

ELŐTERJESZTÉS

**Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 19-i ülésére**

Tárgy: Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2024.(...) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésről

Az előterjesztést készítette:

Gulyás Attiláné
pénzügyi referens

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta:

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

dr. Balogh László sk
jegyző

Előterjesztés
Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 19-i ülésére

Tárgy: Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024.(...) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésről

Ügyiratszám: LMKOHFL/21-3/2024.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A központi költségvetésről szóló törvény – néhány kivétellel – 2023. október 1-jén lépett hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. § (4) és (6) bekezdése szerint a „Gazdasági előterjesztésnek a helyi önkormányzat képviselő-testületéhez való benyújtása előtt meg kell kérni a helyi önkormányzat területén működő, érdekelt gazdasági érdek-képviselői szervezet, valamint a gazdasági kamara véleményét.” „A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtásáról a polgármester, a képviselő-testület bizottságának elnöke, illetve az előterjesztés benyújtására jogosult más szerv vagy személy gondoskodik.” Ennek értelmében a költségvetési rendelet-tervezet megküldésre került a Bács-Kiskun Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Elnöke, a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Bács-Kiskun Vármegyei Igazgatója részére.

Az önkormányzat elsődleges feladata 2024. évben is a kötelezően ellátandó és az önként vállalt feladatok lehetőségeihez képest minél magasabb színvonalú végrehajtása.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- szociális szolgáltatások vagy ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg,
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- víziközmű szolgáltatás.

A felsorolt feladatokat a rendelkezésünkre álló különböző források segítségével kívánjuk, illetve tudjuk megoldani.

Bevételek alakulása

Működési bevételek

A 2024. évi tervezett működési bevételek 402%-kal nőttek a 2023. évihez képest, ezt a lekötött bankbetétekből származó kamatbevétel eredményezte.

A banki betétek elhelyezése a szabad pénzeszközök lekötésével történik, melyet ki kell mutatni a kiadások és a bevételek között is. Ezek egyenlő mértékben torzítják a kiadások és a bevételek főösszegét. Ennek könyvelése a 38/2013. (IX.19.) NGM rendeletben foglaltak szerint történt meg, és került bele a költségvetési rendeletbe.

Az adóerőképesség további növekedése miatt az állami támogatások nagy része az előző évhez hasonlóan elvonásra került.

Működési bevételek

A működési bevétel a tárgyévi bevételek 3,37 %-a.

Az önkormányzat 2024. évi működési bevétele a 2023. évi tervezett bevételekhez hasonlóan, valamint a várható és megkötött szerződések alapján történt.

Közhatalmi bevételek

A 2024. év közhatalmi bevételeinek tervezése a 2023. év tapasztalatával történt. Az iparüzési adó tekintetében növekedés tapasztalható a vállalkozások terjeszkedésének köszönhetően.

A helyi adók tervezése 56,25 %-kal magasabb az előző évhez képest a várható bevételek arányát szem előtt tartva.

A közhatalmi bevételek részletezését a rendelet-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Működési támogatások

2024-ben 2023-hoz képest 1,1%-os növekedés történt a működési támogatások alakulásában. A hivatal működési támogatása a gesztor önkormányzat részére kerül kiutalásra, a költségvetésnek nem része, de 2024. évben kapott működési támogatást az önkormányzat település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok, illetve egyéb önkormányzati feladatok ellátásához 18.666.227 Ft értékben.

A 2024. évi működési támogatások összege a 2024. évi eredeti előirányzat 3,6%-át teszi ki.

A működési támogatások részletezését a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételeknél betervezésre került a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BK1-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése pályázati támogatás összege.

A költségvetési rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza a fejlesztési támogatások lehetőségét.

Kiadások alakulása

Működési kiadások

A működési kiadások tervezett összege a költségvetési kiadások 39,66%-a.

Személyi juttatások

Az előző évekhez képest minimális növekedés tapasztalható, az éves engedélyezett létszám a tavalyihoz képest nem változott.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A szociális hozzájárulási adó a jelenleg érvényben lévő törvényi szabályozások szerint 13%, a tervezés eszerint történt.

