

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testületek 2024. február 13. napján tartandó együttes ülésére

Napirend: Javaslat az önkormányzat 2024. évi költségvetésére

Előterjesztő: Tajti László polgármester

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Zoltánné megbízott 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. július 13-án 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 KÖLTSÉGVETÉSÉBŐL 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
 - 1.1.1.3 Település-üzemeltetéssel kapcsolatos fel. ell. kiegészítő 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

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

- 1.2.1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása
- 1.2.2 Óvoda működtetési támogatás
- 1.2.3 pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő 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
- 2.2.3. Kulturális feladatok bérjellegű 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 2023. évi várható teljesítés figyelembevételével az alábbi bevételeket prognosztizáljuk:

Magánszemélyek kommunális adója	3.000.000 Ft
Iparűzési adó	22.000.000 Ft
Gépjárműadó	0 Ft
Idegenforgalmi adó	35.000 Ft
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	500.000 Ft
Talajterhelési díj	800.000 Ft
Bírság:	250.000 Ft

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 a helyi környezet védelméről szóló 10/2004. (VI. 3.) önkormányzati rendelet Környezetvédelmi Alapról szóló rendelkezései alapján az Alap felhasználásáról az önkormányzat az éves költségvetés elfogadásával egyidejűleg rendelkezik, figyelemmel a 34. §-ban foglaltakra.

Jelenleg nem terveztünk e célra kiadást.

A működési bevételek között került megtervezésre az iskolai étkezést igénybe vevők térítési díja, amely 2022. évben került megemelésre, az idei év emelést nem tartalmaz, inkább a kintlévőségek behajtása a cél. A bérleti díjak (pl.: faluház, közterület, Vodafone torony), az igénybe vett szolgáltatások díjai, (pl.: sírhely megváltás, a továbbszámlázott közüzemi díjak, esküvői szolgáltatás), és a pénzügyi kamatbevétel.

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 NEMKH Salgótarjáni Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya megtérítette, jelenleg egy program van folyamatban, mely 2024.02.28.-ig tart. A foglalkoztatást 2024-ben is szeretnénk tovább folytatni. Ennek bevételét és kiadást jelen költségvetés még nem tartalmazza.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) által nyújtott támogatás már csak a fogorvosi szolgálatra érkezik (5.805.000 Ft).

2024. évben Szilaspogony és Zabar Községek Önkormányzataitól nem terveztünk támogatás átvételt az intézményi (óvoda, iskola) gyermekétkeztetés kiadásaihoz. Előreláthatólag a normatíva bevétel és a beszedett térítési díj fedezni fogja a kiadásokat. Az óvodai nevelés normatívája szintén fedezi a kifizetendő költségeket, hozzájárulás nem került tervezésre. A közművelődési szakember bérköltségének finanszírozása ez előző évhez képest nem változott. (16-12-12 óra).

FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK

Fejlesztési bevétel a Vidékfejlesztési programban (LEADER) elnyert támogatás. A felhalmozási célú bevételek között került feltüntetésre a TOP_PLUSZ pályázatok elkülönített számlákon kezelt 2023.12.31.-i záró pénzállománya.

PÉNZMARADVÁNY

A 2023. évi pénzmaradvány (121.919.574 Ft) tartalmazza a költségvetési, a beruházási és az elkülönített számlák, valamint a pénztárak év végi egyenlegeit, az egyéb sajátos elszámolások egyenlegeit.

A Magyar Államkincstár 6.885.014 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 pénzkészlete a pénztárban 528.850 Ft, a folyószámlákon 132.988.990 Ft, amely összegek kötelezettséggel terheltek.

KIADÁSOK

Működési kiadások

A működési kiadások 13 %-t 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 összegével egyezően.

Az igazgatási feladatok a polgármester illetményét, költségtérítését, cafetéria összegét, az alpolgármester és a képviselők tiszteletdíját és költségtérítését tartalmazza. A bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó 13%. A cafetéria és a reprezentáció utáni SZJA mértéke 15 %. A költségvetésbe tervezésre került a polgármester három havi illetményének megfelelő összegű végkielégítés, melynek kifizetése a polgármester választás eredményétől függ.

