

## **21.§.**

(1) Üröm Község Önkormányzata a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt a Rendelet 5. §-a szerint.

## **22.§.**

(1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Non profit támogatási szerződés”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.

(2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/ magánszemély 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 pénzeszköztvevő 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 egyösszegben visszafizetni.

(5) A támogatott szervek legkésőbb a támogatás évét követő év január 31-ig 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**

## **23.§.**

(1) Az intézmények részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a Nekt-ben és a végrehajtási rendeleteiben meghatározott a közoktatási intézmények kötelezően ellátandó szakmai feladatainak, valamint az oktatási intézmények ingatlanjainak működtetésének költségeit.

## **24.§.**

(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 sajátforrás 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.

## **25.§.**

(1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával az Ürömi Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

## 26.§.

(1) Az Ürömi Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében a 2021. évi köztisztviselői illetményalap a 46 380 Ft, 2024. évben változatlan összeggel 46 380 Ft-ban állapítja meg a Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdésben foglaltak szerint a 2024. évi köztisztviselői cafeteria juttatás 340 000 Ft (levonások utáni).

Polgármester, alpolgármesterek 2024. évi cafeteria juttatása 340 000 Ft (levonások utáni).

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés mértéke valamennyi köztisztviselőnek tárgyévre a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2024. évben 20 000 Ft.

(5) Az önkormányzat 8 órás teljes foglalkoztatású közalkalmazottai részére 140 000 Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, az önkormányzat Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalóknak bruttó 260 000 Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, amely összegek a közterheket nem tartalmazzák.

(6) A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 céljuttatás, projektprémium rovatok terhére a K1101 Törvény szerinti alapilletmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának terhére a bérmaradvány erejéig.

## 27.§.

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, az Ürömi 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 alátámasztó leltározást 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.

## 28.§.

(1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-aiban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselőtestület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv költségvetési maradványát módosíthatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását korlátozhatja.

## 29.§.

A bevételek beszédésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások közül csak a pénzügyi szabályzatban meghatározott kiadások, társadalom- és szociálpolitikai juttatások, és az ellátottak pénzbeli juttatásai teljesíthetők készpénzben történő kifizetéssel.

### **30. §**

A helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, az utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal nem rendelkezik.

### **Átmeneti rendelkezések**

#### **31.§.**

(1) Az Áht. 25.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester jogosult volt az önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, 2024. január 1-től jelen költségvetési rendelet hatálybalépéséig terjedő időszakra.

(2) Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

### **Vegyes és záró rendelkezések**

#### **32.§.**

(1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Üröm, 2024. február

Laboda Gábor  
polgármester

Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina  
jegyző

**Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának 41. § (4) bekezdése alapján kihirdetve és kifüggesztve:**

Üröm, 2024. február

## Az előkészített rendelet részletes indokolása

### Önkormányzati rendelet 1. §-hoz

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és költségvetési szerveire.

### Önkormányzati rendelet 2. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét tartalmazza, mely 3 243 054 535 Ft.

A bevételek részletezése az Áht. 23. § (2) bekezdésben előírtak szerint került részletezésre. Így például kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdésére is figyelemmel a bevételeket az alábbiak szerint csoportosítottuk:

- Intézmények működési bevételei	121 238 318 Ft.
- Közhatalmi bevételek (adók, bírságok, pótlékok, stb.)	561 520 000 Ft.
- Felhalmozás és tőkejellegű bevételek	110 000 000 Ft
- Működési célú támogatások (államháztartáson belül)	739 219 512 Ft
- Finanszírozás, önkormányzati támogatás	1 519 376 705 Ft.

A működési támogatások, mint kiemelt előirányzatán belül került tervezésre:

- A helyi önkormányzat működésének általános támogatása.  
(hivatalműködtetés, zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, illetve egyéb önkormányzati feladat, településüzemeltetés)
- Az önkormányzat egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása  
(óvodapedagógusok bére, épületüzemeltetés)
- Az önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása  
(családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, bölcsődei ellátás, pénzbeli szociális ellátáshoz hozzájárulás, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali ellátása)

Az intézmények működési bevételei közt azok a bevételek lettek számításba véve, melyek a működés során jelentkeznek. Így például:

- intézményi ellátási díjak
- étkezési térítési díjak
- bérleti díj bevételek
- alkalmazottak térítési díjai
- általános forgalmi adó bevételek
- kamatbevételek

Össességében tehát egy valós és megalapozott bevétel tervezésére került sor a 2024. évi költségvetésben, minimálisra csökkentve a bizonytalansági tényezőket.

### Önkormányzati rendelet 3. §-hoz

A költségvetési kiadásokat tekintve figyelemmel kellett lenni az Áht. 23. § (2) bekezdésére, melynek értelmében a kiadásokat úgy kell továbbra is csoportosítani, hogy az tartalmazza az előirányzat csoportokat, a kiemelt előirányzatokat, illetve kötelező és önként vállalt feladatokat.

Az ÖR 3. §-ban tehát a település szintű kiadáson belül tartalmazza:

<b>- Működési költségvetési kiadás</b>	<b>1 712 846 252 Ft</b>
<b>Ezen belül:</b>	
- személyi juttatások kiadása	741 509 204 Ft
- munkaadói járulékok kiadása	99 434 097 Ft
- dologi kiadások	627 330 300 Ft
- ellátottak pénzbeli juttatása	50 000 000 Ft.
- egyéb működés célú kiadás (pénzeszköz átadás, tartalékok)	194 572 651 Ft
<b>- felhalmozás kiadásai</b>	<b>839 048 783 Ft</b>
<b>Ezen belül:</b>	
- beruházások kiadásai	721 812 681 Ft.
- felújítások kiadásai	117 236 102 Ft.