Dologi kiadások

A 2024. évi dologi kiadások a 2023. évi eredeti előirányzatokhoz képest 5,5%-kal magasabbra lettek betervezve, amely igazodik az előző évi teljesítési adatokhoz a 2024. évi feladatok függvényében. A dologi kiadások sor tartalmazza az Energetika pályázathoz kapcsolódó dologi kiadások megmaradt részét, mely 1.095.723 Ft, a Belterületi utak fejlesztése pályázat dologi része 1.271.028 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat hatáskörében települési támogatás és rendkívüli települési támogatás adható.

A települési támogatás keretében az önkormányzat a rendeletében szabályozott élethelyzetekre nyújthat támogatást. A tervezés az előző évihez hasonlóan történt.

A támogatás összege a Felsőlajos Község Önkormányzata rendelet-tervezet 7. mellékletben található.

Egyéb működési kiadások

Az előző évhez képest 24,64 %-kal csökkent az egyéb működési kiadás, ennek az az oka, hogy az általános tartalék tavalyi évhez képest csökkent.

A szolidaritási hozzájárulás előző évhez képest jóval nagyobb mértékű. 2023. évben 64.020.860 volt, idén ez az összeg 80.826.284 Ft. Az emelkedés oka, hogy az Önkormányzat adóerő-képessége meghaladta a tavalyi teljesítés alapján az 52.001 Ft/fő értéket.

Egyéb működési kiadások részletezését a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

Tartalékok

A rendelet-tervezet 1. és 9. melléklete szerint tervezve.

A költségvetés 115.531.053 Ft tartalékot tartalmaz, melyből céltartalék 16.408.774 Ft.

Felhalmozási kiadások

A tervezett 2024. évi felhalmozási kiadások az informatikai és egyéb eszközök beszerzését, beruházásokat, felújításokat, az első lakáshoz jutók támogatását tartalmazza 115.428.252 Ft értékben. Az összeg tartalmazza az energetikai pályázat fennmaradó költségét is 35.092.392 Ft értékben, valamint a Belterületi utak fejlesztése pályázat költségét is, mely értéke 46.478.972 Ft.

A felhalmozási kiadások részletezését a rendelet-tervezet 8. melléklete tartalmazza.

Finanszírozási bevételek

A 2023. évi költségvetési maradvány előreláthatóan 84.855.645 Ft. A költségvetési maradvány pontos összege a költségvetési beszámoló készítésekor válik ismertté. A költségvetési maradvány részben működési, részben felhalmozási célú.

Hitelállomány szöveges indoklása

Az Áht. 29/A. §. szerint „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b)- a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az előterjesztés 5. melléklete mutatja Felsőlajos Község Önkormányzatának kimutatását a Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése valamint a 45. § (1) bekezdés szerinti adatokat.

Mérleg szöveges indoklása

Az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell szerepeltetni.

Az önként vállalt feladatok között szerepelnek a támogatásokkal kapcsolatos kiadások, mivel nem részei az önkormányzat alaptevékenységének.

Az államigazgatási feladatok között az ellátottak pénzbeli juttatásai szerepelnek.

A 2024. évi költségvetési bevételek főösszege: 338.208.027 Ft, a kiadási főösszege: 423.063.672 Ft. A bevétel és a kiadás különbözetét költségvetési hiánynak nevezzük. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány működési, és felhalmozási célra bontva 84.855.645 Ft, mely a 2023-es évben keletkezett.

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve az előterjesztés 6. mellékletében található.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontjában nevesített közvetett támogatásokat az előterjesztés 4. sz. melléklete tartalmazza.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási kedvezmény összege a 2023. évi adatok alapján 103.645 Ft volt.

Az Önkormányzat sem rövid, sem pedig hosszúlejáratú hitelállománnyal nem rendelkezik. A Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről kimutatását az előterjesztés 5. sz. melléklete tartalmazza.

