

Előterjesztés
Nick Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének III. számú
módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján Nick Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 8/2024. (IX.25.) számú és a 7/2024.(VI.26.) számú rendelettel módosított 1/2024. (II.28.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

A főösszeget módosító tételek (összesen: 157.280 Ft):

Központi forrásból eredő előirányzat-módosítások:

- szociális ágazati pótlékra (október-december) 157.280 Ft

Tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

1. **Szociális ágazati pótlékban** részesülnek a házi segítségnyújtás területén, illetve falugondnokként dolgozó közalkalmazottjaink. Ezen a jogcímen kapott állami támogatás október-december hónapokra **157.280 Ft**.

Ez alapján a 2024. évi költségvetésben a

K1101. Törvény sz. illetmények előirányzatát 139.186 Ft-tal,
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó előirányzatot 18.094 Ft-tal,
emeljük meg a B113. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása
előirányzat 157.280 Ft összegű emelkedése mellett.

2. **Átcsoportosítások:**

- 59/2024.(IX.24.) számú határozat alapján a volt polgármester munkájának elismeréséért nyújtott jutalom címén a K513 Tartalék rovat terhére 747.500 Ft-ot a K121 Választott tisztségviselők juttatásai rovatra,
- 77/2024.(X.29.) számú határozat szerint a turisztikai táblák elkészítésére a K513 Tartalék rovat terhére 1.125.626,- Ft-ot, ebből a K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése rovatra 886.320 Ft-ot, a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított áfa rovatra 239.306 Ft-ot,
- 86/2024.(XI.19.) számú határozat szerint a Répcelak és Térsége Önkormányzati Társulás részére az óvoda pótfinanszírozásának céljából a K513 Tartalék rovat terhére 571.438,- Ft-ot a K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülrre rovatra,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény módosításáról szóló 2024. évi LVIII. törvény polgármesteri illetményeket érintő rendelkezései szerint szükséges a K513 Tartalék rovat terhére a K121 Választott tisztségviselők juttatásai rovat előirányzatát 438.092 Ft összeggel növelni,
- a polgármesterválasztás eredményének, valamint az új képviselő-testület alpolgármester személyét érintő döntésének megfelelően a K513 Tartalék rovat terhére a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovat keretét szükséges 173.622 Ft-tal megemelni a tényleges fizetendő járulékok változása miatt,
- K1101 Törvényszerinti illetmények rovatról a K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovatra 61.615 Ft – dolgozók betegszabadságai,

- K1101 Törvényszerinti illetmények rovatról a K1102 Normatív jutalmak rovatra 509.650 Ft – dolgozók évvégi jutalma.

A tervezett rendelet-módosító tételeknek a költségvetési bevételekre és kiadásokra gyakorolt hatását az előterjesztés 1-2. mellékletei mutatják be.

Az előterjesztésben foglalt indokok alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és rendelet-tervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Nick, 2024. december 12.

Tisztelettel:

Szabó Ervin sk.
polgármester

Nick Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Bevételek (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2024.12.11	Módosítás utáni előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 453 388	19 453 388		19 453 388
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti és gy.jóléti fel. támogatása	B1131	10 456 995	10 981 783	157 280	11 139 063
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési fel.tám.	B1132	30 780	30 780		30 780
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 704 824		2 704 824
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116		3 104		3 104
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	32 211 163	33 173 879	157 280	33 331 159
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezeségváll-ból szárm. megtér. áht-n belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 704 852	1 704 852		1 704 852
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	33 916 015	34 878 731	157 280	35 036 011
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31				0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók (építmény, kommunális)	B34	2 805 000	2 805 000		2 805 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 000 000	10 000 000		10 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforg.adó)	B355	20 000	20 000		20 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	10 020 000	10 020 000	0	10 020 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	50 000		50 000
Közhatalmi bevételek	B3	12 875 000	12 875 000	0	12 875 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	150 000	150 000		150 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0		0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 750 000	1 750 000		1 750 000
Ellátási díjak	B405	1 750 000	1 750 000		1 750 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	675 000	675 000		675 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408		263 639		263 639
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410		323 850		323 850
Működési bevételek	B4	4 325 000	4 912 489	0	4 912 489
Működési célú garancia- és kezeségváll-ból szárm. megtér.áht-n kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		51 116 015	52 666 220	157 280	52 823 500
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezeségváll-ból szárm. megtér. áht-n belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevét. áht-n belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áht-n belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52	2 500 000	2 176 150		2 176 150
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részeseések értékesítése	B54				0
Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	2 500 000	2 176 150	0	2 176 150
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	50 000	50 000		50 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n kívülről	B75				0
Felhalmozási bevételek összesen		2 550 000	2 226 150	0	2 226 150
Költségvetési bevételek	B1-B7	53 666 015	54 892 370	157 280	55 049 650
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-24 070 953	-24 468 608	1 125 626	-23 342 982
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-6 662 300	-7 191 994	-1 125 626	-8 317 620
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	25 337 700	26 265 049		26 265 049
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	6 662 300	6 662 300		6 662 300
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	32 000 000	32 927 349	0	32 927 349
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	62 512		62 512
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervek támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	32 000 000	32 989 861	0	32 989 861
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		85 666 015	87 882 231	157 280	88 039 511