További kiadások: az igazgatási épület üzemeltetésével kapcsolatban felmerülő készletbeszerzés, közműdíj, biztosítási díj, telefondíj és egyéb szolgáltatások költsége.

Megtervezésre került a 2023. évi jogosulatlanul igényelt normatíva visszafizetés, a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása (a továbbiakban: STÖT) részére átadott működési célú szociális és egyéb támogatás összege.

A fogorvosi feladat ellátása vállalkozó bevonásával működik. A költséghelyen a legszükségesebb dologi kiadás került megtervezésre, az egészségügyi centrum üzemeltetési kiadásai a „Saját ingatlan hasznosítás” feladaton kerültek kimutatásra. (Közüzemi díjak, egyéb anyagok beszerzése, közszolgáltatások díja).

A kiadások tervezésénél fontos szempont, hogy a kötött normatív támogatások csak az adott célra költethők, költségcsökkentés esetén esetleg előfordulhat, hogy a fel nem használt részt vissza kell fizetni. Közoktatás, szociális normatíva, gyermekétkeztetés, szünidei étkeztetés, kulturális normatíva.

A köztemető fenntartására befolyt bevétel és az állami támogatás fedezetet nyújt a működési kiadásokra.

A „hosszabb idejű közfoglalkoztatás” a jelenleg érvényes Hatósági Szerződés alapján került megtervezésre, a támogatás mértéke 100 %. A tervezett létszám 6 fő.

Az egyéb működési jellegű feladatok között terveztük az utak, hidak fenntartása kiadásait, a települési hulladékkezelést, a falubusz üzemeltetését, mely az általános karbantartás és üzemeltetés költségeire nyújt fedezetet.

A közvilágítási feladatok között terveztük meg az áramdíjat. Az energia díjak minden intézménynél már a jelenleg érvényes közüzemi szerződések alapján, a megemelt áron kerültek megállapításra.

A város, és községgazdálkodás kiadásai között terveztük meg 2 fő fizikai dolgozó bérét és járulékát, az üzemeltetési anyagok beszerzését, a térfigyelőkamera áramdíját és üzemeltetési átalányát, minimális karbantartást, virágosítást a nyári időszakban, az ebrendészeti és az állatorvosi tevékenység éves díját.

A zöldterület karbantartás az önkormányzati földrészletek, árkok gondozását, az ehhez szükséges üzemanyag, és egyéb készletbeszerzés kiadásait fedezi.

A szabadidősport tevékenység keretében terveztük a sportöltöző és sportpálya közüzemi díját.

A tervezett szociális kiadások fedezetet nyújtanak a hátrányos és az átmenetileg nehéz anyagi helyzetben lévő családok támogatására. A lakhatással kapcsolatos feladatokra megtervezett kiadás 18 háztartás megélhetését könnyíti. A köztemetésre elkülönített összeg lehetőséget ad arra, hogy a településen nehéz anyagi körülmények között élők biztosíthassák a hozzátartozójuknak a végtisztességet. Települési támogatás egyéb formájára 8 140 ezer Ft áll rendelkezésre.

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

Az egyéb működési célú átadott pénzeszköz ÁH-on kívül 500 e Ft, mely civil szervezetek, egyesületek támogatását szolgálja.

A költségvetésben a 2024-as év rendezvények közül az idősök napjára, valamint a mikulásnapra került költség tervezésre, melynek mértéke csekély, az előző év kiadása alapján került megtervezésre. A rendezvények színvonalas megrendezéshez indokolt egyéb források, pályázati támogatások bevonása.

A könyvtár és közművelődés költségvetési támogatása 2.310.372 Ft, a bérintézkedés támogatása 1.566.612 Ft, a társult települések 1.935.384 Ft-ot adnak át erre a célra. A többlet kiadást saját bevételből fedezzük, a faluház bérbeadásával és a Vodafone áramdíjának tovább számlázásával.

