

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2024. február 12. napján tartandó ülésére

Napirend: Javaslat az önkormányzat 2024. évi költségvetésére

Előterjesztő: Tábori Anita Katalin polgármester

Véleményező: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Martina pénzügyi ügyintéző

Melléklet: rendelet-tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország 2024. évi költségvetését az Országgyűlés a 2023. évi LV. törvénnyel (a továbbiakban: Kvtv.) alkotta meg, ami 2023. október 1-jén került kihirdetésre.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza, és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor az alábbi célokat tartja szem előtt:

- a törvényben meghatározott önkormányzati feladatok ellátása tekintetében a bevételeknek és kiadásoknak összhangban kell lennie;
- az intézményeknek és az Önkormányzatnak pénzügyileg kiegyensúlyozottnak kell lennie, működésük stabilitását biztosítani kell;
- a nem kötelező feladatok ellátása szükségességének folyamatos ellenőrzését, a költségvetésre gyakorolt hatásának vizsgálatát kiemelten kell kezelni;
- a közfoglalkoztatás rendszerében a továbbiakban is részt kíván venni;
- Gazdasági Programban nevesített fejlesztések megvalósítása.

BEVÉTELEK

Költségvetésünket – nagyságrendje miatt - továbbra is meghatározza, és egyben behatárolja a Költségvetési törvény.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEI

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

- a) Az önkormányzati hivatal működésének támogatása
- b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása
 - 1.1.1.2 Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
 - 1.1.1.3 Közvilágítás fenntartásának támogatása (alaptámogatás és üzemeltetési támogatás)
 - 1.1.1.4 Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
 - 1.1.1.5 Közutak fenntartásának támogatása
- c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása
- d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- e) Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- 1.2.1 Óvoda működtetési támogatás
- 1.2.2 Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása
- 1.2.3 Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
- 1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása

III. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

- 1.3 A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása
 - 1.4.1.1 Finanszírozás szerint elismert bértámogatás
 - 1.4.1.2 Finanszírozás szerint elismert üzemeltetési támogatása
- 1.4.2 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

IV. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

- 1.5.2 A települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak egyéb támogatása

AZ ÖNKORMÁNYZAT SAJÁT BEVÉTELEI

A **közhatalmi bevételek** fogalmkörébe tartoznak az önkormányzat által rendelettel megállapított adók, díjak, az adóztatással összefüggő bírság és pótlék, közigazgatási, környezetvédelmi bírság és az igazgatási szolgáltatásból származó bevétel. E jogcímen az előző évi adózók száma, a jelenleg hatályos adómértékek és a 2024. évi várható teljesítés figyelembevételével az alábbi bevételeket prognosztizáljuk:

Magánszemélyek kommunális adója	11.000.000 Ft
Iparüzési adó	20.000.000 Ft
Idegenforgalmi adó	1.000.000 Ft
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	0 Ft
Talajterhelési díj	1.100.000 Ft
Bírság:	0 Ft
<i>Hátralék:</i>	<i>2.000.000 Ft</i>

A települési önkormányzat által kivetett, de az adózó által még be nem fizetett belföldi gépjárművek után fizetendő gépjárműadó végrehajtási eljárás, vagy önkéntes teljesítés során beszedett összegének 100%-át tovább kell utalni a Magyar Államkincstár részére, ezért bevételként nem tervezhető.

A képviselő-testület Környezetvédelmi Alapról szóló 9/2007. (III. 29) Skt. rendelet 4. § (1) bekezdése alapján az Alap felhasználásáról az önkormányzat az éves költségvetéséről szóló rendeletében dönt.

Tárgyévben, az önkormányzati rendeletben meghatározott célok közül a rekultivált hulladéklerakó felülvizsgálatának és a vízkár-elhárítás terv felülvizsgálatának költsége lett tervezve.