Nick Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése
Kiadások (E Ft)

	Rovat- szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2024.12.11.	Módosítás utáni előír.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	15 993 100	16 241 802	-432 079	15 809 723
Normatív jutalmak	K1102			509 650	509 650
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	490 000	490 000		490 000
Ruházati költségterítés	K1108				0
Közlekedési költségterítés	K1109				0
Egyéb költségterítések	K1110				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		215 712	61 615	277 327
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	16 483 100	16 947 514	139 186	17 086 700
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	7 681 000	8 150 600	1 185 592	9 336 192
Munkavégzésre ir. egyéb jogv-ban nem saját foglalk-nak fizetett jutt.	K122	1 928 000	1 928 000		1 928 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	900 000	1 136 220		1 136 220
Külső személyi juttatások	K12	10 509 000	11 214 820	1 185 592	12 400 412
Személyi juttatások	K1	26 992 100	28 162 334	1 324 778	29 487 112
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 638 452	2 845 994	191 716	3 037 710
Szakmai anyagok beszerzése	K311	70 000	70 000		70 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 765 000	1 765 000		1 765 000
Készletbeszerzés	K31	1 835 000	1 835 000	0	1 835 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	265 000	265 000		265 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	160 000	160 000		160 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	425 000	425 000	0	425 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 710 000	5 710 000		5 710 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	980 000	930 000		930 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	125 000	175 000		175 000
Vásárolt élelmezés	K332	1 700 000	1 700 000		1 700 000
Bérleti és lízing díjak	K333	400 000	400 000		400 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 980 000	2 380 000		2 380 000
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0		0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 650 000	2 550 000		2 550 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 420 000	4 120 000		4 120 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 965 000	17 965 000	0	17 965 000
Kiküldetések kiadásai	K341	30 000	30 000		30 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	350 000	350 000		350 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	380 000	380 000	0	380 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 974 400	5 038 180		5 038 180
Fizetendő áfa	K352	675 000	675 000		675 000
Kamatkiadások					0
Egyéb dologi kiadások	K355	12 060 000	12 060 000		12 060 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	17 709 400	17 773 180	0	17 773 180
Dologi kiadások	K3	38 314 400	38 378 180	0	38 378 180
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	950 000	950 000		950 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	950 000	950 000	0	950 000
A helvi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 326 751	2 326 751	571 438	2 898 189
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	600 000	600 000		600 000
Tartalékok-általános	K513	3 365 265	3 871 569	-3 056 278	815 291
Tartalékok-cél	K513				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	6 292 016	6 798 320	-2 484 840	4 313 480
Működési költségvetés előirányzat csoport		75 186 968	77 134 828	-968 346	76 166 482
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000	2 490 000		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	78 740	240 822	886 320	1 127 142
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	693 560	737 322	239 306	976 628
Beruházások	K6	3 262 300	3 468 144	1 125 626	4 593 770
Ingatlanok felújítása	K71	4 527 559	4 527 559		4 527 559
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 222 441	1 222 441		1 222 441
Felújítások	K7	5 750 000	5 750 000	0	5 750 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (tám.visszafiz.)	K84				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog. + tűzo. Pályázat)	K86				
Lakástámogatás	K87	100 000	100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	100 000	100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	200 000	200 000	0	200 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		9 212 300	9 418 144	1 125 626	10 543 770
Költségvetési kiadások	K1-K8	84 399 268	86 552 972	157 280	86 710 252
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 266 747	1 329 259		1 329 259
Finanszírozási kiadások	K9	1 266 747	1 329 259	0	1 329 259
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		85 666 015	87 882 231	157 280	88 039 511

