

Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelete
a 2024. évi költségvetésről

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

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.

I. Fejezet

Költségvetési bevételek, kiadások, költségvetési egyenleg

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit, kiadásait, költségvetési egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg.

- a) Bevételek 257 768 930 Ft
 - aa) költségvetési bevételek: 171 465 920 Ft
 - ab) költségvetési hiány belső finanszírozása: 86 303 010 Ft
 - ac) költségvetési hiány külső finanszírozása: 0 Ft
- b) Kiadások 257 768 930 Ft
 - ba) költségvetési kiadások: 254 849 765 Ft
 - bb) finanszírozási kiadások: 2 919 165 Ft
- c) **Bevételek és kiadások egyenlege: 0 Ft**
 - ca) **költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: -83 383 845 Ft**
 - cb) **finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 83 383 845 Ft**

Költségvetési bevételek

3. §

(1) A bevételek címek szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. §-ban meghatározott bevételi főösszegeből

- a) működési célokat szolgáló forrás 257 768 930 Ft
- b) felhalmozási célú bevétel 0 Ft

(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

- a) működési bevétel 11 346 267 Ft
- b) közhatalmi bevételek 53 650 000 Ft
- c) működési célú támogatás államháztartáson belül 106 469 653 Ft
- d) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- e) felhalmozási bevételek 0 Ft
- f) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- h) finanszírozási bevételek 86 303 010 Ft

- (4) A feladatalapú finanszírozás előirányzatainak további részletezését az 2. melléklet mutatja.
- (5) Az önkormányzat bevételei kormányzati funkciók szerinti bontását az 3. melléklet tartalmazza.
- (6) Az intézményi bevételek kiemelt előirányzatok szerinti bontását, a költségvetési szervek önkormányzati támogatását az 4. melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat bevételei kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását az 5. melléklet tartalmazza.

4. §

- (1) A működési célú források között működési hitel (likvid hitel) igénybevétele nem szerepel.
- (2) A felhalmozási célú források között fejlesztési célú hitel felvétele nem szerepel.
- (3) Az (1)–(2) bekezdésben meghatározott hitelek igénybevétele a mindenkori pénzügyi szükségletek függvényében történik.

Költségvetési kiadások

5. §

- (1) A kiadások címek szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.
- (2) A 2. §-ban meghatározott kiadási főösszegeből
- a) működési, fenntartási kiadásokra 190 308 930 Ft-ot
 - b) felhalmozási kiadásokra 67 460 000 Ft-ot biztosít.

6. §

- (1) A képviselő-testület az 5. § (2) bekezdés a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- a) személyi juttatások 72 183 000 Ft
 - b) munkaadókat terhelő járulékok 9 528 000 Ft
 - c) dologi kiadások 77 530 000 Ft
 - d) egyéb működési kiadások 14 623 524 Ft
 - e) ellátottak pénzbeli támogatása 1 080 000 Ft
 - f) tartalék 12 445 241 Ft
 - g) finanszírozási kiadások 2 919 165 Ft

- (2) Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 7. melléklet részletezi.
- (3) Az (1) bekezdésben megjelölt kiadásokat és kiemelt előirányzatokat intézményi megbontásban a 8. melléklet tartalmazza.

7. §

- (1) A képviselő-testület az 5. § (2) bekezdés b) pontjában megjelölt felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- a) beruházások 12 660 000 Ft
 - b) felújítások 53 800 000 Ft

c) egyéb felhalmozási célú kiadások 1 000 000 Ft

(2) A 7. § (1) bekezdés a)-b) pontjában megjelölt beruházási, felújítási kiadásokat tételesen a 9. melléklet tartalmazza. A támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza. A kiadások kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok szerinti bontását a 11. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat a 6. mellékletben meghatározott kiadásai között az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására 12 445 241 Ft összegű működési általános tartalékot képez, melyek felett a képviselő-testület rendelkezik.

9. §

A képviselő-testület a fejlesztési és működési feladatok mérlegét a 12. mellékletben kimutatottak szerint veszi tudomásul.

10. §

A képviselő-testület az intézmények létszámkeretét a 13. melléklet szerint rögzíti, melyben a közfoglalkoztatottak 2024. évi létszám-előirányzata is feltüntetésre kerül.

11. §

Az önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét az 14. melléklet mutatja be.

12. §

Az önkormányzat több évre áthúzódó kötelezettségvállalásokat nem tervez.

13. §

Az önkormányzat az adóssághkonszolidáció után hitelállománnyal nem rendelkezik.

14. §

Az Önkormányzat Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 15. melléklet részletezi.

