

Nagypirit Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

Nagypirit Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2024. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 50.032.859 forintban,
- b) kiadási főösszegét 50.032.859 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyévi első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 48.012.909 forintban;
 - b) az önkormányzat működési célú kiadásait 49.722.177 forintban,ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 21.483.600 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.653.275 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 21.143.750 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.390.000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 2.019.191 forintban;
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.032.361 forintban;
 - c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 2.019.950 forintban;
 - d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 310.682 forintban
- állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 3.097.681 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2024. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2024. évben tervezett összege 1.605.000 Ft összegű helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2024. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 500.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

- (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjesztetni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

- (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosít.
- (2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén

nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

(4) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,

a) ha a belépés a hónap 15. napja után,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 13/2013. (X.31.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

- (1) Az önkormányzat a költségvetési maradványát az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.
- (2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet *Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok*

17. §

- (1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. Fejezet *Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

18. §

- (1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2024. január 1. napján nincs.
- (2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2024. január 1. napján nincs.

19. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2024. évben 38.650, - Ft-ban állapítja meg.

20. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

22. §

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

23. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 8/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelet.


Burján Ernő
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2024. február 19.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop	Kiemelt előir.	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat
1.				Nagypirit Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke	2 000 000
				b) közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 500 000
				c) tulajdonosi bevételek	285 682
				c) kiszámlázott ÁFA	1 755 000
				d) kamatbevételek	100
				e) egyéb működési bevételek	5 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
				Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	25 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	8 570 782
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	4 394 320
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 443 155
					14 437 475
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	2 260 828
				egyes szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	5 612 200
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	34 371
				szociális étkeztetés-önálló feladatellátás	1 194 150
					9 101 549
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				települési önk. kult. feladatainak bérjellegű támogatása	322 457
					2 592 457
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	26 131 481
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	2 732 965
			4.	Működési bevételek	
				a) Áfa visszatérítése	120 000
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 852 965
	4.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) mezőőri szolgálat állami támogatása	1 080 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	

			a) Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása miatt felhalmozási célú támogatások	
			aa) Leader pályázati támogatás (utófinanszírozás)	1 994 950
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	3 074 950
	5.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak	3 700 000
			b) kiszámlázott áfa	1 000 000
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	4 700 000
	6.		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) kommunális adó	345 000
			b) helyi iparüzési adó	500 000
			c) egyéb közhatalmi bevételek - pótlék	10 000
			d) egyéb közhatalmi bevételek - mezőőri járulék	750 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	1 605 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				46 935 178
Tárgyévi költségvetési hiány:				3 097 681
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 097 681
Finanszírozási bevételek összesen:				3 097 681
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				50 032 859

2. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Al- cím szám	Előir. esop.	Kie- melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat
1.				Nagypirit Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	7 997 200
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 099 640
			3.	Dologi kiadások	7 547 500
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) tartalék	717 064
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	310 682
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	17 672 086
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	38 500
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	38 500
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Bursa Hungarica	200 000
				b) Start munkaprogram tám.visszafizetése	852 127
				c) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	250 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 302 127
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 301 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	214 605
			3.	Dologi kiadások	580 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	4 096 205
	5.			Közzvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 750 000
				Közzvilágítás összesen:	1 750 000
	6.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 201 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	416 210
			3.	Dologi kiadások	1 355 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	4 972 810
	7.			Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 201 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	416 210
			3.	Dologi kiadások	565 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés összesen:	4 182 810
	8.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
		1.		Működési költségvetés	

			3.	Dologi kiadások	31 750
				Intézményen kívüli gyermekétkeztetés összesen:	31 750
	9.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	6 985 000
				Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	6 985 000
	10.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 781 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	506 610
			3.	Dologi kiadások	1 441 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	5 729 210
	11.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	850 000
			4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 390 000
				Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, tám. összesen:	2 240 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:					49 000 498
2.				Finanszírozási kiadások	
	1.			Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 032 361
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:					1 032 361
KIADÁSOK ÖSSZESEN:					50 032 859