Pályázatok

Kiadási oldalon szerepel a 2024. évben megvalósuló Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.1.-21) pályázat beruházásának, dologi kiadásainak költsége, 36.188.115 Ft értékben. TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése pályázat dologi és beruházási kiadása 47.750.000 Ft értékben. A TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00021 - Társadalmi kohéziót erősítő programok Lajosmizsén és Felsőlajoson pályázathoz kapcsolódóan a dologi kiadások között megmaradt 3.339 Ft összeg.

Összefoglalás

Az önkormányzat tervezett bevételi és kiadási előirányzata 773.063.672 Ft.

A 2024. évi költségvetés bevételi oldalának 32,4 %-át az adóbevételek, 11%-át az előző évi költségvetési maradvány alkotják.

Felhalmozási bevételek között az energetikai pályázat és a belterületi utak fejlesztése pályázat került betervezésre, változást a pályázati támogatások megjelenése hozhat.

A költségvetési rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatási lehetőségét.

Megállapítható, ha a bevételek a tervezett szinten realizálódnak, a kiadások tervezett szinten teljesülnek, akkor összességében olyan költségvetést sikerült összeállítani, amely biztonságos működést biztosít.

A költségvetés végrehajtásánál a legszigorúbb fegyelemnek kell érvényesülnie, erre tekintettel kell a végrehajtásban érintett minden személynek eljárnia.

Hatásvizsgálat

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátáshoz szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

2. Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés érvényes társulási megállapodások alapján, működési célú támogatás formájában rendelkezik az egészségügyi és szociális valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, biztosítva az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására. A közös megállapodás így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotásának szükségességét törvényi szabályozás, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.-24. § indokolja. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (3) bekezdés c) pontja alapján a kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárásában vizsgálja a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási, továbbá jogszabályon alapuló döntési és feladat-ellátási (közszolgáltatási) kötelezettségének teljesítését.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetés végrehajtását az államháztartásról szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet, a számvitelről szóló törvény, az

államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló Nemzetgazdasági Minisztérium rendelete, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény, Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló rendelete előírásai szerint a Hivatal végzi.

A fentiek alapján az előterjesztés 1. mellékletét képező rendelet-tervezet és annak indokolása, valamint az alábbi határozat-tervezet kerül előterjesztésre a Képviselő-testület elé:

Az előterjesztés az alábbi melléleteket tartalmazza:

1. számú melléklet	Rendelet-tervezet
2. számú melléklet	Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
3. számú melléklet	2024. évi előirányzat felhasználási ütemterv
4. számú melléklet	Kimutatás a közvetett támogatásokról
5. számú melléklet	Felsőlajos Község Önkormányzata A Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről
6. számú melléklet	Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Határozat –tervezet

.../2024 (...) ÖH

Felsőlajos Község Önkormányzata saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségei a költségvetési évet követő három évben

1. Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 29/A § alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2024. évet követő három évre várható összegét az Előterjesztés 5. melléklete szerint állapítja meg.
2. Fizetési kötelezettséget keletkeztető fejlesztési célok, ezen belül megvalósítandó beruházások jelenleg nem ismertek.
3. A határozat 1. - 2. pontjában foglaltak alapján megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetében meghatározott előirányzati adatok alapján megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2024. február 19.

Felsőlajos, 2024. február 13.

Juhász Gyula s.k.
polgármester

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a 2024. évi költségvetésről

Felsőlajos 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 gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37. § (4) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Bács-Kiskun Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara elnöke, Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Bács-Kiskun Vármegyei Igazgatója, véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Felsőlajos Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat).

2. §

(1) Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban Képviselő-testület) az önkormányzati tevékenységek megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.