Előzetes hatásvizsgálat

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról szóló .../2024. (IX...) önkormányzati rendelethez

Nick Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2024. évi költségvetése módosításáról szóló önkormányzati rendelete megalkotásához.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2024. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló módosítási rendelet-tervezet előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, mely során megvizsgáltuk a költségvetésben megfogalmazottnak megfelelően azok érvényesülését és hatását.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, ami az Önkormányzat működéséhez elengedhetetlenül fontos. A költségvetési rendelet módosítása biztosítja Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását, ami a vagyongyarapodást biztosítja. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadását követően hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű módosítások korrekcióját tartalmazza.

Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetésének módosítását a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználásával biztosította. Az önkormányzat működésének jelentős részét a központi költségvetésből származó forrásokból fedezi, ezért a költségvetési gazdálkodás során nagy jelentősége van a költségvetési törvénynek, amely alapvetően meghatározza az egyes jogcímeken az önkormányzatokat megillető támogatások nagyságát.

Kedvező hatással bírnak a szociális ágazatban foglalkoztatott dolgozók bértámogatására fordítható központi normatívák. Az átcsoportosításoknak gazdasági hatása nincs, azok jogszabályi változások, illetve korábbi képviselő-testületi döntések eredményei, társadalmi, közösségi célok megvalósulásához járulnak hozzá.

A rendelet-módosítással a költségvetés főösszege 157.280 Ft-tal emelkedik.

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

A tervezett jogszabály hatásai:

- társadalmi hatása: jelentős
- gazdasági hatása: jelentős
- költségvetési hatása: jelentős

2. A jogszabály környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegeket és kimutatásokat készít, az intézményt terhelő adminisztratív hatása jelentős.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ának (4) bekezdése szerint a képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntési időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, decemberi 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

A rendeletmódosítást kísérő előterjesztés tartalmazza a módosítások irányvonalait, az előterjesztéshez csatolt táblázatok pedig a módosításra okot adó tényezőket a költségvetésbe pótelőirányzatként beépülő összegeket, illetve az átcsoportosításban érintett tételeket.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § A helyi önkormányzat költségvetésének módosításáról szóló rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a költségvetés módosításáról rendeletet alkot. A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetési rendelet elkészítésekor központi szerepet játszanak. Ezek kiemelkedő jelentőségét azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése stb.). A rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel, illetőleg költségvetési hiány lehet.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak, a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényelnek.

Nick, 2024. december 12.

dr. Kiss Julianna
jegyző

**Nick Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.28.) önkormányzati rendelete
módosításáról
(tervezet)**

Nick 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. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. és 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. §

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

- a) 88.039.511 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 52.823.500 Ft,
 - ab) felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 2.226.150 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 32.989.861 Ft.
- b) 88.039.511 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 76.166.482 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 10.543.770 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.329.259 Ft.
- c) A 2024. évi költségvetés hiánya 31.660.602 Ft, melyből a működési költségvetés egyenlege 23.342.982 Ft hiány, a felhalmozási költségvetés egyenlege 8.317.620 Ft hiány. A költségvetés hiánya teljes összegben belső finanszírozással a 2023. évi maradványból (32.927.349 Ft) kerül biztosításra.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet és 2. melléklet részletezi.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten az 1. melléklet és 2. melléklet részletezi.

(4) A 2024. évi állami hozzájárulások részleteit a 3. melléklet mutatja.

(5) 5. melléklet az Önkormányzatot megillető működési támogatások, 6. melléklet a közhatalmi bevételek bemutatása.

(6) Az Önkormányzat beruházási kiadásai előirányzatait 4.593.770 Ft-ban, felújítási kiadásait 5.750.000 Ft-ban állapítja meg, amelyek célonkénti részletes adatait a 4. melléklet tartalmazza.