A működési bevételek között került megtervezésre az iskolai és az óvodai étkeztetést igénybe vevők térítési díja 2022. év óta nem emelkedett, mert a szolgáltatóval kötött szerződésben elfogadott díj nem erre vonatkozóan nem változott. Az idei évre emelési szándékot a szolgáltató még nem jelzett. Jelentősebb kintlévőségünk nincs, mivel folyamatosan gondoskodunk a térítési díjak beszedéséről. A bérleti díjak csak a már meglévő szerződések alapján kerültek tervezésre (pl.: sport söröző, közterület, haszonbérlet).

MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A működési célú támogatások mindig meghatározott feladat költségeihez történő hozzájárulást jelentenek, melyet egyéb államháztartáson belüli költségvetési szervek adnak át. Ezek egy része előlegként, egy része pedig kifizetést követően érkezik az önkormányzat számlájára. Az előző évben a közfoglalkoztatásból eredő kiadásokat (bér és járuléka) a NMKH Salgótarjáni Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya megtérítette, jelenleg egy program van folyamatban, mely 2024.02.29.-ig tart. A foglalkoztatást 2024-ban is szeretnénk tovább folytatni. Ennek bevételét és kiadását jelen költségvetés még nem tartalmazza, előre tervezni ezzel nem tudunk.

Működési célú támogatások között szerepel a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) által nyújtott támogatás (19.460.400 Ft). 2024. március hónapjától átalakításra kerül a jelenlegi finanszírozási rendszer, aminek a pontos részletei még nem ismertek, így a költségvetés elkészítésénél a 2023. évi adatokra alapozva terveztük a bevételt. (orvosi ellátás finanszírozása 1.300.000 Ft/hó, asszisztens bértámogatása 321.700 Ft/hó)

Sajnos szükség volt tervezni a rendkívüli települési támogatással, az önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében.

FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK

A felhalmozási célú bevételek között került feltüntetésre a TOP_PLUSZ pályázatainak elkülönített számlákon kezelt pénzmaradványa.

PÉNZMARADVÁNY

A 2023. évi pénzmaradvány 348.452.165 Ft, ami tartalmazza a költségvetési, a beruházási és az elkülönített számlák, valamint a pénztárak év végi egyenlegeit, az egyéb sajátos elszámolások egyenlegeit.

A Magyar Államkincstár 10.997.957 Ft-ot - 2024. évi állami normatíva megelőlegezés- 2023.12.28-án átutalt az Önkormányzat pénzforgalmi számlájára, amely a decemberi bérek kifizetését biztosítja, ezen összeg így a pénzmaradvány része marad.

Az önkormányzat tényleges, a 2023. évről áthúzódó pénzmaradványa a pénztárban 233.945 Ft, a folyószámlákon 354.115.777 Ft, amely összegek kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként kerültek megtervezésre.

KIADÁSOK

Működési kiadások

A működési kiadások nagy részét a bérek és járulékaik teszik ki. 2024. évre vonatkozóan a foglalkoztatottak bére a hatályban lévő jogszabályoknak megfelelően került megtervezésre.

A dologi kiadások tervezésénél bázisként, a 2023. évvégi adatokat vettük alapul, figyelembe véve az áremelkedések hatásait és a változó jogi környezetből adódó többletkiadásokat.

Az óvodai ellátáshoz szükséges fedezet az önkormányzat költségvetésében működési célra átadott pénzeszközként jelenik meg, az óvodát megillető állami támogatás formájában.

Az igazgatási feladatok a polgármester illetményét, költségterítését, az alpolgármester tiszteletdíját és költségterítését tartalmazza. A bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó 13%.

További kiadások: az igazgatási épület üzemeltetésével kapcsolatban felmerülő készletbeszerzés, közműdíj, telefondíj és egyéb szolgáltatások költsége, a településkép védelméről szóló rendelet jogszabály általi módosításával kapcsolatos költség.

Megtervezésre került a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása (a továbbiakban: STÖT) részére átadott működési célú szociális és egyéb támogatás összege.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás kormányzati funkción szerepelnek az önkormányzati biztosítások éves díjai, az intézményekben történő tűzoltó készülék cseréjéből, javításából eredő kiadások, az Idősek Klubja közüzemi díjai, illetve a telekmegosztással kapcsolatos díjak, költségek, értékecselő díja.