(2) A Képviselő-testület Felsőlajos Község Önkormányzata (továbbiakban Önkormányzat) 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) a költségvetés bevételi főösszegét 773 063 672 Ft-ban ,
- b) a költségvetés kiadási főösszegét 773 063 672 Ft-ban ,
- c) a tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét 338 208 027 Ft-ban ,
- d) a tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét 422 001 735 Ft-ban ,
- e) a költségvetési egyenlegének összegét -83 793 708 Ft-ban , ezen belül
 - ea) működési egyenleg -14 844 428 Ft-ban ,
 - eb) felhalmozási egyenleg -68 949 280 Ft-ban ,
- f) a finanszírozási kiadásokat -351 061 937 Ft-ban ,
- g) az összesített egyenlegének összegét -434 855 645 Ft-ban ,
- h) a költségvetési hiány finanszírozását
 - ha) belső forrás:költségvetési maradvány igénybevételével 84 855 645 Ft-ban,
 - hb) külső forrás:költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek: Felhalmozási célú hitel felvételével 0 Ft-ban ,
- i) államháztartáson belüli megelőlegezés 0 Ft-ban.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi bevételi és kiadási főösszegnek jogcímcsoportok, jogcímek szerinti részletezését az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi bevételeinek részletezését a 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi kiadásainak részletezését az 5. melléklet, a 6. melléklet, a 7. melléklet, a 8. melléklet, a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az elkülönített alapok (Környezetvédelmi Alap) tervezett bevételeit és kiadásait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) Az Önkormányzat az egységes költségvetést (bevételek beszedését, kiadások teljesítését) Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, valamint a költségvetési rendelet előírásainak megfelelően hajtja végre a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal útján. A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetésben elkülönítetten szereplő és jóváhagyott felhalmozási előirányzatra csak olyan mértékben, és csak akkor lehet kötelezettséget vállalni, amilyen mértékben, és amikor az önkormányzathoz az erre elfogadott bevételi források rendelkezésre állnak.

(3) A felhalmozási kiadások végrehajtása során mindenképpen elsőbbséget élvez a pályázaton nyert forrásból megvalósuló felhalmozási kiadás, illetve a felhalmozási kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségek teljesítése.

(4) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek kötelesek legkésőbb a tárgyév december 31. napig a támogatott célnak megfelelő felhasználásról számlákkal igazolt írásbeli elszámolást készíteni. A folyó évi támogatás benyújtására csak az jogosult, akinek az előző évi támogatás számlákkal igazolt elszámolása elfogadásra került. A felhasználási és az elszámolási határidő meghosszabbítását a polgármester engedélyezheti.

(5) Az önkormányzat bevételei és kiadásai módosításának és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításának rendelkezési jogát két testületi ülés között a polgármesterre ruházza át a testület azzal a megkötéssel, hogy a Képviselő-testület döntéseit ezen joga gyakorlása közben felül nem bírálhatja. A két képviselő-testületi ülés közötti módosításokról a polgármester köteles a soron következő képviselő-testületi ülésen beszámolni.

(6) Az év közben esetlegesen jelentkező költségvetési hiány finanszírozásáról a Képviselő-testület dönt.

(7) Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy a rendeletben meghatározott Személyi kiadások, Munkaadókat terhelő járulékok, Dologi kiadások előirányzatok forrásfelhasználásáról a szabad előirányzatok erejéig dönthet.

(8) A munkáltató jutalmat, jutalékot önkormányzati szinten, egységesített elvek alapján – a személyi juttatások szabad maradványa terhére fizetheti ki. Jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101 Törvény szerint illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 15%-át nem haladhatja meg.

(9) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak maximum nettó 200.000 Ft/év/fő SZÉP kártya juttatásra, nettó 100.000 Ft/év/fő ruházati hozzájárulásra jogosultak, amennyiben a későbbiekben az önkormányzat költségvetése erre fedezetet biztosít. A monitor előtti

munkavégzést végző dolgozók részére számla ellenében 80.000 Ft/év/fő képernyő előtti munkavégzéshez szemüveg támogatást biztosít.

2. Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

6. §

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

/: Juhász Gyula :/
polgármester

/: dr. Balogh László :/
jegyző

A kihirdetés ideje: 2024.