Fejlesztési kiadások

Az előterjesztés 5. melléklete részletesen bemutatja a 2024.évi tervezett felújítási és beruházási kiadásokat. Valamennyi pályázat már a korábbi években került benyújtásra és elbírálásra. A támogatás teljes összegben a bankszámlánkra került, összegét a 2023.évi pénzmaradvány tartalmazza. A mellékletben felsorolt projektek közül a Helyi térségi turizmusfejlesztés „Interaktív, kulturális tanörvény Cereden” megvalósítása még folyamatban van, a többi már átadásra került. A tervezett kiadás a még jogosult, de be nem nyújtott számlák fedezetéül szolgál.

A 2023. évről megmaradt iparüzési adó összegéből maximum 10 M Ft összegben falubusz beszerzését tervezzük.

A 2023-24. évi magánszemély kommunális adó bevétel 6.000 e Ft, felhasználásáról döntés szükséges, ezért az összege tartalékba került.

Összességében elmondható, hogy Cered Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésében jelentős hiány nem mutatkozik. Az Önkormányzat működőképességének megtartása érdekében szükség lesz további takarékosági intézkedések bevezetésére, az önkormányzati ingatlanok minél szélesebb körű hasznosítására, pályázatok benyújtására a bevételek növelése érdekében.

Az önkormányzat feladata a falubusz fenntartása, hiszen falugondnoki szolgálatot – a település lakosság száma miatt - nem tarthat fenn, az üzemeltetési költségeket saját forrásból kell kigazdálkodni.

ELŐTERJESZTÉS a(z) napirendi ponthoz

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadására.

Cered, 2024. február 6.

Taji László
polgármester



Cered 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 az intézményeire.

2. A költségvetés címrendje

2. §

- (1) A társulás keretében működő és gazdálkodó intézmény külön alkot 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 369 530 946 Ft-ban,**
 - aa) működési célú bevételét 242 950 375 Ft-ban,
 - ab) felhalmozási célú bevételét 4 661 000 Ft-ban,
 - ac) előző évi pénzmaradványát 121 919 571 Ft-ban,
- b) költségvetési **kiadását 369 530 946 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 funkciókénti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

8. §

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

9. §

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

10. §

A 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 (a továbbiakban: Kvtv.) 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 Kvtv. 62. § (4) bekezdése figyelembevételével a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői cafetéria juttatás éves nettó összegét 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(4) A képviselő-testület a polgármester, az önkormányzatnál foglalkoztatott munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria juttatás éves nettó összegét 200 000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a Kvtv. 62. § (5) bekezdése figyelembevételével a közszolgálati-, 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 1.072.861 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 felüyeleti 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 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 Alap felhasználásáról a költségvetési év folyamán dönt.

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.

Tajti László
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző

Az önkormányzat 2024. évi bevételei és kiadásai

	A	B	C
		MEGNEVEZÉS	eredeti előirányzat forintban
1	I.	BEVÉTELEK	
2	A.	Működési célú állami támogatások	200 973 518
3	1.1	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	36 341 708
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	95 220 502
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	12 768 160
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	52 766 164
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	3 876 984
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0
9	B.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 473 857
10	C.	Közhatalmi bevételek	26 585 000
11	D.	Működési bevételek	5 918 000
12	E.	Működési célú átvett pénzeszközök	0
13		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	242 950 375
14	F.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 661 000
15	G.	Felhalmozási bevételek	0
16	H.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
17		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	4 661 000
18		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	247 611 375
19.	I.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	121 919 571
20	J.	Belföldi finanszírozás bevételei	0
21		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	121 919 571
22		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	369 530 946
23	II	KIADÁSOK	
24	A.	Működési kiadások	274 777 001
25	1.	Személyi juttatások	31 507 000
26	2.	Munkaadót terhelő járulékok	4 577 634
27	3.	Dologi kiadások	112 392 219
28	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 140 000
29	5.	Elvonások és befizetések	9 591 004
30	6.	Egyéb működésicélú támogatások államháztartáson belülre	102 069 144
31	7.	Egyéb működésicélú támogatások államháztartáson kívülre	500 000
33	8.	Tartalékok	6 000 000
33		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	274 777 001
34	B.	Beruházások	92 443 945
35	C.	felújítások	1 500 000
36	D.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	810 000
37	E.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	
38		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	94 753 945
39	F.	Belföldi finanszírozás kiadásai	
40		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
41		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	369 530 946