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

					forintban
		2024. évi előirányzat			
A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Rovat megnevezése	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 437 475	0	0	14 437 475
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám. (B112)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	9 101 549	0	0	9 101 549
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 592 457	0	0	2 592 457
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	26 131 481	0	0	26 131 481
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 812 965	0	0	3 812 965
9	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B162)		0	0	0
10	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B1632)	1 080 000	0	0	1 080 000
11	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B165)	2 732 965	0	0	2 732 965
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B166)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	29 944 446	0	0	29 944 446
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	1 994 950	0	0	1 994 950
16	ebből: fejezeti kezelésű ei. EU-s programokra és azok hazai társf. (B253)	1 994 950	0	0	1 994 950
17	ebből: elkülönített állami pénzal. fc. (B255)	0	0	0	0
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc. tám. (B256)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 994 950	0	0	1 994 950
20	Jövedelemadók (B31)	0	0	0	0
21	Vagyoni típusú adók (B34)	345 000	0	0	345 000
22	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	500 000	0	0	500 000
23	ebből: iparűzési adó (B3517)	500 000	0	0	500 000
24	Gépjárműadó (B3542)	0	0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	500 000	0	0	500 000
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	760 000	0	0	760 000
28	ebből: pótlékok, szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önk. megillető része	10 000	0	0	10 000
29	ebből: egyéb települési adók	0	0	0	0
30	ebből: mezőéri járulék	750 000	0	0	750 000
31	Közhatalmi bevételek (B3)	1 605 000	0	0	1 605 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B402)	2 000 000	0	0	2 000 000
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
35	ebből: bérleti díj bevétel (B4021)	0	0	0	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	2 000 000	0	0	2 000 000
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	4 500 000	0	4 500 000
38	ebből: államháztartáson belül (B4031)	0	0	0	0

39	ebből: államháztartáson kívül (B4032)	0	4 500 000	0	4 500 000
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	285 682	0	0	285 682
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	285 682	0	0	285 682
43	ebből: egyéb önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
44	ebből egyéb önkorm. vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
45	ebből: egyéb önk. tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B405)		3 700 000	0	3 700 000
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	2 755 000	0	2 755 000
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	120 000	0	0	120 000
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek áhk. (B4082)	100	0	0	100
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
52	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0
53	Egyéb működési bevételek (B411)	5 000	0	0	5 000
54	Működési bevételek (B4)	2 410 782	10 955 000	0	13 365 782
55	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
56	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
57	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
58	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
59	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
60	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0
61	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	25 000	0	0	25 000
62	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	25 000	0	0	25 000
63	Költségvetési bevételek (B1-B7)	35 980 178	10 955 000	0	46 935 178
64	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 097 681	0	0	3 097 681
65	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
66	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0
67	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	3 097 681	0	0	3 097 681
68	Finanszírozási bevételek (B8)	3 097 681	0	0	3 097 681
69	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	39 077 859	10 955 000	0	50 032 859
70	Személyi juttatások (K1)	21 483 600	0	0	21 483 600
71	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 653 275	0	0	2 653 275
72	Dologi kiadások (K3)	16 643 750	4 500 000	0	21 143 750
73	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
74	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám. (K4210)	0	0	0	0
75	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
76	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0
77	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 390 000	0	0	1 390 000
78	ebből: egyéb, az önk. rendeletében megállapított juttatások (K4815)	1 030 000	0	0	1 030 000
79	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K4816)	0	0	0	0
80	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §] (K4817)	360 000	0	0	360 000
81	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 390 000	0	0	1 390 000
82	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
83	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 302 127	0	0	1 302 127
84	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K50632)	852 127	0	0	852 127
85	ebből: elkülönített állami pénzalap (K5065)	200 000	0	0	200 000
86	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K5066)		0	0	0
87	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5067)	250 000	0	0	250 000
88	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0		0

89	ebből: non-profit szervezetek (K5125)	0	0	0	0
90	Tartalékok (K513)	717 064	0	0	717 064
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 019 191	0	0	2 019 191
92	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0
97	Beruházások (K6)	0	0	0	0
98	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0
99	Informatikai eszköz felújítása (K72)	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0
102	Felújítások (K7)	0	0	0	0
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
104	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
105	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
106	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
107	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	310 682	0	0	310 682
108	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
109	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	310 682	0	0	310 682
110	Költségvetési kiadások (K1-K8)	44 500 498	4 500 000	0	49 000 498
111	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0	0
112	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 032 361	0	0	1 032 361
113	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
114	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 032 361	0	0	1 032 361
115	Finanszírozási kiadások (K9)	1 032 361	0	0	1 032 361
116	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	45 532 859	4 500 000	0	50 032 859

4. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szám	M E G N E V E Z É S	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám
	Működési célú bevételek:						
Önkormányzat:							
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	24 111 982	25 496 318	26 131 481	27 000 000	27 000 000	27 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	21 003 500	20 821 640	3 812 965	5 000 000	5 000 000	5 000 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	45 115 482	46 317 958	29 944 446	32 000 000	32 000 000	32 000 000
2/a	Vagyoni típusú adók	330 000	670 000	345 000	500 000	500 000	500 000
2/b	Helyi iparüzési adó	0	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	870 000	760 000	760 000	750 000	750 000	750 000
2.	Közhatalmi bevételek	1 200 000	1 930 000	1 605 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	800 000	800 000	0	0	0	0
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 500 000	4 000 000	4 500 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
3/d	Tulajdonosi bevételek	-	-	285 682	744 900	744 900	744 900
3/e	Kiszámlázott ÁFA	1 350 000	4 054 320	2 755 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3/f	ÁFA visszatérítése	800 000	700 000	120 000	200 000	200 000	200 000
3/g	Kamatbevételek	100	100	100	100	100	100
3/h	Egyéb működési bevételek	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
3/i	Ellátási díjak	865 000	3 104 890	3 700 000			
3.	Működési bevételek	8 320 100	13 664 310	13 365 782	13 950 000	13 950 000	13 950 000
4.	Finanszírozási bevételek	23 979 335	3 633 822	3 097 681	5 000 000	5 000 000	5 000 000
	Önkormányzat működési célú bevételei összesen:	78 614 917	65 546 090	48 012 909	52 700 000	52 700 000	52 700 000
	Működési célú bevételek összesen:	78 614 917	65 546 090	48 012 909	52 700 000	52 700 000	52 700 000
	Működési célú kiadások:						
Önkormányzat:							
1.	Személyi juttatások	34 726 360	33 794 200	21 483 600	25 000 000	25 000 000	25 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 465 452	3 364 100	2 653 275	2 800 000	2 800 000	2 800 000
3.	Dologi kiadások	16 621 000	24 386 900	21 143 750	22 000 000	22 000 000	22 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 030 000	1 380 000	1 390 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
5/a	Elvonások és befizetések	-	-	-	-	-	-
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belülré	1 030 000	1 440 000	1 302 127	600 000	600 000	600 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	-	-	-	-	-	-
5/d	Általános tartalék	748 486	5 367 936	717 064	800 000	800 000	800 000
5/e	Céltartalék	-	-	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 778 486	6 807 936	2 019 191	1 400 000	1 400 000	1 400 000
6.	Finanszírozási kiadások	5 274 840	2 006 954	1 032 361	-	-	-
7.	Átlagos állományi létszám	15 fő	15 fő	7 fő	7 fő	7 fő	7 fő
	Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:	63 896 138	71 740 090	49 722 177	52 700 000	52 700 000	52 700 000
	Működési célú kiadások összesen:	63 896 138	71 740 090	49 722 177	52 700 000	52 700 000	52 700 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	194 000	194 000	1 994 950	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	194 000	194 000	1 994 950	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	-	6 000 000	25 000	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	194 000	6 194 000	2 019 950	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	14 912 779	0	0	-	-	-
2.	Felújítások	-	-	-	-	-	-
3/a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülré	-	-	-	-	-	-
3/b	Lakástámogatás	-	-	-	-	-	-
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	310 682	-	-	-

Felhalmozási célú kiadások összesen:	14 912 779	0	310 682	-	-	-
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege:	14 718 779	-6 194 000	-1 709 268	0	0	0
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege:	-14 718 779	6 194 000	1 709 268	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	78 808 917	71 740 090	50 032 859	52 700 000	52 700 000	52 700 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	78 808 917	71 740 090	50 032 859	52 700 000	52 700 000	52 700 000

5. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

2024. évi előirányzat felhasználási terv

[illegible]

Nagypirit Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2024. január 1.		2024. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	1	1	1	1
2. Választott tisztségviselők	5	2	5	2
3. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	2	2	2	2
4. Közfoglalkoztatottak	2	2	2	2
5. Összesen:	10	7	10	7

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2024. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.

A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak közgazdasági jelleg szerinti tagolását, továbbá a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági jellegük szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra bontva részletezi a 4. melléklet. A költségvetési évet követő három év irányaszámai a korábbi évek tapasztalati adatain, illetve az előrejelzéseken alapulnak.

Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza, az ütemterv az előző évi tapasztalati adatok és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás adatai alapján havi bontásban tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-23. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2023. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat működését.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.