

Nagygörbő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (II.10.) önkormányzati rendelete

Nagygörbő Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Nagygörbő Község Önkormányzata 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 Nagygörbő Község Önkormányzatára terjed ki.

Nagygörbő Község Önkormányzata összevont kiadásainak és bevételeinek főösszege

2. §

Nagygörbő Község Önkormányzata Képviselő-testülete Nagygörbő Község Önkormányzata

- a) kiadási főösszegét: 71.083.857 Ft
- b) bevételi főösszegét: 71.083.857 Ft összegben állapítja meg.

Nagygörbő Község Önkormányzata költségvetése

3. §

- (1) A 2024. évben központi költségvetésből származó bevételek részletezését az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásait jogcímenként a 3. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat közhatalmi bevételeinek 2024. évi tervezett előirányzatát az 4. melléklet mutatja be.
- (5) Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásait a 5. melléklet szerint állapítja meg.
- (6) Az Önkormányzat 2024. évi létszámkeretét a 6. melléklet rögzíti.
- (7) Az Önkormányzat 2024. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérleg szerinti tagolását a 7. melléklet tartalmazza.
- (8) Képviselő-testület az előirányzat felhasználási és finanszírozási ütemtervet a 8. mellékletben fogadja el.

(9) Nagygörbő Község Önkormányzata több évre kiható (3 év) várható bevételeit és kiadásait a 9. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat pénzügyi műveletei

4. §

Az Önkormányzat összevont költségvetési tartalékát a 3. melléklet tartalmazza fejlesztési és működési tartalék szerinti bontásban.

Költségvetési létszámkeret

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont átlagos statisztikai létszámkeretét a 6. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

6. §

- (1) Az Önkormányzat, gazdálkodási feladatait az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.
- (2) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést nem igényel – a Képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztésére, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (3) Az előző bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok és az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörükben végrehajtott előirányzat módosításaik miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a polgármester előterjesztésében, *évenként* határoz.
- (4) Az Önkormányzat likviditási gondjainak elhárítása érdekében a polgármester gazdálkodási hitelt 1.000.000,- Ft-ig vehet fel, amelyet a naptári év végéig vissza kell fizetni. Ezt meghaladó mértékű likvid hitel felvételéről a döntés a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A felhalmozási feladatok megvalósítását szolgáló hitelt a polgármester csak a Képviselő-testület külön felhatalmazásával vehet fel.
- (5) Az átmenetileg szabad pénzeszköz terhére a polgármester jogosult a Magyar Állam által garantált értékpapírt vásárolni. Mindez nem veszélyeztetheti az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását. A lekötés legfeljebb naptári év végére szólhat, úgy, hogy a pénzeszköz legkésőbb december 31-ig a Képviselő-testület számlájára jóváírásra kerüljön.
- (6) A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester e rendelet hatályba lépéséig a 2021. évi költségvetési rendeletben foglaltaknak megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások e költségvetési rendeletbe beépültek.

7. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 15/2023. (XII. 21.) önkormányzati rendelet.

8. §

Ez a rendelet 2024. február 13-én lép hatályba.


dr. Vajda Veronika Zsófia
jegyző




Takács Lászlóné
polgármester

A rendelet kihirdetve: 2024. február 10.

dr. Vajda Veronika Zsófia
jegyző



Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nemcsak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. Az önkormányzat költségvetése a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A Rendelet hatálya.

A 2. §-hoz

A kiadási és bevételi főösszeget határozza meg.

A 3. §-hoz

A létszámkeretre, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokra, a normatív hozzájárulásokra és a költségvetési szervek bevételi és kiadási főösszegére tartalmaz rendelkezést és utalást. A beruházásokra és felújításokra, az EU-s projektekre, a közvetett támogatásokra, kedvezményekre, a többéves kihatással járó döntésekre, az adósságot keletkeztető fejlesztési célokra, ügyletekre és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségekre, az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervre, a lakosságnak juttatott támogatásokra, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokra, valamint az egyéb működési célú támogatások részletezésére tartalmaz rendelkezést és utalást.

A 4. §-hoz

A költségvetési tartalékot határozza meg.

Az 5. §-hoz

A létszámkeretre tartalmaz rendelkezést.

A 6. §-hoz

A költségvetés végrehajtására tartalmaz előírásokat.

A 7. §-hoz

A 15/2023. (XII.21.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezése.

A 8. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.