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	Önkormányzatok működésének általános támogatása	36 341 708			
b	Egyes köznevelési feladatok támogatása	95 220 502			
c	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	65 534 324			
d	Közművelődési, könyvtári feladatok	3 876 984			
e	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások				
1	Normatív állami támogatások (a-e)	200 973 518	231 120 000	258 854 000	284 739 000
2	Közhatalmi bevételek	26 585 000	27 914 000	29 310 000	30 189 000
3	Működési bevételek	5 918 000	6 036 000	6 217 000	6 404 000
4	Működési célú támogatások, átvett pénzeszközök	9 473 857	10 421 000	11 463 000	12 380 000
	I. Tárgyévi működési bevételek	242 950 375	275 491 000	305 844 000	333 712 000
5	Előző évi működési maradvány igénybevétele	31 826 626	13 830 000	2 538 000	1 902 000
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	274 777 001	289 321 000	308 382 000	335 614 000
6	Felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök				
7	Felhalmozási bevételek	4 661 000			
	II. Tárgyévi fejlesztési bevételek	4 661 000			
8	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	90 092 945			
	FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	94 753 945			
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	369 530 946			
	KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	31 507 000	33 397 000	35 067 000	37 821 000
	Munkaadókat terhelő járulékok	4 577 634	4 852 000	5 046 000	5 699 000
3	Dologi kiadások	112 392 219	123 631 000	133 521 000	145 333 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 140 000	8 547 000	9 060 000	10 603 000
5	Elvonások és befizetések	9 591 004	10 071 000	10 272 000	10 148 000
6	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	102 069 144	108 223 000	114 716 000	125 210 000
7	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	500 000	600 000	700 000	800 000
8	Tartalékok	6 000 000			
9	Működési célú finanszírozási kiadások				
	I. Tárgyévi működési kiadások	274 777 001	289 321 000	308 382 000	335 614 000
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	274 777 001	289 321 000	308 382 000	335 614 000
10	Beruházások	92 443 945			
11	Felújítások	1 500 000			
12	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	810 000			
13	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
	II. Tárgyévi fejlesztési kiadások	94 753 945			
	FEJLESZTÉSI KIADÁSOK	94 753 945			
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	369 530 946	289 321 000	308 382 000	335 614 000

Az önkormányzati intézmények 2024. évi létszámkerete címenként

	A	B	C	D	E	F
	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	Közművelődés	1	0	0	1	1
3	Könyvtár	0	0	1	1	0
4	Város- és községgazdálkodás	2	0	0	2	2
5	Gyermekétkeztetés	0	0	1	1	0
6	Közttemető fenntartás	0	0	1	1	0
7	Közfoglalkoztatás	6	0	0	6	6
8	ÖSSZESEN	12	0	3	12	12

TERVEZET

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

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG száma	C KIADÁS forintban	D BEVÉTEL forintban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY		95 220 502	95 220 502
1	Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018 030	95 220 502	95 220 502
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011 130	33 771 724	7 120 962
III.	EGYÉB FELADATOK		240 538 720	267 189 482
1	Köztemető fenntartás és működtetés	013 320	1 043 000	2 274 300
2	Saját ingatlan hasznosítás	013 350	3 224 000	660 000
3	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018 010	9 591 004	8 942 080
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018 030	6 848 642	2 410 927
5	Hosszabb idejű közfoglalkoztatás	041 233	2 198 000	2 010 865
6	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	045 160	1 275 000	3 114 837
7	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenys.	047 320	94 228 974	94 728 972
8	Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	051 030	645 000	
9	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062 020	3 224 000	3 236 202
10	Víztermelés, kezelés-, ellátás	063 020	1 077 000	810 000
11	Közvilágítás	064 010	11 793 000	11 092 000
12	Zöldterület kezelés	066 010	592 000	4 892 555
13	Város- és községgazdálkodás	066 020	10 523 000	1 440 000
14	Fogorvosi alapellátás	072 311	7 404 000	5 805 000
15	Szabadidősport tevékenység támogatása	081 045	360 000	
16	Könyvtári állomány gyarapítása	082 042	234 000	
17	Könyvtári szolgáltatások	082 044	1 228 000	808 630
18	Közművelődési feladatok ellátása	082 091	8 878 000	9 246 354
19	Intézményi gyermekétkeztetés	096 015	55 180 100	54 151 574
20	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104 037	762 000	505 590
21	Falugondnoki szolgálat	107 055	10 566 000	10 354 073
22	Egyéb szociális ellátások	107 060	9 664 000	12 768 160
23	Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevétel			37 937 363
	MINDÖSSZESEN		369 530 946	369 530 946