15. §

A költségvetési évet követő 3 évre tervezett előirányzatokat a 16. melléklet részletezi.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

16. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség, átláthatóság szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételeik beszedésére, és – a bevételek teljesülése függvényében - a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

17. §

(1) A feladatalapú finanszírozást megalapozó feladatmutatók felméréséről, évközi változásáról, elszámolásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylést végző Ostffyasszonyfai pénzügyi ügyintéző részére a kért határidőre adatot szolgáltatni.

(2) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatalapú finanszírozás igénylését, évközi változásait, elszámolását megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

18. §

Az egyesületeknek, civil szervezeteknek nyújtott működési célú támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.

19. §

A képviselő-testület az önkormányzat számára év közben biztosított központi pótelőirányzatokkal a költségvetési rendeletet legalább negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló jóváhagyását megelőző képviselő-testületi ülésen december 31-i hatállyal módosítja.

III. Fejezet Záró rendelkezések

20. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

21. §

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

Ostffyasszonyfa, 2024. február 14.


Ács Attila
polgármester




Farkas Gabor
jegyző

1. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Bevételek 2024.

	adatok Ft-ban	
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
1. Működési bevételek	13 067 057	11 346 267
- Alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevétel	13 067 057	11 346 267
2. Közhatalmi bevételek	31 550 000	53 650 000
- Helyi adók	31 550 000	53 650 000
- Iparüzési adó	28 000 000	50 000 000
- Magánszemélyek kommunális adója	1 750 000	1 750 000
- Talajterhelési díj	0	0
- idegenforgalmi adó	1 800 000	1 900 000
- pótlék, bírság	0	0
- Átengedett központi adók	0	0
-gépjárműadó	0	0
3. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	95 356 818	106 469 653
- Feladatalapú finanszírozás bevételei	74 159 818	85 541 653
- Közfoglalkoztatás támogatása	0	356 000
- MEP védőnői szolgálatra	3 245 000	0
- MEP háziorvosi szolgálatra	17 952 000	20 572 000
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
5. Felhalmozási bevételek	1 877 000	0
- Ingatlanértékesítésből származó bevétel	1 877 000	0
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Működési és felhalmozási bevétel összesen:	141 850 875	171 465 920
8. Finanszírozási bevételek	68 629 025	86 303 010
- Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0
- Működési célú finanszírozási bevétel	0	0
Pénzmaradvány	68 629 025	86 303 010
- ebből szabad	59 687 671	83 383 845

- kötelezettséggel terhelt	8 941 354	2 919 165
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	210 479 900	257 768 930

Feladatalapú finanszírozás bevételei

adatok Ft-ban	
Támogatási jogcím	Támogatási összeg
1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	0
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - székhelynél	0
1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	3 705 000
1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	3 752 000
1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	1 699 745
1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 766 940
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok	4 800 000
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	12 750
1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	1 957 827
Összesen:	17 694 262
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda nyitvatartási ideje eléri a 8 órát	4 705 810
1.2.1.3. Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	230 000
1.2.2.1. Pedagógusok béralapú támogatása	24 278 800
1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000
Összesen:	34 482 610
1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	0
1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 047 200
Összesen:	6 047 200
1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	12 416 600
1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	11 511 051
Összesen:	23 927 651
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000
Összesen:	2 270 000
3. melléklet szerinti támogatások	
2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	1 119 930
Összesen:	1 119 930
Mindösszesen	85 541 653

Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata bevételei kormányzati funkciók szerint 2024.

Kormányzati funkció	Kormányzati funkció neve	Bevételek összesen	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B3 Közhatalmi bevételek	B4 Működési bevételek	B5 Felhalmozási bevételek	B6 Működési célú átvevő pénzeszközök	B7 Felhalmozási célú átvevő pénzeszközök	adatok Ft-ban	
										B8 Finanszírozási bevételek	
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	3 892 000				3 892 000					
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 021 000				1 021 000					
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	85 541 653	85 541 653								
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	85 561 277									85 561 277
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	356 000	356 000								
066020	Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	524 000				524 000					
072111	Háziorvosi alapellátás	20 572 000	20 572 000								
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	480 000				480 000					
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	120 000				120 000					
900020	Önkormányzatok funkcióra nem	53 650 000			53 650 000						

Ostffyasszonyfai Petőfi Sándor Óvoda bevételei kormányzati funkciók szerint 2024.