Állami támogatás 2024. év		Összeg
Jogcímek és fajlagos összegek		
II. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1/b. Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok		
ba. Zöldterület- gazdálkodás		2 443 518
ba. Kiegészítő támogatás: Zöldterület- gazdálkodás		0 Ft
bb. Közvilágítás alaptámogatás támogatás		1 105 500 Ft
bb. Üzemeltetési támogatás: Közvilágítás		2 080 000 Ft
bc. Köztemető fenntartási támogatás		1 400 629
bb. Kiegészítő támogatás: Köztemető		0 Ft
bd. Közutak fenntartási támogatása:		1 242 719
bb. Kiegészítő támogatás: Közutak		0 Ft
1/c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása		9 814 521 Ft
Kiegészítő támogatás: egyéb önkormányzati feladatok támogatása		
1/d. Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok		7 584 Ft
Kiegészítő támogatás: Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok		0 Ft
1/1 Üdülőhelyi feladatok támogatása		1 721 578 Ft
Polgármesteri illetmény		19 816 949 Ft
Összesen:		
III. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (költség)		
Összesen:		0 Ft
III. Települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
1.) Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		4 266 000 Ft
2.) Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása		100 890 Ft
3.) Falugondnoki szolgálat támogatása		6 047 200 Ft
Kiegészítő támogatás: falugondnoki szolgálat		0 Ft
Falugondnok összesen:		6 047 200 Ft
Összesen:		10 414 090 Ft
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.) Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása		2 911 448 Ft
Összesen:		2 911 448 Ft
Állami költségvetésből származó bevételek összesen:		33 141 587 Ft

Nagygyőrben Község Önkormányzata

2. melléklet 2/2024. (II.10.) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK					
Sorsz.	Jegyek	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami, államigazgatási feladatok	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 094 471			18 094 471
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0			0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 313 200			10 313 200
04	Települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1132)	100 890			100 890
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 911 448			2 911 448
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 721 578			1 721 578
07	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0			0
08	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+07) (B11)	33 141 587	0	0	33 141 587
09	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről - (B16)	10 200 000			10 200 000
10	Működési célra átvett pénz TB alapoktól - ifjúság elő. ellátás (B16)	0			0
11	Működési célra átvett pénzeszközök ÁHT belülről (=09+10)	10 200 000			10 200 000
12	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+11) (B31)	43 341 587	0	0	43 341 587
13	Közfoglalkoztatás és EU-s pályázati felhalmozási célú támogatása (B25)	0			0
14	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=13) (B32)	0	0	0	0
15	Vagyoni típusú adók - kommunális adó, telekadó (B34)	944 000			944 000
16	Értékesítési és forgalmi adók - iparűzési adó, idegenforgalmi adó (B351)	729 000			729 000
17	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	17 000			17 000
18	Készletértékesítési bevételek (=15+16+17) (B33)	1 890 000	0	0	1 890 000
19	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	3 900 000			3 900 000
20	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 500 000			1 500 000
21	Tulajdonosi bevételek (B404)	0			0
22	Ellátási díjak (B405)	0			0
23	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	1 000			1 000
24	Egyéb működési bevételek (B411)	434 000			434 000
25	Működési bevételek (=19+...+24) (B4)	5 836 000	0	0	5 836 000
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)				0
27	Felhalmozási bevételek (=20) (B39)	0	0	0	0
28	Működési célú átvett pénzeszközök (B36)	50 000	0	0	50 000
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
30	Költségvetési bevételek (=12+14+15+25+27+28+29) (B1-B7)	50 916 587	0	0	50 916 587
31	1. Működési maradvány igénybevétele	20 167 270			20 167 270
32	2. Felhalmozási maradvány igénybevétele				0
33	Elozáró költségvetési maradványok igénybevétele (B3131)	20 167 270	0	0	20 167 270
34	Nagygyőrben Község Önkormányzata összesen	71 083 857	0	0	71 083 857
35					
36	Nagygyőrben Község Önkormányzata összesített bevételei	71 083 857	0	0	71 083 857