A házi orvosi alapellátás helyettes orvos bevonásával megbízási szerződés keretén belül működik 2024. évben is. A költséghelyen csupán a legszükségesebb dologi kiadások kerültek megtervezésre (közműdíj, fertőző egészségügyi hulladék szállítás, telefondíj, rendszerfelügyeleti díj), azonban ennek ellenére sem fedezi a kapott támogatás a kiadások összegét.

A kiadások tervezésénél fontos szempont, hogy a kötött normatív támogatások csak az adott célra költethők, költségsökkentés esetén esetleg előfordulhat, hogy a fel nem használt részt vissza kell fizetni.

A köztemető fenntartására, a zöldterület gazdálkodással kapcsolatosan felmerülő feladatok ellátására, valamint a közutak hidak üzemeltetése, fenntartására kapott normatíva 100%-ának átadásával terveztünk a Somosközfalu Szociális Szövetkezet részére. A Szövetkezet a feladat-ellátási szerződésben foglaltak szerint biztosítja az önkormányzat számára a kötelező önkormányzati feladatok teljeskörű ellátását, ami miatt a köztemető

fenntartásával kapcsolatos egyéb költségeket az önkormányzatnak saját bevételeiből kell finanszíroznia. (közüzemi díjak).

A zöldterület gazdálkodásnál szintén saját forrás terhére kell biztosítani a már megrendelt veszélyes fák kivágásának költségét.

A településüzemeltetési feladatok ellátására kapott normatíva 100%-os átadása miatt az önkormányzat a köztemető, a zöldterület, valamint a közutak karbantartásával felmerülő egyéb költségeket nem tudja finanszírozni. (járművek üzemanyagköltsége; járművek, gépek javítása, általános karbantartása, alkatrészek, kenőanyagok biztosítása, útszórósó vásárlás)

A „hosszabb idejű közfoglalkoztatás” és a „Start mintaprogram” a jelenleg érvényes Hatósági Szerződés alapján került megtervezésre, ami a költségvetésben nem igényel többletforrást.

Az önkormányzatnak a köztisztasági feladatokkal-, parkoló, garázs üzemeltetésével kapcsolatos költségeket saját forrásból kell biztosítania.

A közvilágítási feladatok között terveztük meg az áramdíjat, valamint szerződés alapján a közvilágítási rendszer üzemeltetése és karbantartási díja. Az energia díjak minden intézménynél már a jelenleg érvényes közüzemi szerződések alapján kerültek megállapításra.

A város, és községgazdálkodás kiadásai között terveztük meg 1 fő fizikai dolgozó bérét és járulékát (karbantartó) 4 órás részmunkaidős foglalkoztatásban határozatlan időre. Dologi kiadások között a legszükségesebb üzemeltetési és szolgáltatási kiadások kerültek tervezésre. (településen lévő közutak vízdíja, foglalkozás egészségügy díja, 2022. év óta kötelező feladatként jelentkező ebrendészeti szolgáltatás) Jelentős mértékben növeli az önkormányzat kiadását a helyi járat költségeinek megfizetése. (30.089.465 Ft)

A sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése, fejlesztése kiadásai között szerepel a tekéző és a sportöltöző, valamint a sportpálya közüzemi díjának kifizetése. A feladatra normatívát nem kapunk, mert a településnek nem kötelezően ellátandó feladata, önként vállalt feladatot pedig csak a saját bevétel terhére lehet vállalni, amire a már megállapított bérleti díj nem nyújt fedezetet, ezért ez az állapot tovább már nem tartható.

A közművelődési feladatok ellátását március 1. napjától 1 fő teljes munkaidős munkavállaló foglalkoztatásával terveztük. Ezen a soron a személyi juttatás és járuléka mellett, csak a legszükségesebb dologi kiadások kerültek megtervezésre. (kéményseprés, rágcslóirtás, épület üzemeltetési költségei, közüzemi díjak) A települési rendezvények finanszírozására 1.000.000 Ft került tervezésre.