(7) Támogatások és kölcsönök tervezését a 7. melléklet, a lakosságnak juttatott támogatások és ellátások tervezését a 8. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat 2024. évi létszámkerete 4,5 fő, ebből 1 fő közfoglalkoztatott. Részletes bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A Képviselő-testület az évközi - előre nem tervezett - kiadásokra, valamint, az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására 815.291 Ft általános tartalékot képez.

(2) A Képviselő-testület 0 Ft összegű céltartalékot képez.

(3) Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott általános tartalék feletti rendelkezési jogot és a (2) bekezdésben meghatározott céltartalékok feletti rendelkezési jogot saját hatáskörben tartja fenn, kivéve a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014.(XI.11.) önkormányzati rendeletének Átruházott hatáskörökről szóló 1. mellékletének 1.18 pontjában meghatározottak.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2024. december 20-án lép hatályba.

Nick, 2024. december 12.

Szabó Ervin
polgármester

dr. Kiss Julianna
jegyző

1. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (állami gazdasági) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 453 388			19 453 388
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	11 139 063			11 139 063
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	30 780			30 780
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 704 824			2 704 824
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				
Elszámolásból származó bevételek	B116	3 104			3 104
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	33 331 159	0	0	33 331 159
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (közfogl.)	B16		1 704 852		1 704 852
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	33 331 159	1 704 852	0	35 036 011
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyoni típusú adók (építmény, kommunális)	B34		2 805 000		2 805 000
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	10 000 000			10 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355		20 000		20 000

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (állami gazgatási) feladatok	ÖSSZESE N
Termékek és szolgáltatások adói	B35	10 000 000	20 000	0	10 020 000
Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, talajterhelési díj)	B36	50 000			50 000
Közhatalmi bevételek	B3	10 050 000	2 825 000	0	12 875 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	B402	150 000			150 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 750 000			1 750 000
Ellátási díjak	B405	1 750 000			1 750 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	675 000			675 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408		263 639		263 639
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410		323 850		323 850
Működési bevételek	B4	4 325 000	587 489	0	4 912 489
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		47 706 159	5 117 341	0	52 823 500
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52		2 176 150		2 176 150
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	0	2 176 150	0	2 176 150
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		50 000		50 000

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (állami gazdasági) feladatok	ÖSSZESEN
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson kívülről	B75				0
Felhalmozási bevételek összesen		0	2 226 150	0	2 226 150
Költségvetési bevételek	B1-B7	47 706 159	7 343 491	0	55 049 650
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-172 163	-23 170 819		-23 342 982
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI			-8 317 620		-8 317 620
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	4 718 943	21 546 106		26 265 049
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		6 662 300		6 662 300
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
Maradvány igénybevétele	B813	4 718 943	28 208 406	0	32 927 349
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		62 512		62 512
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816				
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	4 718 943	28 270 918	0	32 989 861
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	4 718 943	28 270 918	0	32 989 861
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		52 425 102	35 614 409	0	88 039 511

”

„2. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (állami gazdasági) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	14 208 923	1 600 800		15 809 723
Jubileumi jutalom	K1106	509 650			509 650
Béren kívüli juttatások	K1107	490 000			490 000
Ruházati költségterítés	K1108				
Közlekedési költségterítés	K1109				
Egyéb költségterítések	K1110				
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	277 327			277 327
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	15 485 900	1 600 800	0	17 086 700
Választott tisztségviselők juttatásai	K121		9 336 192		9 336 192
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		1 928 000		1 928 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123		1 136 220		1 136 220
Külső személyi juttatások	K12	0	12 400 412		12 400 412
Személyi juttatások	K1	15 485 900	14 001 212	0	29 487 112
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 092 272	945 438		3 037 710
Szakmai anyagok beszerzése	K311	70 000			70 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 752 000	13 000		1 765 000
Készletbeszerzés	K31	1 822 000	13 000		1 835 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	265 000			265 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	160 000			160 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	425 000	0		425 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 710 000			5 710 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	930 000			930 000
Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	175 000			175 000
Vásárolt élelmezés	K332	1 700 000			1 700 000
Bérelti és lízing díjak	K333	400 000			400 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 380 000			2 380 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 550 000			2 550 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 120 000			4 120 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 965 000	0		17 965 000
Kiküldetések kiadásai	K341	30 000			30 000

