

Nóráp Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Nóráp Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Nóráp Község Önkormányzatának Képviselő-testületére és annak bizottságaira.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

- a) *költségvetési bevételeit 21.026.927 Ft-ban, ebből működési költségvetési bevételeit 21.026.927 Ft-ban állapítja meg.*
- b) *költségvetési kiadását 25.500.439 Ft-ban, ebből:*
- c) *működési költségvetési kiadását 20.675.886 Ft-ban, melyből*
 - ca) *személyi jellegű kiadások 9.236.000 Ft-ban,*
 - cb) *munkaadókat terhelő járulékok 859.000 Ft-ban,*
 - cc) *dologi kiadások 8.229.361 Ft-ban,*
 - cd) *ellátottak pénzbeli juttatása 1.601.000 Ft-ban,*
 - ce) *egyéb működési célú kiadások 750.525 Ft-ban,*
- d) *felhalmozási költségvetési kiadását 4.824.553 Ft-ban, ebből felújítások előirányzatát 4.824.553 Ft-ban,*
- e) *finanszírozási kiadását 697.159 Ft-ban, állapítja meg, ebből ÁHT-en belüli megelőlegezések visszafizetése 697.159 Ft.*

(2) Költségvetési egyenlegének összegét: - **5.170.671 Ft-ban** állapítja meg.

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele **5.170.671 Ft**.

(4) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(5) Az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát 2 főben hagyja jóvá.

(6) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását összesítetten a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. és a 3. melléklet részletezi.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának az igénybevételét rendeli el.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet mutatja be.

(2) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 5. melléklet mutatja be.

(3) A költségvetési hozzájárulásokat az 6. melléklet mutatja be.

(4) Az Önkormányzat felújítási kiadásainak célonkénti részletezését a 7. melléklet szerint fogadja el.

(5) Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással az önkormányzat nem rendelkezik.

4. Az Önkormányzat költségvetése

4. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervei összeállított, tartalmi és formai szempontból ellenőrzött költségvetését az önkormányzati rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül a Kincstár területi szervéhez nyújtsa be.

5. A 2024. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályok

5. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzügyi intézkedések útján hasznosítható. A költségvetési többlet hasznosításával kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 500.000 forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester az ezzel kapcsolatos intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást adni köteles.

(4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

6. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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 hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

6. A gazdálkodás szabályai

7. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

8. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetés végrehajtását belső ellenőrzés keretében ellenőrzi. A belső ellenőrzési feladatokat a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása keretében működő ellenőrzési társulás végzi az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles olyan kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a célok eléréséhez. Minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE). A költségvetési szervek vezetői kötelesek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

8. Átmeneti gazdálkodás

9. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (3) alapján – mivel az Önkormányzat 2024. január 1-jéig a költségvetési rendeletét nem alkotta meg – a polgármester jogosult az Önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszédésére, és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(2) A polgármester a 2024. évi költségvetés elfogadásakor – az (1) bekezdésben foglaltak alapján – a Képviselő-testületnek beszámol, a Képviselő-testület a beszédett bevételeket és a teljesített kiadásokat e rendeletbe beépítve fogadja el.

9. Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nóráp, 2024. február 12.

Horváth József Csaba
polgármester



Kissné Szántó Mária
jegyző

A rendelet kihirdetve:
2024. február 14.

Kissné Szántó Mária
jegyző



B E V É T E L E K*forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	17 725 927
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 527 963
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 631 000
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 566 964
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	1 600 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	1 600 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	1 600 000
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Közvetített szolgáltatások	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	1 701 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 700 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	1 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	

7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	21 026 927
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	5 170 671
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 170 671
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	5 170 671
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	26 197 598

1.melléklet 1/2024 (II.14.) önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5.)	20 675 886
1.1.	Személyi juttatások	9 236 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	859 000
1.3.	Dologi kiadások	8 229 361
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 601 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	750 525
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	750 525
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)	4 824 553

2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	4 824 553
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	25 500 439
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	697 159
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	697 159
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	697 159
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	26 197 598

2.melléklet az 1/2024 (II.14.) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	17 725 927	Személyi juttatások	9 236 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	859 000
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	8 229 361
4.	Közhatalmi bevételek	1 600 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 601 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	750 525
6.	4.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	
7.	Egyéb működési bevételek	1 701 000		
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	21 026 927	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	20 675 886
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	5 170 671	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 170 671	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	697 159

21.	Értékpapírok bevételei			Irányítószervi támogatás	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)		5 170 671	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	697 159
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)		26 197 598	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	21 373 045
24.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:	
25.	Tárgyévi hiány:		-	Tárgyévi többlet:	