A könyvtári szolgáltatás kormányzati funkción személyi juttatások és járulékok nem szerepelnek, ezt a feladatot az önkormányzat főállású munkavállalója el tudja látni. Dologi kiadások a könyvtár közüzemi díjait tartalmazzák, valamint emellett eszközbeszerzés került tervezésre.

A tervezett szociális kiadások fedezetet nyújtanak a hátrányos és az átmenetileg nehéz anyagi helyzetben lévő családok támogatására, ami kb. 150 háztartás megélhetését könnyíti. A köztemetőre elkülönített összeg fedezetet nyújt arra, ha valakinek az eltemettetéséről nem, vagy nem tudnak gondoskodni.

Az egyéb ellátások között szerepel a képviselő-testület korábbi döntése alapján a BURSA HUNGARICA felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj.

2024. évben Somosköőújfalú Község Önkormányzatának 2.226.227 Ft hozzájárulást kell fizetnie az önkormányzati hivatal működéséhez, mivel az erre kapott normatíva nem fedezi teljes egészében a dologi kiadásokat.

Fejlesztési kiadások

Az előterjesztés 5. számú melléklete részletesen bemutatja a 2024.évi tervezett felújítási és beruházási kiadásokat. Valamennyi pályázat már a korábbi években benyújtásra és elbírálásra került. A támogatás teljes összegben a bankszámlánkra érkezett, összegét a 2023. évi pénzmaradvány tartalmazza. Reményeink szerint évvégére valamennyi projekt befejezése megvalósul.

Összességében elmondható, hogy Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésében jelentős hiány mutatkozik, amit csak takarékos gazdálkodással lehet kigazdálkodni és a továbbiakban minden olyan önként vállalt feladatot meg kell szüntetni, ami nem támogatott, mivel veszélyezteti az önkormányzat működőképességét. Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a takarékosági intézkedések meghozatala mellett mindenképpen szüksége lesz az önkormányzati ingatlanok minél szélesebb körű hasznosítására (bérbeadás, értékesítés), pályázatok benyújtására a bevételek növelése érdekében (rendkívüli önkormányzati támogatás), az önkormányzati bérleti díjak (újra)szabályozására. A kintlévőségeink behajtására nagy hangsúlyt kell fektetni.

Az Önkormányzat működésének finanszírozása stabil és rentábilis gazdálkodást biztosít, de csak akkor, ha a kötelező feladatok, és a kötelező szolgáltatások kerülnek finanszírozásra, amelyek a költségvetésben jól elkülönülnek, és kötelezően el kell számolni a felhasználásukkal.

A saját bevételek nem adnak nagy mozgásteret, mivel a bérleti díj csekély mértékű, a kommunális adó, helyi iparüzési adó, illetve a talajterhelési díjból származó bevétel felhasználása is kötött.

A költségvetésben a civil szervezetek támogatására, ösztöndíjpályázatra, egyéb címek, díjak költségeire forráshiány miatt nem terveztünk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez csatolt rendelet tervezetet vitassa meg, és fogadja el.

Somoskőújfalu, 2024. február 7.



Tábori Anita Katalin
polgármester



Somoskőújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a)-f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és annak bizottságaira, Somoskőújfalu Község Önkormányzatára, a gazdálkodási feladatait ellátó intézményére és a Somoskőújfalu Község Önkormányzati Hivatalra.

2. A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények külön alkotnak egy címet.
- (2) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - külön címet alkotnak.

3. Az önkormányzat 2024. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

3. §

A képviselő-testület **az önkormányzat 2024. évi költségvetésének**

- a) költségvetési **bevételét 766 832 322 Ft-ban,**
 - aa) működési célú bevételét 418 380 157 Ft-ban,
 - ab) felhalmozási célú bevételét 0 Ft-ban,
 - ac) előző évi pénzmaradványát 348 452 165 Ft-ban,
 - b) költségvetési **kiadását 766 832 322 Ft-ban**
- állapítja meg.**

4. §

- (1) Az önkormányzat 2024. évi bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) A Somoskőújfalu Község Önkormányzati Hivatal 2024. évi bevételeit és kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A Somoskőújfalu Gesztenyés kert Óvoda 2024. évi bevételeit és kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.