Kormányzati funkció	Kormányzati funkció neve	Bevételek összesen	adatok fi-ban								
			B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B3 Közhatalmi bevételek	B4 Működési bevételek	B5 Felhalmozási bevételek	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B8 Finanszírozási bevételek	
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	61 844 733									61 844 733
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	5 010 267				5 010 267					
096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	299 000				299 000					
	Összesen:	67 154 000	0	0	0	5 309 267	0	0	0	0	61 844 733

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei

Megnevezés	Önkormányzat				Óvoda				Összesen
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	106 469 653			106 469 653	0			0	106 469 653
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			0	0			0	0
B3 Közhatalmi bevételek	53 650 000			53 650 000	0			0	53 650 000
B4 Működési bevételek	6 037 000			6 037 000	5 309 267			5 309 267	11 346 267
B5 Felhalmozási bevételek	0			0	0			0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0			0	0			0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0	0			0	0
B8 Finanszírozási bevételek	85 561 277			85 561 277	61 844 733			61 844 733	147 406 010
Összesen	251 717 930	0	0	251 717 930	67 154 000	0	0	67 154 000	318 871 930

6. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Kiadások 2024.

	adatok Ft-ban	
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
1. Működési kiadások	148 602 000	159 241 000
Személyi juttatások	66 922 000	72 183 000
Munkaadót terhelő járulékok	8 996 000	9 528 000
Dologi kiadások	72 684 000	77 530 000
2. Egyéb működési kiadások	9 169 884	14 623 524
Celldőmölök és Környéke Szoc. Intézményfenntartó Társulásnak ügyeleti díj	240 293	0
Közös Hivatal működtetéséhez hozzájárulás tárgy évi	2 374 800	2 346 000
Celldőmölök és Környéke Szoc. Intézményfenntartó Társulásnak díjbefizetés (HSNY)	134 490	6 545
Hulladékgazdálkodási hozzájárulás	83 400	250 200
Sportkör működési támogatása	1 000 000	1 200 000
Ostffyasszonyfai Hadisírgondozó Egyesület támogatása	100 000	0
Tűzoltó Egyesület támogatása	250 000	350 000
Szolidaritási hozzájárulás	1 964 006	10 070 779
Bursa Hungarica támogatás	100 000	400 000
Előző évi visszafizetési kötelezettség	2 922 895	0
3. Ellátottak pénzbeli támogatása	765 000	1 080 000
Települési támogatás	765 000	1 080 000
4. Tartalék	25 801 643	12 445 241
5. Beruházások	8 199 998	12 660 000
Karbantartáshoz szükséges eszközök beszerzése	1 000 000	1 000 000
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés (hangosításhoz szükséges eszközök, kávéfőző)	200 000	300 000
MFP - Temetőfejlesztés	5 999 998	0
Urnafal építése	1 000 000	1 000 000
Játszóter kerítés építése	0	1 500 000
Játszóter kiülős pavilon	0	600 000
Felső iskola kerítés építése	0	5 000 000
Parkolóhelyek kialakítása	0	3 000 000
Laptop beszerzés (házi orvosi szolgálat)	0	260 000
6. Felújítások	16 000 000	53 800 000
Belterületi utak felújítása (Dózsa Gy. utca, Petőfi utca, Hegyalja utca)	10 000 000	3 600 000
Orvosi rendelő tetőszerkezet felújítása	6 000 000	6 000 000
MFP - iskola tetőszerkezet felújítása	0	1 200 000
Alsó konyha homlokzat és tetőszerkezet felújítás	0	15 000 000
Járdák felújítása	0	10 000 000
GAMESZ épület tetőszerkezet felújítása	0	8 000 000
Óvoda gázkazán cseréje	0	5 000 000
Mezei utak felújítása	0	5 000 000
7. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	1 000 000
Lakásépítési támogatás	1 000 000	1 000 000
Sportegyesület támogatás (TAO önrész)	0	0

Működési és felhalmozási kiadások	209 538 525	254 849 765
8. Finanszírozási kiadások	2 941 356	2 919 165
Előző évi előleg visszafizetése	2 941 356	2 919 165
KIADÁSOK ÖSSZESEN	212 479 881	257 768 930

7. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez.

Ósffyasszonyfa Község Önkormányzatának kiadásai kormányzati funkciók szerint

Kormányzati funkció	Kormányzati funkció neve	Kiadás összesen	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadót terhelő járulékok	K3 Dologi kiadások	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K5 Egyéb működési célú kiadások	K6 Beruházások	K7 Felújítások	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	adatok Ft-ban	
											K9 Finanszírozási kiadások	K10 Egyéb kiadások
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	32 388 241	10 238 000	1 477 000	8 128 000		12 445 241	100 000				
013320	Köztemető -fenntartás és -működtetés	3 223 000	840 000	98 000	1 285 000			1 000 000				
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	42 691 000			9 691 000			5 000 000	28 000 000			
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	2 919 165										2 919 165
018020	Központi költségvetési befizetések	10 070 779					10 070 779					
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	64 105 745					3 002 745					61 103 000
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	356 000	334 000	22 000								
051040	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása	1 346 000			1 346 000						1 000 000	
061030	Lakáshoz jutást segítő támogatások	1 000 000										
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	1 200 000							1 200 000			
064010	Közvilágítás	3 369 000			3 369 000							
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	45 120 000	8 016 000	1 071 000	5 333 000			6 100 000	24 600 000			
072111	Háziorvosi alapellátás	19 275 000	9 790 000	1 292 000	7 933 000			260 000				
074031	Család és növédelmi egészségügyi gondozás	943 000			943 000							
082044	Könyvtári szolgáltatások	536 000	480 000	56 000								
082091	Közművelődés - községi és társadalmi részvétel fejlesztése	4 997 000	2 077 000	277 000	2 443 000			200 000				
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	7 722 000			7 722 000							
081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok	358 000			358 000							