Az önkormányzat 2024. évi pályázati támogatásai célonként

	A	B	C
	Azonosító	Megnevezés	Tervezett költség forintban
1	TOP_PLUSZ-2.1.3.21-NG1-2021	Helyi térségi turizmusfejlesztés "Interaktív, kulturális tanösvény Cereden"	94 228 974
2	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022	Közösségi infrastruktúra fejlesztése	3 066 000
3	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-NG1-2022	Belterületi utak fejlesztése	158 000
4	TOP-2.1.3-16-NG1-2021	Cered község csapadékvízvezetés, vízrendezés	810 000

TERVEZET

Az önkormányzat 2024.évi előirányzat felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
s.sz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	Bevételek													
1	Támogatások	25252	16836	16836	16836	16836	16836	16836	16835	16836	16836	16836	16836	210447
2	Közhatalmi bevételek	100	283	7516	3420	5630	300	352	386	6230	1328	220	820	26585
3	Működési bevételek	220	493	480	460	460	320	300	1565	400	460	460	300	5918
4	Működési célú átvett pénze.													0
5	Felhalmozási bevételek				4661									4661
6	Előző évi pénzmaradvány jg.v.	121920												121920
7	Finanszírozási bevételek													0
8	Bevételek összesen	147492	17612	24832	25377	22926	17456	17488	18786	23466	18624	17516	17956	369531
	Kiadások													
9	Működési kiadások	22898	22898	22898	22898	22898	22898	22898	22898	22898	22898	22898	22899	274777
10	Beruházások				10000		35000		25000		22176	268		92444
11	Felújítások			1500										1500
12	Egyéb felhalmozási célú átadott pénzeszközök				810									810
13	Finanszírozási kiadások													
14	Kiadások összesen	22898	22898	24398	33708	22898	57898	22898	47898	22898	45074	23166	22899	369531
15	Egyenlegek (havi)	124594	119308	119742	111411	111439	70997	65587	36475	37043	10593	4943	0	

A 2024. évi költségvetési állami támogatások jogcímenként

A	B	C
Jogcím szám	MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat forintban
I.1.1	Helyi önkormányzatok általános támogatása	36 341 708
1.1.1.1	Önkormányzati Közös Hivatal működtetése	0
1.1.1.2	Zöldterület karbantartás	4 892 555
1.1.1.3.1	Közvilágítás	11 092 000
1.1.1.4	Köztisztviselő fenntartása	1 974 300
1.1.1.5	Közutak fenntartása	3 114 837
1.1.1.6	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	11 138 504
1.1.1.7	Külterületi lakosok utáni hozzájárulás	213 859
1.1.3	Polgármester illetményéhez és költségterítéséhez nyújtott támogatás	3 915 653
II.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	95 220 502
1.2.1	Óvoda működtetési támogatás	13 273 302
1.2.2	Óvodában foglalkoztatottak támogatása	81 947 200
III.1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	12 768 160
1.3.1	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb tám.	12 768 160
IV.1.4	Gyermekétkeztetés feladatainak támogatása	52 766 164
1.4.1.1	Bértámogatás	21 575 200
1.4.1.2	Üzemeltetési támogatás	30 685 374
1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	505 590
V.1.5.2	Kulturális feladatok támogatása	2 310 372
	Normatív támogatások összesen	199 406 906
VI.2.3.3	Kulturális foglalkoztatott bérkiegészítése	1 566 612
	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	200 973 518

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 hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.