

## ELŐTERJESZTÉS

*a képviselő-testület 2024. február 13. napján tartandó ülésére*

**Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására**

Előterjesztő: Ferencz Nándor Lajos polgármester

Készítette: Deák Elvira pénzügyi ügyintéző

**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**

- 1.1.1.2 Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
- 1.1.1.3 Közvilágítás fenntartásának támogatása
- 1.1.1.4 Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
- 1.1.1.5 Közutak fenntartásának támogatása
- 1.1.1.6 Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása
- 1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- 1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás
- 1.1. Települési önkormányzatok működésének általános támogatása**
- 1.3.1. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása
- 1.3.2.5. Falugondnoki szolgáltatás támogatása
- 1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**
- 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása
- 1.4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**
- 1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása
- 1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

Az önkormányzat legfőbb bevételi forrása továbbra is a fenti jogcímenek biztosított normatív állami támogatás, melynek összegét a Nemzetgazdasági Minisztérium már hivatalosan is leköszölte. Ezt egészítik ki a normatív kötött felhasználású támogatások (egyreször szociális feladatok kiegészítő támogatásai).



## **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. Ezeknek a bevételeknek a felhasználása azonban meghatározott célhoz kötött. A magánszemélyek kommunális adójából származó bevételt az önkormányzat útfelújítási munkálatok finanszírozására fordítja. A talajterhelési díjból, egyéb bírságból és pótlékból származó bevétel fedezi a vízkárelhárítási terv költségét.

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.

A képviselő-testület Helyi Környezetvédelméről szóló 10/2004. (VI. 3.) önkormányzati rendelet 35. §-a alapján az Alap felhasználásáról az önkormányzat az éves költségvetéséről szóló rendeletében dönt. A talajterhelési díj évente kétszer – június 30-án és december 31-én – kerül átvezetésre a Környezetvédelmi Alap számlára.

## **MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK**

A működési célú támogatások mindig meghatározott feladat költségeihez történő hozzájárulást jelentenek, melyet egyéb állami költségvetési szervek adnak át. Ezek egy része előlegként, egy része pedig kifizetést követően érkezik az önkormányzat számlájára. Az előző évben a közfoglalkoztatásból származó kiadásokat (bér és járuléka) a Nógrád Vármegyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya megtérítette. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében felmerült bér és járuléka 2023. december 1-től 2024. február 29-ig kerültek megtervezésre a 2024. évi költségvetésben.

A működési célú támogatások közé tartozik a szennyvíztelep Szilaspogony és Térsége Szennyvízközmű Tulajdonközösség által kiszámlázott karbantartási munkálatainak tovább számlázásából származó bevétel 2024. évre.

## **PÉNZMARADVÁNY**

A 2023. évi pénzmaradvány tartalmazza a forintpénztár számla (868 Ft), a költségvetési elszámolási számla (1 882 523 Ft), az állami hozzájárulások számla (25 923 296 Ft), a környezetvédelmi alap számla (351 836 Ft), a gépjárműadó beszedési számla (43 575 Ft), az egyéb közhatalmi bevételek számla (336 483 Ft), az idegen betétkönyvek számla (333 452 Ft), a letéti számla (5 101 Ft), a pályázati költségvetési számla (163 001 Ft) egyenlegeit, valamint az egyéb sajátos elszámolások (1 820 581 Ft) hatásait.

## KIADÁSOK

### *Működési kiadások*

Az intézmények kiadásai nagy részét a bérek és járulékai teszik ki. 2024. évre vonatkozóan a foglalkoztatottak bére a hatályban lévő jogszabályoknak megfelelően került megtervezésre.

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

Az óvodai ellátást a jogi személyiségű intézményfenntartó társulás látja el. 2024. évre nem terveztünk pénzbeli hozzájárulást a Társulás költségeihez.