	működtetése és fejlesztése																		
084031	Civil szervezetek működési támogatása	1 550 000										1 550 000							
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	7 468 000	5 268 000	699 000	1 501 000														
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 080 000									1 080 000								
	Összesen	251 717 930	37 043 000	4 992 000	50 052 000						1 080 000	27 068 765				12 660 000	53 800 000	1 000 000	64 022 165

9. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Tervezett beruházások és felújítások 2024.

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	Összesen	Saját erő	Pályázat
Beruházások	12 660 000	12 660 000	0
Karbantartáshoz szükséges eszközök beszerzése	1 000 000	1 000 000	0
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés (hangosításhoz szükséges eszközök, kávéfőző)	300 000	300 000	0
Urnafal építése	1 000 000	1 000 000	0
Játszótér kerítés építése	1 500 000	1 500 000	0
Játszótér kiülős pavilon	600 000	600 000	0
Felső iskola kerítés építése	5 000 000	5 000 000	0
Parkolóhelyek kialakítása	3 000 000	3 000 000	0
Laptop beszerzés (háziorvosi szolgálat)	260 000	260 000	0
Felújítások	53 800 000	53 800 000	0
Belterületi utak felújítása (Dózsa Gy. utca, Petőfi utca, Hegyalja utca)	3 600 000	3 600 000	0
Orvosi rendelő tetőszerkezet felújítása	6 000 000	6 000 000	0
MFP - iskola tetőszerkezet felújítása	1 200 000	1 200 000	0
Alsó konyha homlokzat és tetőszerkezet felújítás	15 000 000	15 000 000	0
Járdák felújítása	10 000 000	10 000 000	0
GAMESZ épület tetőszerkezet felújítása	8 000 000	8 000 000	0
Óvoda gázkazán cseréje	5 000 000	5 000 000	0
Mezei utak felújítása	5 000 000	5 000 000	0
ÖSSZESEN:	66 460 000	66 460 000	0

10. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Támogatások 2024.

adatok Ft-ban	
	Támogatás összege
Civil egyesületek támogatása:	
Sportkör működési támogatása	1 200 000
Tűzoltó Egyesület támogatása	350 000
Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson belül	
Hulladékgazdálkodási hozzájárulás	250 200
Celldőmölki és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulásnak házi segítségnyújtásra	6 545
Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére	2 346 000
Szolidaritási hozzájárulás	10 070 779
Bursa Hungarica támogatás	400 000
Összesen:	14 623 524
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások	
Lakásépítési támogatás	1 000 000
Összesen:	1 000 000
Mindösszesen:	15 623 524

II. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok kiadásai 2024.

Megnevezés	Önkormányzat				Óvoda			Összesen	
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat		Összesen
K1 Személyi juttatások	37 043 000			37 043 000	35 140 000			72 183 000	
K2 Munkaadót terhelő járulékok	4 992 000			4 992 000	4 536 000			9 528 000	
K3 Dologi kiadások	50 052 000			50 052 000	27 478 000			77 530 000	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 080 000			1 080 000	0			1 080 000	
K5 Egyéb működési célú kiadások	25 518 765	1 550 000		27 068 765	0			27 068 765	
K6 Beruházások	12 660 000			12 660 000	0			12 660 000	
K7 Felújítások	53 800 000			53 800 000	0			53 800 000	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000			1 000 000	0			1 000 000	
K9 Finanszírozási kiadások	64 022 165			64 022 165	0			64 022 165	
Összesen	250 167 930	1 550 000	0	251 717 930	67 154 000	0	0	318 871 930	

12. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Mérlegek 2024.