Reklám- és propagandakiadások	K342	350 000			350 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	380 000	0		380 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5 034 670	3 510		5 038 180
Fizetendő áfa	K352		675 000		675 000
Egyéb dologi kiadások	K355	360 000	11 700 000		12 060 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 394 670	12 378 510		17 773 180
Dologi kiadások	K3	25 986 670	12 391 510		38 378 180
Intézményi ellátottak pénzbéli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		950 000		950 000
Ellátottak pénzbéli juttatásai	K4	0	950 000	0	950 000
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 898 189			2 898 189
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	600 000			600 000
Tartalékok-általános	K513	815 291			815 291
Tartalékok-cél	K513				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	4 313 480	0	0	4 313 480
Működési költségvetés előirányzat csoport		47 878 322	28 288 160	0	76 166 482
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		2 490 000		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		1 127 142		1 127 142
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		976 628		976 628
Beruházások	K6		4 593 770	0	4 593 770
Ingatlanok felújítása	K71		4 527 559		4 527 559
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		1 222 441		1 222 441
Felújítások	K7	0	5 750 000	0	5 750 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog.)	K86		100 000		100 000
Lakástámogatás	K87		100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		200 000	0	200 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	10 543 770	0	10 543 770
Költségvetési kiadások	K1-K8	47 878 322	38 831 930		86 710 252
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 329 259			1 329 259

Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9	1 329 259	0		1 329 259
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		49 207 581	38 831 930		88 039 511

”

„3. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Állami hozzájárulások (Ft)

Sor- szám	Megnevezés	Létszá m	Fajl. összeg Ft/fő	Hozzájárulá s 2024
Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján				
1.1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak támogatása	555		
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.			3 023 877
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása			1 842 500
1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcs.fel.tám.			937 925
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása			1 329 944
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 624 714
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	206 601
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás			1 957 827
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása			1 530 000
	1.1. Összesen			19 453 388
1.3.1.	Szociális feladatok egyéb támogatása			3 078 415
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás			
1.3.2.3. 1.	Szociális étkeztetés	8	84 860	678 880
1.3.2.4. 1	Szociális segítség	2	25 000	50 000
1.3.2.4. 2.	Személyi gondozás	1	602 500	602 500
1.3.2.5. 1.	Falugondnoki szolgáltatás			6 047 200
	Szociális ágazati összevont pótlék			682 068
	1.3. Összesen:			11 139 063
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	54	570	30 780
	1.4. Összesen:			30 780

1.5.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			434 824
	1.5. Összesen			2 704 824
	Elszámolásból származó bevételek			3 104
	Állami hozzájárulás mindösszesen:			33 331 159

”

„4. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Beruházások, felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	ÖNKORMÁNYZ ATI ELŐIRÁNYZAT OK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000
Rendezési terv		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése , ebből:	K62	0
Tárgyi eszköz beszerzések	K64	1 127 142
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések		240 822
Turisztikai táblák (M86)		886 320
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	976 628
Beruházások	K6	4 593 770
Ingatlanok felújítása	K71	4 527 559
Posta épületének belső átalakítása		2 094 609
Kultúrház előtti közterület felújítása		0
Szennyvíztelep felújítása (VASIVÍZ által)		1 377 953
Temetői kőkereszt felújítása		1 054 997
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 222 441
Felújítások	K7	5 750 000

”

„7. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	100 000
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	480 700
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	2 317 489
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	2 898 189
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K511	
egyéb civil szervezetek részére	K511	600 000
háztartások részére	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	K511	600 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	100 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86	100 000
Lakástámogatás	K87	100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K88	0

Általános indokolás

E rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelezővé az önkormányzatnak, melyek be nem tartása szankciókat von maga után. A rendelet átfogó képet ad a lakosság részére az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről, illetve lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésről szóló rendeletét

a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében

a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában

foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.),

a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet,

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.)

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet-tervezetben megállapításra kerül a költségvetési bevételek és kiadások fő összege, a költségvetési kiadások és bevételek egyenlege, illetve a tartalék összege. A rendelettervezet az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43/A. § rendelkezéseit veszi figyelembe.

A 2. §-hoz

A rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák számszerűsítve részletesen a pénzügyi adatokat. A rendelettervezet megfelel az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43/A. § előírásainak.

A 3. §-hoz

A hatálybalépés időpontjáról rendelkezik.