Az **általános igazgatási tevékenységek költségei** a polgármester illetményét, az alpolgármester és a képviselők tiszteletdíját tartalmazzák. Itt került megtervezésre a polgármester és az alpolgármester költségtérítése, a polgármesteri cafetéria és a reprezentáció költsége. A szociális hozzájárulási adó és a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó szintén itt szerepel. További kiadások az önkormányzati épület üzemeltetésével kapcsolatban felmerülő közműdíj, telefondíj és egyéb szolgáltatások vételárai, illetve a tagdíjak. Itt került megtervezésre a vízkárelhárítási terv költsége és a települési főépítész megbízási díja is.

A **köztemető fenntartás és működtetés költségei** között szerepel a temetőgondnok megbízási díja és az azt terhelő szociális hozzájárulási adó. A központi ravatalozó villamos energia költsége szintén itt szerepel.

Az **önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok** között került megtervezésre az önkormányzat épületeire vonatkozó általános vállalkozói vagyongbiztosítás.

Az **önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel** az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését és a beszámolóból származó visszafizetést tartalmazza.

A **támogatási célú finanszírozási műveletek** között került megtervezésre a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása részére a kistérségi feladatokra (orvosi ügyelet, szociális feladatok ellátásának támogatása) átadott pénzeszköz. Itt szerepel a szennyvíztelep Szilasapogony és Térsége Szennyvízközmű Tulajdonközösség számára kiszámlázott karbantartási munkálatainak önkormányzatra jutó díja. Szintén itt került megtervezésre a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati hivatal részére átadott lakosságszámárányos települési hozzájárulás, valamint a közművelődési asszisztens munkabére és járulékai önkormányzatra jutó része.

A **hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás** kiadásai a jelenleg érvényes hatósági szerződés alapján kerültek megtervezésre, mely az alábbi bontásban és időtartamban történik: 13 fő munkavállaló bére és járuléka 2024. évben 3 hónapot érint. Itt kerültek megtervezésre a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó közvetlen költségek is.

A **közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása** kiadásai között az utak felújításának költségei szerepelnek.



A **települési hulladék** kezelési költsége a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás költségét tartalmazza.

A **településfejlesztési projektek és támogatásuk** kiadásai között jelenleg a Községi infrastruktúra fejlesztés Zabar községben című projekt költségei szerepelnek.

A **víztermelés és kezelés** feladaton működési kiadásként a közkifolyók vízdíja szerepel.

A **közvilágítás** költségei között terveztük az áramdíjat és a közvilágítás korszerűsítésére kötött szerződés alapján fizetendő üzemeltetési díjat.

A **zöldterület kezelés** feladaton terveztük a közterületek, parkok, intézmények kertjei rendben tartását szolgáló traktor és fűnyíró üzemanyag költségét, illetve karbantartási munkálatait. Itt szerepel a traktor és a pótkocsi kötelező gépjármű felelősségbiztosítás díja is.

A **város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások** között szerepel a tisztítószeres költsége, a kamerarendszer üzemeltetésével kapcsolatos kiadások, a település állategészségügyi ellátása, az ebrendészeti tevékenység, valamint a foglalkozás egészségügyi alapszolgáltatás költsége.

A **könyvtári állomány gyarapítása** a könyvtár számára beszerezett könyvek költségét tartalmazza.

A **könyvtári szolgáltatások** között került megtervezésre a könyvtáros megbízási díja és az azt terhelő szociális hozzájárulási adó. A könyvtári fejlesztés során esetleges eszközbeszerzés, ennek hiányában a könyvtárra elszámolt rezszi költség szerepel.

A **közművelődés** kiadásai között került megtervezésre a Gyereknapi és Idősek Napjára vásárolt ajándécsomagok költsége és a rendezvényen fellépők díja.

Az **intézményen kívüli gyermekétkeztetés** költsége a szünidei étkeztetés költségét tartalmazza.

A **lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások** között került megtervezésre a szociális tűzifa szállítási díja.

A **falugondnoki szolgáltatás** kiadásai között a falugondnok munkabére és járulékai, valamint cafetéria és ruházati költségterítés, illetve a munkavégzéshez szükséges telefonköltség szerepel. Itt került megtervezésre a falugondnoki autó üzemanyag költsége és karbantartási költsége, valamint a járműhöz kapcsolódó kötelező gépjármű felelősségbiztosítás és casco biztosítás is.