/: dr. Balogh László :/
jegyző

1. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi bevételei

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	eredeti előirányzat			Összesen
	kötelező	önként vállalt	államigazgatási	
	feladat			
1. Működési bevételek	281 729 055	10 000 000	0	291 729 055
1.1. Működési bevételek	2 600 000	10 000 000	0	12 600 000
1.2. Közhatalmi bevételek	250 400 000	0	0	250 400 000
1.2.1. Helyi adók és adójellegű bevételek	250 200 000	0	0	250 200 000
1.2.3. Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	0	0	200 000
1.3. Működési támogatások	27 458 027	0	0	27 458 027
1.3.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 666 227	0	0	18 666 227
1.3.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
1.3.3. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 521 800	0	0	6 521 800
1.3.4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0
1.3.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000			2 270 000
1.3.6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0			0
1.3.7. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
1.4. Egyéb működési bevételek	1 271 028	0	0	1 271 028
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 271 028	0	0	1 271 028
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
1.4.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0	0
1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	46 478 972	0	0	46 478 972
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0	0	0
2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	0
2.2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0	0	0	0
2.2.2. Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	46 478 972	0	0	46 478 972
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	46 478 972	0	0	46 478 972
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	328 208 027	10 000 000	0	338 208 027
4. Finanszírozási bevételek	84 855 645	350 000 000	0	434 855 645
4.1 Hiány belső finanszírozás bevételei	84 855 645	0	0	84 855 645
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	84 855 645	0	0	84 855 645
4.1.1.1. Működési célra	38 376 673	0		38 376 673
4.1.1.2. Felhalmozási célra	46 478 972	0		46 478 972
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0
4.1.2.1. Működési célra	0	0	0	0
4.1.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0	0
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei	0	0	0	0
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
4.3. Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0
4.4. Lekötött bankbetétek megszüntetése		350 000 000		350 000 000
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	413 063 672	360 000 000	0	773 063 672

Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	eredeti előirányzat			
	kötelező	önként vállalt feladat	állami	Összesen
1. Működési kiadások	303 943 483	1 130 000	1 500 000	306 573 483
1.1. Személyi juttatások	36 039 080	1 000 000	0	37 039 080
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 129 841	130 000	0	6 259 841
1.3. Dologi kiadások	36 518 140	0	0	36 518 140
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	1 500 000	1 500 000
1.5. Egyéb működési célú kiadások	225 256 422		0	225 256 422
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülre	24 957 085		0	24 957 085
1.5.2. Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	3 942 000		0	3 942 000
1.5.3. Elvonások és befizetések	80 826 284		0	80 826 284
1.5.4. Tartalékok	115 531 053	0	0	115 531 053
1.5.4.1. Általános tartalék	99 122 279		0	99 122 279
1.5.4.2. Céltartalék	16 408 774		0	16 408 774
2. Felhalmozási kiadások	114 828 252	600 000	0	115 428 252
2.1. Beruházások	112 893 252	0	0	112 893 252
2.2. Felújítások	1 935 000	0	0	1 935 000
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	600 000	0	600 000
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre		0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	0	600 000	0	600 000
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás	0	0	0	0
2.3.4. Befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	418 771 735	1 730 000	1 500 000	422 001 735
4. Finanszírozási kiadások	1 061 937	350 000 000	0	351 061 937
4.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 061 937	0	0	1 061 937
4.2. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		350 000 000		350 000 000
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	419 833 672	351 730 000	1 500 000	773 063 672

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	5,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3,00

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Működési bevételek részletezése

Ft-ban

Megnevezés			Eredeti előirányzat
1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 000 000
2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
3.	Tulajdonosi bevételek	B404	600 000
4.	Kamatbevételek	B408	10 000 000
5.	Egyéb működési bevételek	B411	0
6.	Működési bevételek összesen	B4	12 600 000

Közhatalmi bevételek részletezése

Megnevezés			Eredeti előirányzat
1.1.	Idegenforgalmi adó	B355	200 000
1.2.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	B351	250 000 000
1.3.	Talajterhelési díj	B355	0
1.	Helyi adók és adójellegű bevételek	B35	250 200 000
2.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000
3.	Közhatalmi bevételek összesen	B3	250 400 000