Működési mérleg		
		adatok Ft-ban
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
1./ Működési bevételek:		
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	95 356 818	106 469 653
B3 Közhatalmi bevételek	31 550 000	53 650 000
B4 Működési bevételek	13 067 057	11 346 267
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Működési bevétel összesen:	139 973 875	171 465 920
2./ Működési kiadások:		
K1 Személyi juttatások	66 922 000	72 183 000
K2 Munkaadót terhelő járulékok	8 996 000	9 528 000
K3 Dologi kiadások	72 684 000	77 530 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	765 000	1 080 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	34 971 527	27 068 765
Működési kiadás összesen:	184 338 527	187 389 765
Működési mérleg		
Működési bevétel	139 973 875	171 465 920
Működési kiadás	184 338 527	187 389 765
Működési mérleg egyenlege	-44 364 652	-15 923 845
Felhalmozási mérleg		
3./ Felhalmozási bevétel:		
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	1 877 000	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 999 981	0
Felhalmozási bevétel összesen:	3 876 981	0
4./ Felhalmozási kiadások:		
K6 Beruházások	8 199 998	12 660 000
K7 Felújítások	16 000 000	53 800 000
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	1 000 000
Felhalmozási kiadás összesen	25 199 998	67 460 000
Felhalmozási mérleg		
Felhalmozási bevétel:	3 876 981	0
Felhalmozási kiadás:	25 199 998	67 460 000
Felhalmozási mérleg egyenlege:	-21 323 017	-67 460 000
Pénzmaradvány		

Működési mérleg		
Felhalmozási célú pénzmaradvány	5 999 998	0
Működési célú pénzmaradvány	62 629 027	86 303 010
Pénzmaradvány összesen	68 629 025	86 303 010
Finanszírozási műveletek		
Fejlesztési hitel felvétele	0	0
Működési hitel felvétele	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Működési hitel törlesztése	0	0
Fejlesztési hitelek törlesztése	0	0
Előző évi előleg visszafizetése	2 941 356	2 919 165
Finanszírozási kiadások	2 941 356	2 919 165
Összevont mérleg		
Bevételek összesen:	212 479 881	257 768 930
Kiadások összesen:	212 479 881	257 768 930
Összevont mérleg egyenlege	0	0

Létszámadatok 2024.

Intézmény, illetve szakfeladat megnevezése	Teljes munkaidős						Rész munkaidős						Összesen					
	2024.01.01		2024.12.31		2024.01.01		2024.12.31		2024.01.01		2024.12.31		2024.01.01		2024.12.31			
	Szak- alkalm.	Techni- kai alkalm.	Szak- alkalm.	Techni- kai alkalm.	Szak- alkalm.	Techni- kai alkalm.	Szak- alkalm.	Techni- kai alkalm.	Szak- alkalm.	Techni- kai alkalm.	Szak- alkalm.	Techni- kai alkalm.	Szak- alkalm.	Techni- kai alkalm.	Szak- alkalm.	Techni- kai alkalm.	Összesen	
Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	3		3		1		1		4	0	4	0	4	0	4	0	4	
			3		0,5		0,5		3,5	0	3,5	0	3,5	0	3,5	0	3,5	
Gyermekétkeztet és köznevelési intézményekben		3		3					0	3	3	0	3	3	0	3	3	
		2,5		2,5					0	2,5	2,5	0	2,5	2,5	0	2,5	2,5	
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése					1		1		1	0	1	0	1	0	1	0	1	
				0,5			0,5		0,5	0	0,5	0	0,5	0	0,5	0	0,5	
Önkormányzato k és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		1		1					0	1	1	1	0	1	0	1	1	
		1		1					0	1	1	1	0	1	0	1	1	
Város-, községgazdálkod yi	2		2						2	0	2	0	2	0	2	0	2	

Intézmény, és egyéb szolgáltatások	Teljes munkaidős			Rész munkaidős			Összesen							
	létszám													
	2			2										
Falugondnoki szolgálat	1			1										
	1			1										
Háziorvosi alapelátás	1			1										
	1			1										
Összesen:	7	4	7	4	2	0	2	0	9	13	9	4	4	13
	7	3,5	7	3,5	1	0	1	0	8	11,5	8	3,5	3,5	11,5
Kötelező feladathoz foglalkoztatottak száma: 13 fő														
Közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata: 0 fő														

16. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai 2024.

Működési mérleg			
	adatok Ft-ban		
	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2027. évi eredeti előirányzat
1./ Működési bevételek:			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	106 469 653	106 469 653	106 469 653
B3 Közhatalmi bevételek	53 650 000	53 650 000	53 650 000
B4 Működési bevételek	11 346 267	11 346 267	11 346 267
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési bevétel összesen:	171 465 920	171 465 920	171 465 920
2./ Működési kiadások:			
K1 Személyi juttatások	72 183 000	72 183 000	72 183 000
K2 Munkaadót terhelő járulékok	9 528 000	9 528 000	9 528 000
K3 Dologi kiadások	76 530 000	76 530 000	76 530 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 080 000	1 080 000	1 080 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	25 990 161	23 651 557	21 312 953
Működési kiadás összesen:	185 311 161	182 972 557	180 633 953
Működési mérleg			
Működési bevétel	171 465 920	171 465 920	171 465 920
Működési kiadás	185 311 161	182 972 557	180 633 953
Működési mérleg egyenlege	-13 845 241	-11 506 637	-9 168 033
Felhalmozási mérleg			
3./ Felhalmozási bevétel:			
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási bevétel összesen:	0	0	0
4./ Felhalmozási kiadások:			