Az **egyéb szociális ellátások** között szerepel a települési támogatás, mely fedezetet nyújt a hátrányos és átmenetileg nehéz anyagi helyzetben lévő családok támogatására.

***Felhalmozási célú kiadások***

A felhalmozási célú kiadásokat jogcímenként részletesen a 5. sz. melléklet tartalmazza. Itt kerülnek bemutatásra a megvalósítandó pályázatok.

Összességében elmondható, hogy Zabar Község Önkormányzata 2024. évben is fenn kívánja tartani működőképességét, ezen felül gondoskodni kíván a település fejlesztéséről. Emellett folyamatosan biztosítani kívánja a gazdálkodás likviditását. Ahhoz, hogy ezek megvalósulhassanak, saját forrásain kívül fel kell kutatni külső erőforrásokat is.

Fentiek alapján kérem a képviselő-testületet a rendelet elfogadására.

Zabar, 2024. február 8.

Ferencz Nándor Lajos  
polgármester



# Zabar Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Zabar 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 szerveire.

### 2. A költségvetés címrendje

#### 2. §

(1) Az önkormányzat igazgatási kiadása önálló címet alkot.

(2) 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 **bevételeit 73 755 039 Ft-ban**
  - aa) működési célú bevételeit 42 894 323 Ft-ban
  - ab) előző évi pénzmaradványát 30 860 716 Ft-ban
- b) költségvetési **kiadását 73 755 039 Ft-ban**

**állapítja meg.**

#### 4. §

Az önkormányzat 2024. évi bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.

#### 5. §

Az önkormányzat 2024/2025/2026/2027 évre a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.

#### 6. §

Az önkormányzati intézmények létszámkeretét címenként a 3. melléklet tartalmazza.



## 7. §

Az önkormányzat 2024. évi tervezett kiadásait és bevételeit kormányzati funkciónkénti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

## 8. §

Az önkormányzat 2024. évi pályázati támogatásait célonként az 5. melléklet tartalmazza.

## 9. §

Az önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet tartalmazza.

## 10. §

A 2024. évi költségvetési állami támogatásokat jogcímenként a 7. 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%-ban, érettségi végzettségű köztisztviselők esetében 20%-ban állapítja meg.

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

(4) A képviselő-testület a polgármester és a falugondnok cafetéria juttatás éves nettó összegét 200 000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(5) A képviselő testület a falugondnok az éves ruházati költségtérítését 50 000 Ft összegben állapítja meg

(6) A képviselő-testület a 2024. évi központi költségvetésről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (5) bekezdésére figyelemmel a közszolgálati-, és közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulás mértékét 1000 forintban állapítja meg.

(7) A képviselő-testület a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez a fenntartói támogatást 483.034 Ft-ban állapítja meg.

### **4. A 2024. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

## 12. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Magyarország 2024. évi központi 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 megváltoztathatóak.

### 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 számolni.

(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. §

E rendelet 11. § (7) bekezdésében meghatározott támogatást a képviselő-testület havi 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja.

### 20. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 település vízkár-elhárítási terv elkészítésére 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.

Ferencz Nándor Lajos  
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka  
jegyző



**Az önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai**

	A	B	C
		Megnevezés	2024. évi tervadatok forintban
1	I.	Bevételek	
2	A.	<i>Működési célú állami támogatások</i>	35 365 421
3	1.1	Helyi önkormányzatok működésének állami támogatása	16 889 655
4	1.2	Egye köznevelési feladatok támogatása	0
5	1.3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	14 949 942
6	1.4	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	1 255 824
7	1.5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	1.6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
9	1.7	Elszámolásból származó bevételek	0
10	B.	<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	6 068 902
11	C.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	960 000
12	D	<i>Működési bevételek</i>	500 000
13		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	<b>42 894 323</b>
14	E.	Felhalmozási bevételek	0
15	F.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0
16		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>
17		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>42 894 323</b>
18	G.	Finanszírozási bevételek	0
19	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 860 716
20		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>73 755 039</b>
21	II.	Kiadások	
22	A.	Működési kiadások	49 956 088
23	1.	<i>Személyi juttatások</i>	22 431 020
24	2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	2 589 736
25	3.	<i>Dologi kiadások</i>	12 541 033
26	4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	3 694 570
27	5.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 761 673
28	6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000
29	7.	Elvonások és befizetések	4 438 056
30	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	0
31		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>49 956 088</b>
32	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	23 798 951
33	1.	Beruházások	22 998 951
34	2.	Felújítások	800 000
35		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>23 798 951</b>
36		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>73 755 039</b>