5. §

Az önkormányzat 2024/2025/2026/2027. évre, a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait a 4. melléklet tartalmazza.

6. §

Az engedélyezett létszámkeretet címenként az 5. melléklet tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat 2024. évi tervezett kiadásait és bevételeit kormányzati funkcionkénti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat 2024. évi pályázati támogatásait célonként a 7. melléklet tartalmazza.

9. §

Az önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 8. melléklet tartalmazza.

10. §

A költségvetési állami támogatásokat jogcímenként a 9. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját a 2024. évi központi költségvetésről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét a felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetében 20%-20%-ban, érettségi végzettségű köztisztviselők esetében 20%-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a a 2024. évi központi költségvetésről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (4) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői és a polgármester cafetéria juttatás éves nettó összegét 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatási jogviszony hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria juttatás éves nettó összegét 200 000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a 2024. évi központi költségvetésről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (5) bekezdése figyelembevételével a közszolgálati-, a köznevelési-, egészségügyi szolgálati-, és munka jogviszonyban foglalkoztatottak fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulás mértékét 1.000 forintban állapítja meg.

(6) A képviselő-testület a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati hivatal működéséhez a fenntartói támogatást 2.226.227 Ft-ban állapítja meg.

4. A 2024. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. mellékletében szereplő helyi önkormányzatnak igényelhető egyedi önkormányzati támogatásokra pályázatot, igénylést nyújtson be.

13. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

14. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az időközi költségvetési jelentéshez a - Magyar Államkincstár által kötelezően előírt előirányzatot havi - szinten módosítsa.

15. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy rendkívüli és halaszthatatlan esetben az Önkormányzat kiemelt előirányzatai között esetenként 200.000 Ft erejéig átcsoportosítást végezhesen. Erről a Képviselő-testületnek a következő ülésén be kell számolnia.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy 500.000 Ft értékhatárig döntsön a forrásfelhasználásról. Erről a Képviselő-testületnek a következő ülésén be kell számolnia.

16. §

(1) Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalaptól év közben kapott pótelőirányzatról a képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig dönt. A költségvetési rendeletet ennek megfelelően a képviselő-testület december 31-i hatállyal módosítja.

(2) A költségvetési rendelet módosítása a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

17. §

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet - az első negyedévet kivéve - negyedévenként köteles tájékoztatni.

18. §

A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a rész-előirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

19. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény - nettósított - költségvetési támogatását a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak az önkormányzat likviditási gondjai esetén lehet.

(2) E rendelet 11. § (6) bekezdésben meghatározott támogatást a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja.

20. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A képviselő-testületnek a polgármester - a jegyző közreműködésével - a költségvetés éves teljesítéséről beszámol.

21. §

A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza önként vállalt nem kötelező feladatait.

22. §

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

23. §

A képviselő-testület a Környezetvédelmi Alapot

- a) a település vízkár-elhárítási terv elkészítésére és
- b) a települési rekultivált hulladéklerakó felülvizsgálatára használja fel.

5. Adósságot keletkeztető ügylet

24. §

A költségvetési évben a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

25. §

A képviselő-testület adósságot keletkeztető ügyletre és kezességvállalásra kötelezettséget nem vállal.

6. Záró rendelkezések

26. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

27. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tábori Anita Katalin
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző

Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2024. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