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Önkormányzat működési támogatásainak részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Eredeti előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 666 227
1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0
1.2.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatás	11 127 400
1.2.1.	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 207 400
1.2.2.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	7 303 000
1.2.3.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	0
1.2.4.	Közutak fenntartásának támogatása	1 617 000
1.3.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
1.4.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	765 000
1.5.	Üdülőhelyi feladatok támogatása	0
1.6.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	16 000
1.7.	Polgármester illetménye és költségtérítése támogatása	1 957 827
2.	Egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	0
3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 521 800
3.1.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	6 047 200
3.2.	Tanyagondnoki szociális ágazati pótlék	474 600
4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	0
5.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása (B114)	2 270 000
5.1.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feledatok támogatása	2 270 000
5.2.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	
5.3.	Kulturális illetménypótlék	0
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0
7.	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0
8.	Támogatások összesen	27 458 027

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Egyéb működési bevételek részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Eredeti előirányzat
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	1 271 028
1.1.	Működési célú támogatás központi költségvetési szervtől	1 271 028
1.1.1.	Közfoglalkoztatás	0
1.1.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése (Akácfa-Málna utca)	1 271 028
1.2.	Működési célú támogatás helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől	0
2.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0
3.	Egyéb működési bevételek összesen (1.+2.)	1 271 028

Önkormányzat felhalmozási bevételeinek részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Eredeti előirányzat
1.	Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	46 478 972
2.1.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése (Akácfa-Málna utca)	46 478 972
3.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel Államháztartáson kívülről	0
4.	Felhalmozási bevételek összesen	46 478 972

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Nem intézményi keretek közötti kormányzati funkciók kiadásának alakulása

Ft-ban

	feladat	Megnevezés	A. Kormányzati funkciók	B. Személyi juttatás	C. Munkaadókat terhelő járulékok	D. Dologi kiadások	E. Szociálpolitikai juttatás	F. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	G. Működési célú pénzeszköz-átadás államháztartáson kívülre	H. Elvonások és befizetések	I. Általános tartalék	J. Céltartalék	K. Beruházás	L. Felújítás	M. Felhalmozási célú pénzeszköz-átadás államháztartáson kívülre	N. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	O. Befektetési célú részesedés vásárlása	P. Összesen	Q. Finanszírozási kiadások	R Engedélyezett létszámkeret (fő)
1.	K	Önkormányzat igazgatási tevékenysége	011130	18 294 376	3 719 929	4 505 300			442 000		99 122 279	16 408 774	2 000 000					144 492 658		1
2.	K	Adó igazgatás	011220															0		
3.	Ó	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	013350			9 765 373							35 092 392					44 857 765		
4.	K	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010															0	1 061 937	
5.	K	Központi költségvetési befizetések	018020							80 826 284								80 826 284		
6.	K	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030					24 957 085										24 957 085		
7.	Ó	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041231															0		
8.	Ö	Bérpótló juttatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	041233	1 000 000	130 000	20 000												1 150 000		
9.	K	Szállítást kiegészítő tevékenység (Út)	045160			2 618 100												2 618 100		
10.	K	Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása	045170															0		
11.	K	Települési hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	051030															0		
12.	K	Települési hulladék kezelése, ártalmatlanítása	051040															0		
13.	K	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020			1 905 000												1 905 000		
14.	K	Lakáshoz jutást segítő támogatások	061030												600 000			600 000		
15.	K	Településfejlesztési projektek és támogatások	062020			2 224 367							49 958 972					52 183 339		
16.	K	Víztermelés, -kezelés, -ellátás	063020			163 500							4 991 888	635 000				5 790 388		
17.	K	Közüvilágítás	064010			3 556 000												3 556 000		
18.	K	Zöldterület-kezelés (Park)	066010	8 304 752	1 133 118	2 413 000												11 850 870		2
19.	K	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	066020			2 965 450			2 800 000				20 000 000	1 300 000				27 065 450		
20.	K	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	081030															0		
21.	K	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	082042										250 000					250 000		
22.	K	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme	082043			209 550							400 000					609 550		
23.	K	Könyvtári szolgáltatások	082044															0		
24.	K	Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	082092	4 745 576	636 525	5 043 800							100 000					10 525 901		1
25.	K	Civil szervezetek működési támogatása	084031						670 000									670 000		
26.	K	Egyházak tevékenységének támogatása	084040															0		
27.	K	Szociálpolitikai ellátás (2.7.melléklet)	10				1 500 000											1 500 000		
28.	K	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	900020															0		
29.	K	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése	086020															0		
30.	K	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055	4 694 376	640 269	1 128 700			30 000				100 000					6 593 345		1
31.	Ó	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060															0	350 000 000	
32.		Összesen		37 039 080	6 259 841	36 518 140	1 500 000	24 957 085	3 942 000	80 826 284	99 122 279	16 408 774	112 893 252	1 935 000	600 000	0	0	422 001 735	351 061 937	5