## Az önkormányzat 2024/2025/2026/2027 évi gördülő terve

	A	B	C	D	E
adatok forintban					
Ssz.	BEVÉTELEK	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
a	Helyi önkormányzatok működésének állami támogatása	16 889 655	17 734 138	18 620 845	19 551 887
b	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	14 949 942	15 697 439	16 482 311	17 306 427
c	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 255 824	1 318 615	1 384 546	1 453 773
d	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 383 500	2 502 675	2 627 809
e	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0
f	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
g	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
1	Normatív célú állami támogatások (a-g)	35 365 421	37 133 692	38 990 377	40 939 895
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bevételek)	960 000	1 008 000	1 058 400	1 111 320
3	Működési bevételek	500 000	525 000	551 250	578 813
4	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	6 068 902	6 372 347	6 690 964	7 025 513
<b>I. Tárgyévi működési bevételek</b>		<b>42 894 323</b>	<b>45 039 039</b>	<b>47 290 991</b>	<b>49 655 541</b>
5	Előző évi működési maradvány igénybevétele	12 558 982	13 186 931	13 846 278	14 538 592
6	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>55 453 305</b>	<b>58 225 970</b>	<b>61 137 269</b>	<b>64 194 132</b>
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	18 301 734	19 216 821	20 177 662	21 186 545
<b>FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>18 301 734</b>	<b>19 216 821</b>	<b>20 177 662</b>	<b>21 186 545</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>73 755 039</b>	<b>77 442 791</b>	<b>81 314 930</b>	<b>85 380 677</b>
Ssz.	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	22 431 020	23 552 571	24 730 200	25 966 710
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 589 736	2 719 223	2 855 184	2 997 943
3	Dologi kiadások	12 541 033	13 168 085	13 826 489	14 517 813
4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 761 673	3 949 757	4 147 244	4 354 607
5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	500 000	525 000	551 250	578 813
6	Elvonások és befizetések	4 438 056	4 659 959	4 892 957	5 137 605
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 694 570	3 879 299	4 073 263	4 276 927
8	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
<b>I. Tárgyévi működési kiadások</b>		<b>49 956 088</b>	<b>52 453 892</b>	<b>55 076 587</b>	<b>57 830 416</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>49 956 088</b>	<b>52 453 892</b>	<b>55 076 587</b>	<b>57 830 416</b>
9	Beruházások	22 998 951	24 148 899	25 356 343	26 624 161
10	Felújítások	800 000	840 000	882 000	926 100
11	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési kiadások</b>		<b>23 798 951</b>	<b>24 988 899</b>	<b>26 238 343</b>	<b>27 550 261</b>
<b>FEJLESZTÉSI KIADÁSOK</b>		<b>23 798 951</b>	<b>24 988 899</b>	<b>26 238 343</b>	<b>27 550 261</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>73 755 039</b>	<b>77 442 791</b>	<b>81 314 930</b>	<b>85 380 677</b>



**Az önkormányzati intézmények 2024. évi létszámkerete címenként**

	A	B	C	D	E	F
Ssz.	Megnevezés	Főállású foglalkozás (fő)	Részfoglalkozás (fő)	Megbízási jogviszony (fő)	Engedélyezett munkajogi létszám (fő)	Engedélyezett statisztikai állományi létszám (fő)
1	Igazgatási feladatok	1	0	0	1	1
2	Közttemető fenntartás	0	0	1	1	1
3	Közfoglalkoztatás	13	0	0	13	13
4	Közművelődés, könyvtár	0	0	1	1	1
5	Falugondnok	1	0	0	1	1
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