3. melléklet az 1/2024 (II.14.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
I	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	4 824 553
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	4 824 553
13.	Hiány, belső finanszírozás bevételei (14+...+18)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiány, külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.+25)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25)	4 824 553
27.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	-

4.melléklet 1/2024 (II.14.) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025.évi várható	2026. évi várható	2027.évi várható
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	19 271 519	20 004 331	20 597 638
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 880 759	15 189 537	15 468 226
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 794 100	2 185 468	2 464 153
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	326 660	359 326	395 259
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	1 650 000	1 700 000	1 750 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	1 650 000	1 700 000	1 750 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	1 650 000	1 700 000	1 750 000
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Közvetített szolgáltatások			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	1 751 000	1 801 000	1 851 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 750 000	1 800 000	1 850 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			

5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	1 000	1 000	1 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	22 672 519	23 505 331	24 198 638
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	5 687 738	6 115 654	6 652 327
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 687 738	6 115 654	6 652 327
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	5 687 738	6 115 654	6 652 327
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	28 360 257	29 620 985	30 850 965

KIADÁSOK

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024.évi várható	2025. évi várható	2026.évi várható
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5.)	27 593 382	28 822 831	30 018 806
1.1.	Személyi juttatások	10 599 600	10 864 786	11 245 127
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	944 900	1 367 423	1 796 652
1.3.	Dologi kiadások	13 076 104	12 969 566	12 615 816
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 147 200	2 458 742	2 812 458
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	825 578	1 162 314	1 548 753
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kez.váll. kif. ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú tám. ÁH-n belülre	825 578	1 162 314	1 548 753
1.11.	- Garancia és kez.váll.kif.ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	27 593 382	28 822 831	30 018 806

5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	766 875	798 154	832 159
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	766 875	798 154	832 159
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Irányító szervi támogatás			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	766 875	798 154	832 159
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	28 360 257	29 620 985	30 850 965

[illegible]

6.melléklet 1/2024 (II.14.) önkormányzati rendelethez

A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban

Jogcím	2024. évi támogatás összesen
1	2
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 527 963
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 631 000
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 566 964
Működési célú központosított előirányzatok	
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
Összesen:	17 725 927

7.melléklet 1/2024 (II.14.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31- ig	2024 évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
szennyvíztelep felújítása	4 824 553			4 824 553	
ÖSSZESEN:	4 824 553			4 824 553	

Végső előterjesztői indokolás

2013. évben megváltoztak az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai, szervezeti rendszerei. A helyi önkormányzás feladatainak újra strukturálása mellett az önkormányzati gazdálkodás feltételei és módjai is megváltoztak. Szigorúbb gazdálkodási szabályok, kötöttebb finanszírozás, szigorodó külső források bevonási lehetőségei léptek életbe.

2014. január 1-től az Áhsz. szabályozza a könyvvezetési és a beszámolási kötelezettséget, a korábbi számviteli rendszer teljes átalakításával. A pénzforgalmi szemlélet mellett megjelenik az eredményszemlélet is, amelyben külön-külön szükséges bemutatni a költségvetési illetve a pénzügyi-számviteli adatokat. A korábbi szakfeladatrend mellett megjelenik a kormányzati funkció szerinti osztályozás is. Az elemi költségvetés készítése érdekében ún. rovatrendet is alkalmazni kell a bevételi és kiadási előirányzatok elkülönítésére. A nagyarányú változás mind a kiadási, mind a bevételi előirányzatok tervezésére hatást gyakorol. A folyamat egyszerűsödésére nem lehet számítani.

Az Országgyűlés 2023. július 1-i ülésén fogadta el Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt.

Az Áht-ról szóló törvény értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester 2024. február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az önkormányzat 2024. évi bevételeinél csak a biztonsággal tervezhető források kerülhetnek be a költségvetésbe, melyek teljesülését folyamatosan figyelemmel kell kísérni.

Az önkormányzat költségvetési támogatása a költségvetési törvényben foglaltak figyelembevételével került megtervezésre.

2024. évben az önkormányzatok finanszírozása alapjaiban nem tér el a 2023-ban alkalmazott feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszertől, mely három fő területre összpontosít: az általános működtetés, a szociális és gyermekjóléti, valamint a közművelődési feladatok támogatása.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. Ennek ellátásához 2024. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást a központi költségvetés.

Az önkormányzatok közművelődési feladatainak biztosításához a központi költségvetés a 2024. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás) teszik ki.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad. Ez az iparüzési adó befizetésekből és az esetleges pótlék befizetésekből áll.