Nagygyőrő Község Önkormányzata

3. melléklet a 2/2024. (II.10.) önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK					
Sorszám	Jogcímek	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami, államigazgatási feladatok	Összesen
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	16 529 100			16 529 100
2	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	120 000			120 000
3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	680 000			680 000
4	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	5 821 000			5 821 000
5	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 520 400			1 520 400
I.	Személyi juttatások (=1+...+5) (K1)	24 670 500	0	0	24 670 500
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 873 021			2 873 021
6	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 676 000			3 676 000
7	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	395 000			395 000
8	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	72 000			72 000
9	Közütemi díjak (K331)	5 429 000			5 429 000
10	Vásárolt élelmezés (K332)	552 441			552 441
11	Bérelti és lízing díjak (K333)	0			0
12	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 533 000			1 533 000
13	Közvetített szolgáltatások (K335)	1 249 000			1 249 000
14	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	80 000			80 000
15	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 333 770			3 333 770
16	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 370 549			4 370 549
17	Egyéb dologi kiadások (K355)	278 000			278 000
III.	Dologi kiadások (=6+...+17) (K3)	20 968 760	0	0	20 968 760
18	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 024 000			4 024 000
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=18) (K4)	4 024 000	0	0	4 024 000
19	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0			0
20	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	696 000			696 000
21	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	351 000			351 000
22	Tartalékok (K513)	15 184 320			15 184 320
23	Fejlesztési tartalékok (pályázatok)	0			0
24	Működési tartalék	15 184 320			15 184 320
V.	Egyéb működési célú kiadások (=19+...+24) (K5)	16 231 320	0	0	16 231 320
25	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0			0
26	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	595 000			595 000
27	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	160 650			160 650
VI.	Beruházások (=25+27) (K6)	755 650	0	0	755 650
28	Ingatlanok felújítása (K71)	0			0
29	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0			0
VII.	Felújítások (=28+29) (K7)	0			0
VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=30) (K8)	278 000			278 000
30	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre (K89)	278 000			278 000
31	Költségvetési kiadások (=I+II+III+IV+V+VI+VII) (K1-K8)	69 801 251	0	0	69 801 251

32	Államháztartáson belüli megelõlegezések visszafizetése (K914)	1 282 606			1 282 606
33	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0			0
IX.	Belföldi finanszírozás kiadásai (=31+32) (K91)	1 282 606	0		1 282 606
34	Nagygyörbõ Község Önkormányzata összesen	71 083 857	0	0	71 083 857
35					
36	Nagygyörbõ Község Önkormányzata összevont kiadásai	71 083 857	0	0	71 083 857

4. melléklet a 2/2024. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Közhatalmi bevételek

Nagygörbő

	2024. év eredeti előirányzat	2024. év módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
kommunális adó	740 000 Ft		
iparűzési adó	546 000 Ft		
pótlékok, bírságok	17 000 Ft		
telekadó	204 000 Ft		
idegenforgalmi adó	183 000 Ft		
	1 690 000 Ft		

Felhalmozási kiadások
Beruházási feladatok

5. melléklet a 2/2024. (II.10.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban			
A	B	C	E
szám	Megnevezés	Nettó	Áfa
1.	Tárgyi eszköz beszerzés	595 000	160 650
2.	Ingatlanok beszerzése	0	0
3.	Mindösszesen	595 000	160 650
			755 650

Felújítási feladatok

A	B	C	D	E
szám	Megnevezés	Nettó	Áfa	Összesen
1.	Ingatlanok felújítása	0		0
2.	Mindösszesen	0	0	0

6. melléklet a 2/2024. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Nagygörbő Község Önkormányzatánál foglalkoztatottak

fő	
A	B
Megnevezés	Eredeti előirányzat
	Nagygörbő Község Önkormányzata
Falugondnok	1
Közfoglalkoztatott	5
Választott tisztségviselők (polgármester, alpolgármester, képviselők)	0
Közműüvelődés, karbantartó	2
Összesen	8

7. melléklet a 2/2024. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Helyi önkormányzat mérlege közgazdasági tagolásban

Megnevezés	2024. évi tervezet	Megnevezés	2024. évi tervezet
Működési bevételek		Felhalmozási bevételek	
Működési bevételek (B4)	5 835 000	Felhalmozási bevételek (B5)	0
Közhatalmi bevételek (B3)	706 350	Felhalmozási célú támogatások áht. Belülről (B2)	0
Működési célú támogatások áht. Belülről (B11)	33 141 587	Közhatalmi bevételekből (B3)	983 650
Működési célú pénzeszköz átvétel (B16)	10 200 000	Felhalmozási célú maradvány (B8131)	0
Működési célú maradvány (B8131)	20 167 270	Működési célú átvett pénzeszköz (B6)	50 000
Működési célú bevételek összesen	70 050 207	Felhalmozási célú bevételek összesen	1 033 650
Működési kiadások		Felhalmozási kiadások	
Személyi juttatás (K1)	24 670 500	Beruházási feladatok (K6)	755 650
Munkaadót terhelő járulékok (K2)	2 873 021	Felújítási feladatok (K7)	0
Dologi kiadások (K3)	20 968 760	Felhalmozási célú tartalék	0
Elszámolásból eredő visszafizetés (K5021)	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	278 000
Egyéb működési kiadások (K506+K512)	1 047 000		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 024 000		
Működési célú tartalék	15 184 320		
Finanszírozási kiadások (K91)	1 282 606		
Működési célú kiadások összesen	70 050 207	Felhalmozási kiadások összesen	1 033 650
Működési hiány/többlet	0	Felhalmozási hiány/többlet	0