TERVEZET

**Az önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai kormányzati funkciókénti (COFOG) részletezése**

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C BEVÉTEL forintban	D KIADÁS forintban
<b>I</b>	<b>ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADAT</b>	<b>011130</b>	<b>3 443 155</b>	<b>18 106 281</b>
<b>III</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>		<b>70 311 884</b>	<b>55 648 758</b>
1	Köztemető-fenntartás és -működtetés	013320	100 000	59 730
2	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350	0	297 316
3	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010	0	4 566 756
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	8 362 265	4 261 673
5	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	6 068 902	6 068 902
6	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160	1 484 700	800 000
7	Települési hulladék kezelés	051030	0	11 648
8	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062020	22 498 451	22 498 451
9	Víztermelés, -kezelés, -ellátás	063020	500 000	23 316
10	Közvilágítás	064010	2 914 500	2 344 260
11	Zöldterület-kezelés	066010	2 321 800	727 020
12	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	6 625 500	852 544
13	Könyvtári állomány gyarapítása	082042	227 000	227 000
14	Könyvtári szolgáltatások	082044	742 620	742 620
15	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082091	1 300 380	392 688
16	Intézményen kívüli gyermekékeztetés	104037	1 255 824	1 255 824
17	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	106020	0	777 240
18	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055	6 047 200	6 047 200
19	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	107060	8 902 742	3 694 570
20	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	900020	960 000	0
21	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060	0	0
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>73 755 039</b>	<b>73 755 039</b>



**Az önkormányzat 2024. évi pályázati támogatásai célonként**

	A	B	C
Ssz.	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség Ft
1	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022-00041	Közösségi infrastruktúra fejlesztése Zabar községben	22 498 451

TERVEZET

## Az önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	adatok forintban													
Sz.	Bevételek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Állami támogatások	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 120	2 947 101	35 365 421
2	Egyéb működési célú támogatások	3 034 450	3 034 452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 068 902
3	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	960 000
5	Működési bevételek	41 665	41 665	41 665	41 665	41 665	41 665	41 665	41 665	41 665	41 665	41 665	41 685	500 000
6	Likviditási célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Előző év működési maradványának igénybevétele	930 145	930 145	930 145	930 145	930 145	930 145	930 145	930 145	930 145	930 145	930 145	930 170	11 161 765
8	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 397 217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 397 217
9	Előző év fejlesztési maradványának igénybevétele	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 145	1 525 139	18 301 734
10	Bevételek összesen	9 955 742	8 558 527	5 524 075	5 524 075	5 524 075	5 524 075	5 524 075	5 524 075	5 524 075	5 524 075	5 524 075	5 524 095	73 755 039
Sz.	Kiadások	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Működési kiadások	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 570	4 046 601	48 558 871
2	Működési célú hiteltörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési célú finanszírozási kiadások	116 435	116 435	116 435	116 435	116 435	116 435	116 435	116 435	116 435	116 435	116 435	116 432	1 397 217
4	Beruházási kiadások	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 580	1 916 571	22 998 951
5	Felújítási kiadások	66 665	66 665	66 665	66 665	66 665	66 665	66 665	66 665	66 665	66 665	66 665	66 685	800 000
6	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Kiadások összesen	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 250	6 146 289	73 755 039



**A 2024. évi költségvetési állami támogatások jogcímenként**

A	B	C
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2024. évi terv adatok (Ft)
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	2 321 800
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	2 914 500
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 484 700
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	25 500
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 443 155
<b>1.1.</b>	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>16 889 655</b>
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	8 902 742
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 047 200
<b>1.3.</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>14 949 942</b>
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	1 255 824
<b>1.4.</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>1 255 824</b>
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
<b>1.5.</b>	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>2 270 000</b>
	<b>TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>35 365 421</b>

TERVEZET

## 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 címrendjéről rendelkezik.

#### **A 3. §-hoz**

Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszegét tartalmazza.

#### **A 4–10. §-hoz**

A rendelet mellékleteit tartalmazza.

#### **A 11. §-hoz**

Az önkormányzat által adható juttatásokat és a Somoskőújfalui 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 hatályba lépéséről rendelkezik.