Az önkormányzat saját bevétele még a bérleti díjakból származó bevétel.

A maradvány fogalma az Áht.2014.január 1-től hatályba lépő rendelkezések szerint: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány..

Az önkormányzat pénzmaradványa 2023.december 31-én **5 170 671 Ft** összeg.

Ezen összegből **320.040 Ft** a 2023.évben szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatására elnyert pénzösszeg. Mely 2024.évben kerül felhasználásra.

A pénzmaradványból **4.095.553 Ft** az önkormányzat Szennyvízcsatorna Bérleti díj bankszámláján található. Ezen pénzösszegekből csak a szennyvíztisztítótelepen esetlegesen szükségessé váló felújítások valósíthatók meg. Így az önkormányzat szabad pénzmaradványa 2023.december 31-én **754.978 Ft** összeg.

Az alábbi táblázat az önkormányzat 2024. évi bevételeit mutatja be:

Megnevezés	Eredeti
Településüzemeltetéshez kapcsolódó támogatások	3.410.524
gazd.kapcs.tám.közvilágítás	1.499.549
felad.tám.köztetető	1.064.500
fennt.kapcs.fel.közutak fenntart.tám.	127.063
	719.112
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	8.386.141
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	9.720
Települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	1.631.000
Könyvtári és közművelődési fel.tám.	2.270.000
Települési önk.kulturális feladatainak kiegészítő támogatása	296.964
Polgármesteri illetmény és költségtérítéshez nyújtott tám.	1.721.578
ÖSSZES TÁMOGATÁS	17.725.927
Egyéb bevételek	3.300.000
bérleti díjak	1.700.000
iparüzési adó	1.600.000

Kamatbevétel	1.000
Pénzmaradvány	5.170.671
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	26.197.598

Személyi juttatások és járulékok

A tervezés a jogszabályi előírások szerint történt. A 2024. évi tervben a kötelezően jogszabályból eredő kifizetésekkel nőhet a keret.

Itt kerültek betervezésre az önkormányzat alkalmazottainak munkabérei és annak járulékai, valamint az önkormányzat képviselőinek, polgármesterének, alpolgármesterének tiszteletdíjai és annak járulékai.

Dologi és egyéb folyó kiadások

Itt kerültek betervezésre az üzemeltetési anyag költségek, üzemanyag költségek, irodaszerköltségek, karbantartási szolgáltatások, telefonszámla költségek, közüzemi díjak, a közvilágítás költségei, bankköltségek, internetdíjak, telefondíjak, egyéb szolgáltatások.

A dologi kiadások között került betervezésre a közművelődésre kapott pénzösszeg, melyet erre a célra az önkormányzatnak az adott költségvetési évben teljes egészében fel kell használnia. Ebből a pénzösszegeből a könyvtári és a közművelődési személyek megbízási díjai, a közművelődési referens bére és annak járulékai, a művelődési ház közüzemi díjai, valamint a közművelődési rendezvények költségei kerültek betervezésre.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az erre a célra kapott pénzösszeget az önkormányzatnak az adott költségvetési évben teljes egészében fel kell használnia. Itt kerültek betervezésre a települési támogatásokra, temetési segélyekre, beiskolázási segélyekre, karácsonyi szociális csomagokra fordítható pénzösszegek.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Itt kerültek betervezésre a Pápakovácsi Közös Önkormányzati Hivatalnak, a Mesevár Német Nemzetiségi Óvodának, az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőnek/ Bursa Hungarica ösztöndíj/ , a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásának, a LEADER Egyesületnek, a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Társaságnak, valamint a Települési Önkormányzatok Országos Szövetségének átadott pénzeszközök.

Felújítások

Itt került betervezésre a szennyvíztisztító telep felújítására szánt 4.824.553 Ft pénzösszeg. Ezen összeg az erre a célra létrehozott elkülönített bankszámlán rendelkezésre áll. Mely a korábbi években és az adott évben a Pápai Vízmű Zrt-től a szennyvíztisztító telep

használatáért kapott használati díj bevételekből gyűlt és gyűlik össze. Ezen összegből valósulnak meg az adott évben szükségessé váló felújítások a szennyvíztisztító telepen.

Finanszírozási kiadások

2023.év decemberében az önkormányzat finanszírozási megelőlegezésként 697.159 Ft-ot kapott. Ezen összeg 2024-ben betervezésre kerül az államháztartáson belüli visszafizetéseknel, mivel ezen összeg a finanszírozásból visszavonásra kerül.

Nóráp Község Önkormányzatának 2024. évi fő célja az kell, hogy legyen, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, intézmények működtetését, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.