S.SZ.	A	B Megnevezés	C eredeti előirányzat forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	Működési bevételek	302 123 242
3	1.1	Önkormányzatok működési támogatása	176 665 344
4	1.1.1.1	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	106 700 785
5	1.1.1.2	Zöldterület karbantartása	9 161 687
6	1.1.1.3	Közüvilágítás	15 191 000
7	1.1.1.4	Közütemető fenntartása	6 867 739
8	1.1.1.5	Közüutak fenntartása	22 621 091
9	1.1.1.6	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	12 438 401
10	1.1.1.7	Küli területi lakosok utáni hozzájárulás	74 630
11	1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 610 011
12	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	76 373 442
13	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	17 857 894
14	1.4	Gyermekekékeztetési feladatok támogatása	26 360 175
15	1.5	Közüművelődési, könyvtári feladatok	4 866 387
16	B.	Működési célú tám. államházt. bel. (NEAK, REKI, NVKH)	69 420 696
17	C.	Közühatalmi bevételek	35 100 000
18	D.	Működési bevételek	8 875 896
19	E.	Működési célú átvett pénzeszköz	2 860 323
20		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	418 380 157
21	F.	Felhalmozási bevételek	0
22	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
23		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0
24		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	418 380 157
25	G.	Finanszírozási bevételek	348 452 165
26	1.	Közüponti irányítószervi támogatás	0
27	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	348 452 165
28		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	766 832 322
29	II.	Kiadások	
30	A.	Működési kiadások	452 531 155
31	1.	Személyi juttatások	35 409 574
32	2.	Munkaadót terhelő járulékok	4 096 853
33	3.	Dologi kiadások	165 845 064
34	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 753 115
35	5.	Irányító szervi támogatás	188 160 777
36	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	5 615 255
37	7.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	38 650 517
38	8.	Egyéb működési célú kiadás	0
39		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	452 531 155
40	B	Felhalmozási kiadások	314 301 167
41	1.	Beruházások	314 301 167
42	2.	Felújítások	0
43		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	314 301 167
44		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	766 832 322

Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

	A	B	C
	sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat forintban
1	I.	Bevételek	0
2	A.	Működési bevételek	0
3	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0
4	2.	Közhatalmi bevételek	0
5	3.	Működési bevételek	0
6		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0
7	B.	Felhalmozási bevételek	0
8	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
9		FELHALMOZÁSI VÉLÚ BEVÉTEL	0
10		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
11	C.	Finanszírozási bevételek	115 768 437
12	1.	Központi irányítószervi támogatás	111 787 335
13	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 981 102
14		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	115 768 437
15	II.	Kiadások	
16	A.	Működési kiadások	
17	1.	Személyi juttatások	91 039 237
18	2.	Munkaadót terhelő járulékok	13 235 488
19	3.	Dologi kiadások	11 303 212
20	4.	Egyéb működési célú kiadás	0
21	5.	Működési tartalék	0
22		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	115 577 937
23	B	Felhalmozási kiadások	0
24	1.	Beruházások	190 500
25	2.	Felújítások	0
26		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	190 500
27		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	115 768 437

Somoskőújfalui Gesztenyekert Óvoda 2024. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

	A	B	C
	sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	Működési bevételek	
3	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0
4	2.	Közhatalmi bevételek	0
5	3.	Működési bevételek	0
6		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0
7	B.	Felhalmozási bevételek	
8	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
9		FELHALMOZÁSI VÉLÚ BEVÉTEL	0
10		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
11	C.	Finanszírozási bevételek	76 387 688
12	1.	Központi irányítószervi támogatás	76 373 442
13	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 246
14		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	76 387 688
15	II.	Kiadások	
16	A.	Működési kiadások	
17	1.	Személyi juttatások	57 440 724
18	2.	Munkaadót terhelő járulékok	7 654 794
19	3.	Dologi kiadások	11 292 170
20	4.	Egyéb működési célú kiadás	0
21	5.	Működési tartalék	0
22		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	76 387 688
23	B	Felhalmozási kiadások	
24	1.	Beruházások	0
25	2.	Felújítások	0
26		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
27		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	76 387 688

Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2024.,2025.,2026., 2027. évi gördülő tervezéséhez