Működési mérleg			
K6 Beruházások	0	0	0
K7 Felújítások	0	0	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási kiadás összesen	0	0	0
Felhalmozási mérleg			
Felhalmozási bevétel:	0	0	0
Felhalmozási kiadás:	0	0	0
Felhalmozási mérleg egyenlege:	0	0	0
Pénzmaradvány			
Felhalmozási célú pénzmaradvány	0	0	0
Működési célú pénzmaradvány	13 845 241	11 506 637	9 168 033
Pénzmaradvány összesen	13 845 241	11 506 637	9 168 033
Finanszírozási műveletek			
Fejlesztési hitel felvétele	0	0	0
Működési hitel felvétele	0	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0	0
Működési hitel törlesztése	0	0	0
Fejlesztési hitelek törlesztése	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Összevont mérleg			
Bevételek összesen:	185 311 161	182 972 557	180 633 953
Kiadások összesen:	185 311 161	182 972 557	180 633 953
Összevont mérleg egyenlege	0	0	0

Általános indokolás

Általános feladatok

A 2024. évi költségvetés bevételi oldalának tervezése nagyban épül a feladatalapú finanszírozást megalapozó felmérés eredményére, eszerint **85 541 653 Ft költségvetési támogatásra számíthatunk, ami 11 381 835 Ft-tal magasabb az előző évinél.**

A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásra 10 923 685 Ft, egyéb önkormányzati feladatokra 4 800 000 Ft, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 12 750 Ft, polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez 1957 827 Ft támogatást, így összesen az általános feladatokra 17 694 262 Ft-ot kap Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összege 10 070 779 Ft. Köznevelési feladatokra 34 482 610 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 6 047 200 Ft, gyermekétkeztetési feladatokra 23 927 651 Ft, közművelődési feladatokra 2 270 000 Ft, kulturális feladatok bérjellegű támogatására 1 119 930 Ft-ot támogatást kap a település.

Megállapodás alapján a közös hivatal dologi kiadásaihoz a társult települések 6 000 000 Ft összeggel járulnak hozzá lakosságszámuk arányában. **A Megállapodás alapján lakosságszám arányosan 2 346 000 Ft-tal járul hozzá Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához.**

A közoktatási feladatok

Az óvodai ellátás biztosítása továbbra is kötelező feladat Ostffyasszonyfa Önkormányzata számára.

Az óvodai ellátásban dolgozók bérét és a működési kiadásokat is finanszírozza az állam, az étkeztetés esetében pedig a kedvezményben részesülők étkeztetését támogatja. A köznevelési feladatokra kapott támogatás 2024. évben 34 482 610 Ft, amely a 2023. évihez képest számottevően megnövekedett, ennek oka a Pedagógus új életpálya törvény hatályba lépése, amely a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak bérét jelentősen megemelte. Ennek a megnövekedett bérköltségnek a fedezetét a kormány a központi költségvetésből biztosítja az önkormányzatoknak. Az idei tanévben 26 gyermek, a következő tanévtől várhatóan 30 gyermek veszi igénybe az ellátást.

Szociális feladatok

A kötelező segélyek körén kívül további ellátások nyújtásáról és a jogosultsági feltételekről az önkormányzat szabadon dönthetnek. A szociális törvény az önkormányzatok által biztosítandó segélyek tekintetében annyit ír elő, hogy az önkormányzat a helyi viszonyokhoz mérten, a krízishelyzetben lévő személyek számára, illetve a helyi szociális problémák kezelésére települési támogatást nyújt. A települési támogatás egyes típusait és jogosultsági feltételeit az önkormányzat rendeletben határozza meg. A feladatellátásra az állam Ostffyasszonyfa Község részére nem biztosít forrást.

A falugondnoki szolgálat 2021. március 1-től működik a településen, 1 fő falugondnok, 1 gépjárművel látja el a feladatot. 2024. évben az állam a feladatra 6 047 200 Ft forrást biztosít.

A gyermekétkeztetés támogatására a település dolgozók bértámogatása jogcímen 12 41 600 Ft, üzemeltetési kiadások támogatására 11 511 051 Ft forrás várható.

A Celldömölk és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás kiadásainak fedezeteként a *házi segítségnyújtás* feladat ellátásához ebben az évben nem kell hozzájárulást fizetni. Az orvosi ügyelet működéséhez a feladat átszervezése miatt nem kell hozzájárulni.

Részletes indokolás

Az 1–21. §-hoz és az 1–16. melléklethez 2024. ÉVI BEVÉTELEK

Bevételek:

A 2024. évi bevételek meghatározásánál a 2023. évi bevételeket megtisztítottuk az egyszeres bevételektől. Az egyéb bevételek, mint bérbeadás a meglévő bérleti szerződések alapján számoltunk.

