

**Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32 cikk. (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Nagybörzsöny Község Önkormányzatára terjed ki.

2. §

Az önkormányzat költségvetési szervei a Nagybörzsöny Apróka Óvoda és a Nagybörzsöny Konyha melyek költségvetése az önkormányzat költségvetésének a részét képezik.

2. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetése

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének:

- a) kiadási főösszegét: 178.502.484 forintban,
- b) bevételi főösszegét: 178.502.484 forintban állapítja meg.

3. Költségvetési bevételek

4. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételi előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- a) Működési saját bevételek 50.550.000 Ft,
- b) Támogatások 84.258.566 Ft,
- c) Intézmény finanszírozás 43.693.918 Ft
- d) **Bevételek összesen 178.452.484 Ft.**

4. Költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- a) Működési kiadások 127.808.566 Ft,
- b) Véglegesen átadott pénzeszközök 7.000.000Ft,
- c) Intézmény finanszírozás 43.693.918 Ft
- d) **Kiadások összesen 178.502.484 Ft.**

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatonként az 1. számú melléklet szerint állapítja meg.

6. §

- (1) Az önkormányzat többéves előirányzatait éves bontásban a 2. számú melléklet mutatja be.
- (2) Az önkormányzatnak előző évi működési pénzmaradványa nincs.
- (3) A működésre átadott pénzeszközök jelentős részét, a Szobi kistérségnek és egészségügyi (hétvégi, hétközi ügyeletre) feladatokra teszik ki.
- (4) Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem nyújt.

5. Költségvetési létszámkeret

7. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát:
 - a) 11 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
 - b) 11 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg.
 - c) Önkormányzati igazgatási tevékenység 2 fő
 - d) Konyha 3 fő
 - e) Város és község gazdálkodás 1 fő
 - f) Óvoda 3 fő
 - g) Közművelődés 1 fő
 - h) Falugondnok 1 fő
- (2) A polgármester főállású megbízatású.

6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

8. §

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait év közben a képviselő-testület megváltoztathatja.

9. §

- (1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként tájékoztatni köteles.

10. §

- (1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve a Nagybörzsönyi Apróka Óvoda és a Nagybörzsöny Konyha saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármesterek a képviselő testületeket 30 napon belül tájékoztatni kötelesek. A képviselő-testületek az önállóan működő és gazdálkodó intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet adott év december 31-ig módosítják.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatok között, 150 ezer forintig előirányzat módosítást, átcsoportosítást hajtson végre. Ezen felüli összegű előirányzat-módosításról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet-módosítás során. Az előirányzat-módosításról a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles.

11. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben keletkezett hiány, finanszírozásának módja, a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetétől.

(2) A képviselő-testület munkabér kifizetéséhez szükséges hitelfelvétellel kapcsolatos eljárás és az ahhoz szükséges szerződés kötésének a jogát a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitel igénybevételéről a következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) A munkabér hitelen túl az egyéb hitel igénybevételével kapcsolatos hatáskörök kizárólagos gyakorlója a képviselő-testületet.

(4) A jelentkező többletbevételek elsősorban a működési kiadásokra használhatók fel. A képviselő-testület külön döntése alapján lehet abból jutalmat képezni és kifizetni.

7. Beszámolási kötelezettség

12. §

(1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15.-éig, írásban tájékoztatja a képviselő-testületet.

(2) Az önkormányzat éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év április 30.-áig a képviselő-testület elé terjeszti.

8. Illetmények juttatások

13. §

Az önkormányzati köztisztviselők illetményalapjának mértékét a mindenkori költségvetési törvény határozza meg. Ettől eltérően az önkormányzat 2024. évben 46.380,-Ft-ban állapítja meg a köztisztviselői illetménylapot.

14. §

Az önkormányzat a köztisztviselőknek a Közzolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCI. Tv. 151. §-ban meghatározott juttatást biztosítja – cafetéria juttatás - , melynek összege a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. tv. 62. § (4) bekezdés szerint 2024. évben 400.000,- Ft/fő.

9. Záró rendelkezések

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

16. §

E rendeletben foglaltakat 2024. január 1-től kell alkalmazni.



Paulik Oszkár
polgármester



Granát Bernadett
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. február 14-én kihirdetésre került.



Granát Bernadett
jegyző



2024. évi költségvetés

BEVÉTELEK:

Intézményi működési bevételek		17.930.000
Önkorm. sajátos műk.bevételei		32.620.000
- ebből helyi adók	32.620.000	
Önkorm. költségvetési támogatása		81.658.566
- ebből általános támogatás	28.208.625	
szociális feladatok	14.612.200	
gyermek étkeztetés támogatása	7.466.425	
köznevelési támogatás	29.101.316	
közművelődési támogatás	2.270.000	
Működési célú pénzeszköz átvétel		2.600.000
Nagybörzsöny Apróka Óvoda finansz.bevétele		27.510.130
Nagybörzsöny Konyha finansz. bevétele		16.183.788
Összesen:		178.502.484

KIADÁSOK:

Személyi juttatások		54.341.060
Munkaadókat terhelő járulék		7.798.733
Dologi kiadások		65.668.773
Működési célú pénzeszköz átadás		2.500.000
Pénzbeli ellátások		4.500.000
Intézmény finanszírozás		43.693.918
Összesen:		178.502.484

Nagybörzsöny Apróka Óvoda 2024. évi költségvetése

BEVÉTELEK:

Költségvetési támogatás 27.510.130

Bevétel összesen: 27.510.130

KIADÁSOK:

Működési célú kiadások 20.158.127

Ebből:

Személyi juttatás 23.289.496

Munkaadót terhelő járulékok 3.040.634

Dologi kiadások 1.180.000

Kiadás összesen: 27.510.130

Nagybörzsöny Konyha 2024. évi költségvetése

BEVÉTELEK:

Intézményi bevétel	14.120.000
Költségvetési támogatás	7.466.425
Önkorm. támogatás	8.717.363
Bevétel összesen:	30.303.788

KIADÁSOK:

Működési célú kiadások	30.303.788
Ebből:	
Személyi juttatás	11.341.164
Munkaadót terhelő járulékok	1.493.851
Dologi kiadások	17.468.773
Kiadás összesen:	30.303.788

2024. évi gördülő tervezés
(2025, 2026)

Működési bevételek:	2024.év	2024.év	2025.év
Intézményi működési bevételek	17.930	21.000	22.800
Önkorm. sajátos műk.bevételei	32.620	33.000	34.000
Önkorm. költségvetési támogatása	81.659	85.000	87.000
Működési célú pénzeszköz átvétel	2.600	2.800	3.000
<u>Intézmény finansz. bevétele</u>	<u>43.694</u>	<u>50.000</u>	<u>52.000</u>
Összesen:	178.503	191.800	198.800
Működési kiadások:			
Személyi juttatások	54.341	56.000	58.000
Munkaadókat terhelő járulék	7.799	8.200	8.500
Dologi kiadások	65.669	69.600	71.500
Működési célú pénzeszköz átadás	2.500	3.000	3.300
Pénzbeli ellátások	4.500	5.000	5.500
<u>Intézmény finanszírozás</u>	<u>43.694</u>	<u>50.000</u>	<u>52.000</u>
Működési kiadások összesen:	178.503	191.800	198.800
Bevételek összesen:	178.503	191.800	198.800
Kiadások összesen:	178.503	191.800	198.800

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) értelmében a költségvetési rendelet képviselő-testület elé terjesztésére a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépéséhez igazodik.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ennek értelmében 2024-ben a **költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő** a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését, vagyis 2024. január 1-ét követő 45. nap, azaz **2024. február 15-e.**