	A	B	C	D	E
adatok forintban					
Ssz.	BEVÉTELEK	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
a	Önkormányzatok működésének ált. támogatása	176 665 344	160 677 000	185 750 000	191 700 000
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	17 857 894			
c	Közművelődési, könyvtári feladatok	4 866 387			
d	Egyes köznevelési feladatok támogatása	76 373 442			
1	Normatív célú állami támogatások (a-d)	302 123 242	160 677 000	185 750 000	191 700 000
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	33 100 000	18 500 000	32 000 000	35 000 000
3	Közhatalmi bevételek várható hátralék behajtás	2 000 000	5 000 000	3 000 000	1 000 000
4	Működési bevételek	8 875 896	10 800 000	10 950 000	11 100 000
5	Működési célú tám. államházt. bel. (NEAK, REKI, NVKH)	69 420 696	29 623 000	30 200 000	31 500 000
6	Működési célú átvett pénzeszköz	2 860 323			
I. Tárgyévi működési bevételek		418 380 157	224 600 000	261 900 000	270 300 000
7	Előző évi működési maradvány igénybevétele	34 320 998	20 000 000	20 000 000	20 000 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		452 701 155	244 600 000	281 900 000	290 300 000
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
9	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0			
10	Fejlesztési bevételek	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		0	5 000 000	5 000 000	5 000 000
11	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	314 131 167			
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		314 131 167	5 000 000	5 000 000	5 000 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		766 832 322	249 600 000	286 900 000	295 300 000

2024. évi engedélyezett létszámkeret részletezése

s.sz	A Megnevezés	B Főállású foglalkozás (fő)	C Rész- foglalkozás (fő)	D Mebízási jogviszony (fő)	E Engedélyezett munkajogi létszám (fő)	F Engedélyezett statisztikai állományi létszám (fő)
1	Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal	14			14	14
2	Összesen	14			14	14
3	Somoskőújfalui Gesztenyekert Óvoda	6			6	6
4	Összesen	6			6	6
5	Igazgatási feladatok	1			1	1
6	Közművelődés (közösségi munkatárs)	1		1	2	2
7	Város, községgazdálkodás (gondnok)	0	1		1	1
9	Egészségügyi szolgálati jogviszony (asszisztens)	1			1	1
10	Közfoglalkoztatás	15			15	15
11	ÖSSZESEN	38	1	1	40	40

Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés cofogos részletezése

	A	B	C	D
Ssz.	FELADAT MEGNEVEZÉSE	Cofog	KIADÁS forintban	BEVÉTEL forintban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY		201 878 810	192 156 125
1	Somoskőújfalui Közös Önk. Hivatal	018030	115 768 437	115 768 437
2	Gesztenyekert Óvoda	018030	76 387 688	76 387 688
3	STÖT, Bursa	018030	9 722 685	0
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	31 567 530	16 123 042
III	EGYÉB FELADATOK		541 488 760	566 655 933
1	Köztemető fenntartás	013320	7 418 789	6 867 739
2	Önk Vagyonnal való gazdálkodás	013350	316 644 667	315 556 627
3	Önk. elsz. központi költségvetéssel	018010	0	43 920 084
4	Közfoglalkoztatás	041233	4 964 696	4 964 696
5	Közfoglalkoztatás	041237	4 156 718	4 156 718
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	22 621 091	22 621 091
7	Parkoló, garázs üzemelt. fenntart.	045170	0	0
8	Hulladék kezelés	051030	1 958 427	0
9	Közvilágítás	064010	12 732 573	15 191 000
10	Zöldterület-karbantartás	066010	9 661 687	9 161 687
11	Város-, községgazdálkodás	066020	71 415 659	34 320 999
12	Háziorvosi alapellátás	072111	33 076 200	19 460 400
13	Fogorvosi ellátás	072311	0	0
14	Család és nővédelem	074031	0	0
15	Sportlétesítmények, edzőtáborok működt.	081030	2 919 730	893 100
16	Könyvtári áll gyarapítása	082042	0	0
17	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 216 597	1 216 597
18	Közművelődés-hagy. kult. ért.	082092	6 231 300	3 649 790
19	Civil szervezetek támogatása	084032	0	0
20	Óvodai étkeztetés	096015	31 717 511	31 717 511
21	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	14 753 115	17 857 894
22	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel		0	35 100 000
	MINDÖSSZESEN		774 935 100	774 935 100

Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2024. évi pályázati támogatásai célonként

	A	B	C
s.SZ	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség EFt
1	TOP Plusz-3.3.1-21-NG1-2022-00017	Bölcsháza építés	239 024
2	TOP Plusz-1.2.1-21-NG1-2022-00089	Órhely utca csapadékvíz-elvezetés	6 725
3	TOP Plusz-2.1.1-21-NG1-2022-00015	Iskolai tornacsarnok öltöző felújítás	32 362
4	TOP Plusz-1.2.3-21-NG1-2022-00073	Belterületi útfejlesztés (Szikszó utca)	36 019