1./ Működési bevételek:

Az élelmezéshez kapcsolódó bevételek tekintetében a jelenleg érvényben lévő árak (nyersanyagköltség és rezsiköltség) alapján terveztünk. A térítési díj bevételt a 2024. évben érvényben lévő árakkal kalkuláltuk. A bérleti díjak tekintetében az érvényben lévő bérleti szerződések alapján számoltunk.

2./ Közhatalmi bevételek:

a./ Helyi adók:

A 2023. évi teljesítési adatok és a rendelkezésre álló információk alapján kerültek megtervezésre.

Az iparüzési adó mértékét nem változtatta a képviselő-testület, 2 % marad az adó. 50 000 000 Ft iparüzési adóbevétellel tervezünk. A kommunális adó tekintetében 1 750 000 Ft bevételre számítunk. Az idegenforgalmi adó esetében 1 900 000 Ft bevételt terveztünk. A talajterhelési díj tekintetében nem terveztünk bevételt. Pótlék, bírság bevételekre sem terveztünk bevételt.

b./ Átengedett központi adók:

Gépjárműadó:

A belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a már nem illeti meg az önkormányzatokat, így azzal nem is számoltunk.

3./ Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Feladatalapú finanszírozás: 2. melléklet

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény szabályozza - a kapcsolódó mellékletekkel együtt – a helyi önkormányzatokat, települési és területi kisebbségi önkormányzatokat megillető feladatalapú finanszírozását.

Összesen: 85 541 653 Ft állami finanszírozással számolunk a MÁK adatközlésének megfelelően.

Hosszabbtávú közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatáshoz a Vas Megyei Kormányhivatal által biztosított 356 000 Ft összegű támogatással számoltunk.

Az MEP által a háziorvosi szolgálat ellátására 20 572 000 Ft bevételt terveztünk.

4./ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

E jogcímen nem terveztünk bevételt.

5./ Felhalmozási bevételek:

E jogcímen nem terveztünk bevételt.

6./ Finanszírozási bevételek:

A tervezett kiadások teljesítéséhez beruházási hitel felvételt nem tervezünk. Pénzmaradvánnyal számoltunk összesen 86 303 010 Ft összegben, amelyből kötött felhasználású pénzmaradvány 2024. évi előleg 2 919 165 Ft összegben.

2024. ÉVI KIADÁSOK

A kiadások önkormányzati szintű számbavételét, az egyes főbb kiadáscsoportok bontásában a 6. számú mellékletben mutatjuk be.

A 2024. évi költségvetés működési kiadásainak tervezéséhez kiinduló pontnak a 2023. évi kiadásokat vettük alapul, a költségvetési törvény alapján 6%-os fogyasztói árszínvonal növekedéssel számoltunk. Az energiaköltségek esetében a 2023. évi fogyasztási adatokat vettük figyelembe és azokat szoroztuk fel a 2024. évben érvényes árakkal, a víz és csatornadíjak tervezésénél az ez évtől hatályos árakat vettük figyelembe.

1./ Intézményi működési kiadások

Személyi juttatások:

A közalkalmazottak, köznevelési dolgozók, munkavállalók bértervezésénél az illetményükre, munkabérükre vonatkozó jogszabályokat, valamint a bérminimum és a garantált minimálbér emelkedését vettük figyelembe a tervezés során.

Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata esetében 2 fő településkarbantartó, 1 fő asszisztens, 1 fő hivatalsegéd, 0,5 fő kulturális foglalkoztatott létszámmal számoltunk.

Ostffyasszonyfa Község Képviselőtestülete esetében 1 fő társadalmi megbízatású polgármesterrel és 4 fő képviselővel számoltunk.

A Petőfi Sándor Óvoda esetében 1 fő óvodavezető, 1, 5 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő dajka, 2,5 fő konyhai alkalmazott. Az óvónő, pedagógiai asszisztens, dajka munkakörben foglalkoztatottak a Pedagógus új életpálya törvény értelmében 2024. január 1-től köznevelési foglalkoztatási jogviszony keretében kerülnek foglalkoztatásra. Az óvónő távolléte esetén helyettesítésére 650 000 Ft és járulékai kerültek betervezésre.

Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata, valamint intézménye a Petőfi Sándor Óvoda közalkalmazottjai részére cafatéira juttatás kifizetését havi 8 000 Ft/fő összegben terveztük.

Munkaadót terhelő járulékok:

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2024-ban 13%, amelyet a tervezés során figyelembe vettünk.

Dologi kiadások:

A 2024. évi dologi kiadásoknál a bázist a 2023. évi teljesítés adatok jelentik, megtisztítva az egyszeres kiadásoktól, növelve a 6%-os inflációval.