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Egyéb működési kiadások részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Rovat	Eredeti előirányzat
1.	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0
2.1.1.	Téli rezsicsökkentés elszámolásából keletkező kiadás		0
2.1.2.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (IPA elszámolás)		0
2.1.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0
2.2.1.	Szolidaritási hozzájárulás		80 826 284
2.2.	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	80 826 284
2.3	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0
2.	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	80 826 284
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
6.1.	<i>Lajosmizse Közfeladat-ellátó Társulás</i>		11 889 233
6.2.	<i>Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal</i>		12 701 752
6.3.	<i>Lajosmizsei Művelődési Ház - hírlap költség hozzájárulás</i>		120 000
6.4.	<i>Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (Bursa Hungarica támogatás)</i>		150 000
6.5.	<i>Felsőlajos-Ladánybene Szennyvíz Társulás</i>		96 100
6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	24 957 085
7.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
8.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
9.	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
10.	Kamattámogatások	K510	0
11.	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0
12.1.	<i>Lajosmizsei Labdarúgó Klub</i>		70 000
12.2.	<i>Iskoláért Gyermekekért Alapítvány</i>		600 000
12.3.	<i>Orvos támogatása</i>		442 000
12.4.	<i>Tűzoltóság</i>		2 800 000
12.5.	<i>Falugondnokok Duna-Tisza Közi Egyesülete</i>		30 000
12.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	3 942 000
13.	Tartalékok	K513	115 531 053
14.	Egyéb működési célú kiadások	K5	225 256 422

7. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft-ban

Megnevezés		A. Kormányzati funkciók	B. eredeti előirányzat
1.	Családi támogatások		0
1.1	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása		0
2.	Egyéb nem intézményi ellátások		1 500 000
2.1.	70 év feletti hulladékszálítási kedvezménye		150 000
2.2.	Települési támogatás		1 150 000
	ebből Rendkívüli települési támogatás	107060	900 000
	ebből Temetési segély	107060	200 000
	ebből Gyógyszer	107060	50 000
2.3.	Köztemetés		200 000
3.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (1.+2.)		1 500 000

8. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Felhalmozási kiadások részletezése

Ft-ban

Megnevezés		COFOG	Eredeti előirányzat
1.	Beruházási kiadások		112 893 252
1.1.	Informatikai eszközök beszerzése	011130	1 000 000
1.2.	Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	011130	1 000 000
1.3.	Tűzcsapok létesítése	063020	1 000 000
1.4.	Könyvbeszerzés könyvtár részére	082042	250 000
1.5.	Könyvtárba informatikai eszközök beszerzése	082043	400 000
1.6.	Könyvtárba kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	082092	100 000
1.7.	Tanyagondnoki kis értékű eszközbeszerzés	107055	100 000
1.8.	Kamerarendszer kiépítése (5-ös főút, Fő utca, Akácfa utca, Pesti út)	066020	3 000 000
1.9.	Településközpont rekonstrukció pályázat előkészítés	062020	980 000
1.10.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.1.-21)	013350	35 092 392
1.11.	TOP_Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése pályázat előkészítése	062020	2 500 000
1.12.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése (Akácfa-Málna utca)	062020	46 478 972
1.13.	Akácfa utcai vízvezeték tervezése, kivitelezése	063020	3 991 888
1.14.	Gép és eszköz tároló	066020	17 000 000
2.	Felújítási kiadások		1 935 000
2.1.	Rendkívüli feladatok (vízszolgáltatás)	063020	635 000
2.2.	Játszóterei eszközök felújítása	066020	500 000
2.3.	Buszmegállók felújítása	066020	800 000