TERVEZET

Somoskőújfalu Község Önkormányzata 2024. évi előirányzat felhasználási ütemterv és likviditási terv

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
														adatok Ft-ban
s.sz	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	Bevételek													
1	Támogatások	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	25 176 937	302 123 242
2	Közhatalmi bevételek			17 550 000						17 550 000				35 100 000
3	Működési bevételek	739 658	739 658	739 658	739 658	739 658	739 658	739 658	739 658	739 658	739 658	739 658	739 658	8 875 896
4	Műk.c.átvett pénzeszk.	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	6 023 418	72 281 019
5	Működ.c.finansz. bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Fejlesztési maradv. ig.	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	26 177 597	314 131 167
7	Előző évi pénzm.	34 320 998												34 320 998
8	Bevételek összesen	92 438 608	58 117 610	75 667 610	58 117 610	58 117 610	58 117 610	58 117 610	58 117 610	75 667 610	58 117 610	58 117 610	58 117 610	766 832 322
	Kiadások													
9	Működési kiadások	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	452 531 155
10	Felújítási kiadások													
11	Fejlesztési kiad.	314 301 167												314 301 167
12	Felhalm.c.finansz.kiad													0
13	Egyéb működési célú kiadás	0												0
14	Kiadás összesen	352 012 097	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	37 710 930	766 832 322
14	Egyenlegek (havi)													0

**SOMOSKŐÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI NORMATÍV ÁLLAMI
TÁMOGATÁSOK ALAKULÁSA**

A	B	C
Jogcím szám	M E G N E V E Z É S	Eredeti előirányzat forintban
I. 1.1.	A települési önkormányzatok általános támogatása	176 665 344
1.1.1.1.	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	106 700 785
1.1.1.2.	Zöldterület karbantartása	9 161 687
1.1.1.3.	Közüvilágítás	15 191 000
1.1.1.3.1.	Közüvilágítás alaptámogatása	8 911 000
1.1.1.3.2.	Közüvilágítás üzemeltetési támogatása	6 280 000
1.1.1.4.	Közütemető fenntartása	6 867 739
1.1.1.5.	Közüutak fenntartása	22 621 091
1.1.1.6.	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	12 438 401
1.1.1.7.	Külföldi lakosok utáni hozzájárulás	74 630
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 610 011
II. 1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	76 373 442
1.2.1.	Óvoda működtetési támogatás	9 480 570
1.2.2.	Óvodai nevelés, ellátás	66 892 872
III. 1.3.	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	17 857 894
1.3.1.	Pénzübeli, szociális ellátások	17 857 894
IV. 1.4.	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	26 360 175
1.4.1.1.	Finanszírozás sz. elism. bér tám.	16 579 600
1.4.1.2.	Óvodai gyermek étkeztetés	9 326 285
1.4.2.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	454 290
V. 1.5.2.	Közüművelődési, könyvtári feladatok	4 866 387
	Normatív támogatások összesen	302 123 242
	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	302 123 242

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló 2023. évi LV. törvény határozza meg.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A költségvetés címrendjét tartalmazza.

A 3. §-hoz

Az önkormányzat bevételi kiadási és bevételi összegeit tartalmazza.

A 4–10. §-hoz

A rendelet mellékleteit tartalmazza.

A 11. §-hoz

Az önkormányzat által adható juttatásokat és a Somosköújfalui Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez kapcsolódó fenntartói támogatást tartalmazza.

A 12–22. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

A 23. §-hoz

A Környezetvédelmi Alap felhasználásáról rendelkezik.

A 24. §-hoz és a 25. §-hoz

Az adósságot keletkeztető ügylet szabályait tartalmazza.

A 26. §-hoz

A rendelet alkalmazásának időbeli hatályáról rendelkezik.

A 27. §-hoz

A rendelet hatálya lépéséről rendelkezik.