A dologi kiadások között kulturális rendezvényekre 7 722 000 000 Ft került a költségvetésbe. (Falunap 4 000 000 Ft, falukarácsony és advent 537 000 Ft, ping-pong verseny 85 000 Ft, szüreti mulatság 2 000 000 Ft, iskolai, családi rendezvények 200 000 Ft, idősek napja 300 000 Ft, szilveszter 250 000 Ft, nőnap 350 000 Ft.)

2./ Egyéb működési kiadások

A Közös Hivatal működéséhez Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata lakosságszám arányosan járul hozzá a többi településhez hasonlóan. 2 346 000 Ft összeggel kell hozzájárulni a működéshez. A Celldömölk és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulásnak ügyeleti ellátásra a feladat ellátás átszervezése miatt nem szükséges hozzájárulás, házi segítségnyújtás feladatellátásra nem szükséges hozzájárulás, társulás működési kiadásaihoz 6 545 Ft összeg került beállításra. Hulladékgazdálkodási hozzájárulásként 250 200 Ft került tervezésre. A Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat támogatása 400 000 Ft, az ez évi szolidaritási hozzájárulás összege 10 070 779 Ft.

Civil szervezetek támogatására az Ostffyasszonyfai Sportkörnek 1 200 000 Ft támogatást, a Tűzoltó Egyesületnek 350 000 Ft támogatást biztosít a Képviselőtestület.

3./ Ellátottak pénzbeli támogatása

A 2024. évi tervezésnél maximálisan figyelembe vettük a segélyezési rendszer átalakulását. Ezen kiadási jogcímre 1 080 000 Ft összeget állítottuk a tervekbe.

4./ Tartalékok

12 445 241 Ft működési tartalékot terveztünk előre nem látható kiadások fedezetére.

5./ Beruházások

A beruházási kiadások között szerepel a település karbantartáshoz szükséges karbantartási eszközök beszerzése 1 000 000 Ft, kultúrház hangosításhoz szükséges kisértékű eszközök beszerzése 300 000 Ft, urnafal építésére 1 000 000 Ft, játszótéren kerítésépítés 1 500 000 Ft, kiülős pavilon 600 000 Ft, felső iskola kerítés elbontása és új kerítés építése 5 000 000 Ft, parkolóhelyek kialakítása 3 000 000 Ft, laptopbeszerzése 260 000 Ft összegben.

6./ Felújítások

A felújítási kiadások között szerepel belterületi utak felújítása, patkázása (Dózsa Gy. utca, Petőfi utca, Hegyalja utca) 3 600 000 Ft, orvosi rendelő tetőszerkezetének felújítására 6 000 000 Ft, Magyar Falu Program keretében alsó iskola tetőszerkezet felújítására 1 200 000 Ft, alsó konyha homlokzat és tetőszerkezet felújítása 15 000 000 Ft, járdák felújítása 10 000 000 Ft, GAMESZ

épület tetőszerkezet felújítása, óvodai gázkazán cseréje, mezei utak felújítása 5 000 000 Ft összegben.

7./ Egyéb felhalmozási célú kiadások

Lakásépítési támogatásra 1 000 000 Ft került betervezésre.

8./ Finanszírozási kiadások

A Magyar Államkincstár által 2023 decemberében utalt 2024. évi előleg visszafizetését 2 919 165 Ft összegben állítottuk be a tervbe.

A Képviselő-testület kiemelt fejlesztési célként kezeli a településen a belterületi utak, járdák felújítását, különösen az Akác utca, Újvilág utca felújítása, valamint a településkarbantartást szolgáló eszközök beszerzését. Az orvosi rendelő teljes felújítását, az önkormányzati épületek energetikai korszerűsítését. Ezen fejlesztéseket megvalósításához keresi a pályázati lehetőségeket, valamint az év közben esetlegesen többlet bevételét szeretné e célokra fordítani.

MÉRLEGEK

A működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen kell bemutatni ahhoz, hogy az esetleges éves működési és felhalmozási hiányt kimutatva intézkedéseket lehessen hozni további bevételek növelésére, illetve kiadások csökkentésére.

A működési és felhalmozási mérleget a 12. számú mellékletben mutatjuk be.

Működési mérleg egyenlege:	-15 923 845 Ft
Működési célú pénzmaradvány	86 303 010 Ft
Előző évi előleg visszafizetése	-2 919 165 Ft
Működés többlete:	67 460 000 Ft
Felhalmozási mérleg egyenlege:	-67 460 000 Ft
Felhalmozási célú pénzmaradvány	0 Ft
Felhalmozási mérleg hiánya	-67 460 000 Ft

A felhalmozási mérleg hiánya arra utal, hogy a 2024. évi felhalmozási kiadások fedezetére működési bevételt kell felhasználni.