Sorsz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	Bevételek													
1.	Saját bevétel (működési és felhalmozási)	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	3 611 799	43 341 587
2.	Működési célú átvett pénzeszköz		4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	4 167	45 833
3.	Önkormányzat működési bevételei	486 250	486 250	486 250	486 250	486 250	486 250	486 250	486 250	486 250	486 250	486 250	486 250	5 835 000
	Közhatalmi bevételek			690 000	940 000					95 000	15 000	260 000		2 000 000
4.	Maradvány	20 167 270												20 167 270
6.	Bevételek összesen (1+2+3+4)	34 265 319	3 617 056	4 792 116	8 543 216	4 172 216	4 172 216	4 172 216	4 172 216	4 172 216	4 172 216	4 172 216	4 172 216	74 399 519
	Költségek													
1.	Működési kiadások	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	4 042 690	48 512 281
2.	Tartalék	15 184 320												15 184 320
3.	Felhalmozási kiadások				4 500 000	3 000 000	1 500 000	4 645 000		500 000	5 317 490			19 462 490
	Ellátottak juttatásai	200 000	200 000	300 000	300 000	300 000	200 000	200 000	400 000	400 000	237 000	250 000	288 000	3 275 000
	Pénzeszközfinanszírozás				400 000	200 000	500 000	400 000	65 000	90 000	600 000	180 000	240 000	2 675 000
4.	Finanszírozási kiadások	106 884	106 884	106 884	106 884	106 884	106 884	106 884	106 884	106 884	106 884	106 884	106 884	1 282 606
	Előző évi elszámolás miatti visszafiz.		49 894											49 894
4.	Költségek összesen (1+2+3+4)	19 533 894	4 341 574	4 449 574	9 543 574	7 149 574	6 349 574	9 394 574	14 145 574	5 399 574	14 394 574	4 579 574	4 671 574	95 441 511

Gördülő tervezés

9. melléklet a 2/2024. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	2024	2025	2026	Megnevezés	2024	2025	2026
Működési bevételek				Felhalmozási bevételek			
Működési bevételek (B4)	5 835 000	6 126 750	6 433 088	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	706 350	741 668	778 751	Felhalmozási célú támogatások áht. Belülről (B2)	0	0	0
Működési célú támogatások áht. Belülről (B11)	33 141 587	34 798 666	36 538 600	Közhatalmi bevételekből	983 650	1 032 833	1 084 474
Működési célú pénzeszköz átvétel (B16)	10 200 000	10 710 000	11 245 500	Felhalmozási célú maradvány	0	0	0
Működési célú maradvány	20 167 270	21 175 634	22 234 415	Működési célú átvett pénzeszköz (B6)	50 000	52 500	55 125
Működési célú finanszírozási bevételek (B8)		0					
Működési célú bevételek összesen	70 049 247	73 552 717	77 230 383	Felhalmozási célú bevételek összesen	1 013 650	1 085 333	1 139 599
Működési kiadások				Felhalmozási kiadások			
Személyi juttatás (K1)	24 670 500	25 904 025	27 199 226	Beruházási feladatok (K6)	755 650	793 433	833 104
Munkaadót terhelő járulékok és szoc. Hozzájárulási adó (K2)	2 873 021	3 016 672	3 167 506	Felújítási feladatok (K7)	0	0	0
Dologi kiadások (K3)	20 968 760	22 017 198	23 118 058	Felhalmozási célú tartalék	0	0	0
Elszámolásból eredő visszafizetés (K5021)	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	278 000	0	0
Egyéb működési kiadások (K506+K512)	1 047 000	1 099 350	1 154 318				
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 024 000	4 225 200	4 436 460				
Tartalék	15 184 320	15 943 536	16 740 713				
Finanszírozási kiadások (K91)	1 282 606	1 346 736	1 414 073				
Működési célú kiadások összesen	70 050 597	73 552 717	77 230 383	Felhalmozási kiadások összesen	1 033 650	793 433	833 104
Működési költségvetés	0	0	0	Felhalmozási költségvetés	0	291 900	305 495