**Finanszírozási kiadások: 691 159 501 Ft.** (Ebből intézményfinanszírozás: 665 773 920,-)

A rendelet a szerint is tartalmazza a kiadásokat, hogy azok milyen feladathoz kapcsolódnak. Ezért az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai
- önként vállalt feladatok kiadásai és
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai is szerepelnek

A kiadási célokat tekintve a legnagyobb arányt a működés-fenntartás kiadásai képezik, melyet a beruházás kiadásai követnek. Kiemelt előirányzatokat tekintve a legnagyobb kiadási tétel viszont 741 509 204 Ft-tal a személyi kiadások jelentik.

A személyi juttatások összesített kiadásainál 10-15 %-os az emelkedés, melyet az indokol, hogy emelkedett a garantált bér 2024-ben.

**Jutalom tervezése** település szinten valamennyi intézményt érint.

A **munkaadót terhelő** járulékok és a szociális hozzájárulási adó a személyi jellegű kiadások emelkedésével arányosan emelkedett.

**Dologi kiadásoknál is emelkedés tapasztalható.** A legnagyobb kiadási arányt a közüzemi szolgáltatási kiadások teszik ki. Jelentős az emelkedés az egyéb üzemeltetési kiadásoknál van.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 50 000 000 Ft lett tervezve. Az előirányzat között tervezésre került:

- önkormányzati segélyek
- köztemetés
- étel-miszer utalvány (60 év felettiek)
- köztemetés
- kedvezményes étkeztetés

**Egyéb dologi** kiadások közt került tervezésre:

- adók, díjak, egyéb befizetések
- kamatkiadások
- biztosítási díjak
- pénzügyi szolgáltatások stb.

Pénzeszközáradás - támogatások

Itt került tervezésre:

- nonprofit szervezetek támogatása
- gyermekfesztivál támogatása
- polgármesteri keret
- nyári fesztivál költségei

**Önkormányzati rendelet 4. §-hoz**

Az Ávr. 24 § (1) bekezdése mondja ki, hogy az önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell:

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások kiadásait kiadási nemenként, illetve
- helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális rászorultság jellegű ellátásokat.

Ugyancsak az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja írja elő, hogy a rendelet tartalmazza a költségvetés egyenlegét, működési és felhalmozási cél bontásban.

Az Áht. 5. § (3) bekezdés értelmében a költségvetésben továbbá meg kell állapítani a kiadás különbözeteként jelentkező

- költségvetési többletet/vagy
- költségvetési hiányt működési és felhalmozási cél szerint.

A többlet felhasználásának módját a rendelet tartalmazza.

**Önkormányzati rendelet 6. §-hoz**

Az Áht. 23. § (3) bekezdés, az Ávr. 24. § (1) bek. bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ennek megfelelően a beterjesztett költségvetési rendelet-tervezetben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalék összege.

Az általános tartalék tervezett összege: 155 640 044 Ft, mely biztonságosnak mondható.

**Önkormányzati rendelet 7. §-hoz**

A rendelet tartalmazza az összlétszám adatokat, mely 97 fő.

**Önkormányzati rendelet 38. §-hoz**

Az önkormányzat rendeletének végrehajtására vonatkozó kiemelt eljárási szabályokat tartalmazza.

## Önkormányzati rendelet 26. §-hoz

Tekintettel arra, hogy a központi költségvetési törvény 2024. évre a köztisztviselői illetményalapot 38.650. Ft.-ban határozza meg, melyet a költségvetési törvény határozott meg, de lehetőséget adott a 20 %-os a fejlesztésre központi támogatás mellett, így a rendelet a megemelt 46 380 Ft illetmény alapot tartalmazza 2024. évre. A cafetéria összeghatárai is itt kerültek meghatározásra.

## Önkormányzati rendelet 27-29. §-hoz

A rendelet mellékletét sorolja fel tételesen, illetve rögzíti, hogy tartalék feletti rendelkezés jogát fenntartja.

Összességében tehát egy mértéktartó a reális bevételekre épülő költségvetést tudtunk előkészíteni. Ebben a költségvetésben biztosított a település zavartalan működtetése, és emellett egy komoly beruházások megvalósulnak, mely garanciája a település kiegyensúlyozott folyamatos fejlődésének.

A beruházásokra előirányzott 721 m Ft igen komoly fejlesztések megvalósítására ad lehetőséget. Tervezni tudtuk:

Völgyliget utépítés, csapadékvízvezetés

patak rekonstrukció (TOP plusz pályázat)

1 db gyalogosátkelőhely (temető):

közvilágítás kiépítése Rókahegyi út temető mellett a Petőfi S. utcai elágazásig

közvilágítás korszerűsítés II. ütem,

Bodó T. köz és Csoóri S. u. közötti lejtős részen csapadékvízvezetés, tereprendezés, zöldfelületrendezés

Polg. hiv. konyha átalakítás, bővítés, szélfogó építése, pincében irattár kialakítása

Deák F. utca jogi rendezésének folytatása (kisajátítás vagy adás-vétel

Tücsök köz útszélesítési munkák

Sportpálya, játszótér és gördeszkapálya (Sport utca) környezetének rendezése

Játszótereken eszközcserek

Kertészeti munkák

tervezési munkák

Fő téri park közvilágítás korszerűsítése

Trafipax fogadószerkezet telepítés 3 helyen

Polgármesteri Hivatal tető felújítása

utak (pl: Rókahegyi út), járdák, lépcsők, árkok felújítása:

Polg. Hiv. telephely (Diófa u.) rendbetétele:

Művelődési ház felújítása

Ravatalozó felújítása:

A fejlesztések mellett a működtetésre is kiemelt összegű előirányzatot tudtunk tervezni.

Üröm, 2024. 02. 08.

Laboda Gábor sk.  
Polgármester