Egyéb felhalmozási kiadás részletezése

Ft-ban

Megnevezés			Eredeti előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre		0
2.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		600 000
2.1.	Első lakáshoz jutók támogatása		600 000
3.	Befektetési célú részesedések vásárlása		0
4.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (1.+2.+3.)		600 000

9. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi Céltartalék részletezése

		Ft-ban
Megnevezés		Eredeti előirányzat
1.1.	Közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó előleg	247 080
1.2.	Környezetvédelmi alap	161 694
1.3.	Gyermekétkeztetés elszámolása	16 000 000
1.	Céltartalék összesen	16 408 774

10. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

**Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek
bevételei, kiadásai**

Ft-ban

	Megnevezés	A.	B.	C.
		eredeti előirányzat		
		2024. év		
		Bevétel	Kiadás	
		EU forrás	Önkormányzati forrás	
1.1.	TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00021 - Társadalmi kohéziót erősítő programok Lajosmizsén és Felsőlajoson	0	3 339	
1.2.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.1.-21)	0	36 188 115	
1.3.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Akácfa-Málna utca felújítás	47 750 000	47 750 000	
1.	Beruházási kiadások	0	83 941 454	0

11. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Felsőlajos Község Önkormányzata által létrehozott Alapok 2024. évi tervezett bevételei, kiadásai

Ft-ban

	Megnevezés	2024. év
		Környezetvédelmi Alap
B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	0
	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0
	1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	0
B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0
	2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0
	2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0
B3	3. Közhatalmi bevételek	161 694
B4	4. Működési bevételek	0
B5	5. Felhalmozási bevételek	0
B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	161 694
B8	B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0
	1. Költségvetési maradvány	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	161 694

K1	1. Személyi juttatások	
K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
K3	3. Dologi kiadások	
K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5	5. Egyéb működési célú kiadások	161 694
	5.1. Elvonások és befizetések	0
	5.2. Működési célú támogatások áht-n belülről	0
	5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre	0
	5.4. Tartalékok	161 694
K6	6. Beruházások	
K7	7. Felújítások	
K8	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	
	A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	161 694
K9	B/FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	161 694

Végső előterjesztői indokolás

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdésében foglaltak alapján: „Az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban kell közzétenni.”

Erre tekintettel a 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet 2024. február 19-i Képviselő-testületi ülésre beterjesztett indokolását az alábbiakban teszem közzé:

1. Általános indokolás

Az önkormányzat elsődleges feladata 2024. évben is a kötelezően ellátandó és az önként vállalt feladatok lehetőségeihez képest minél magasabb színvonalú végrehajtása.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

településfejlesztés, településrendezés;

településüzemeltetés (a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprőipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);

a közterületek elnevezése;

egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;

környezetegészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);

óvodai ellátás;

kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;

szociális szolgáltatások vagy ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg,

gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;

lakás és helyiséggazdálkodás;

a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

helyi környezet és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;

honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;

helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;

a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;

sport, ifjúsági ügyek;
közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
vizeküzemű szolgáltatás.

A felsorolt feladatokat a rendelkezésünkre álló különböző források segítségével kívánjuk, illetve tudjuk megoldani.

Az önkormányzat tervezett bevételi és kiadási előirányzata 773.063.672 Ft.

A 2024. évi költségvetés bevételi oldalának 32,4 %-át az adóbevételek, 11%-át az előző évi költségvetési maradvány alkotják.

Felhalmozási bevételek között belterületi utak fejlesztése (Akácfa-Málna utca) pályázat került betervezésre, változást a pályázati támogatások megjelenése hozhat.

A költségvetési rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatási lehetőségét.

Megállapítható, ha a bevételek a tervezett szinten realizálódnak, a kiadások tervezett szinten teljesülnek, akkor összességében olyan költségvetést sikerült összeállítani, amely biztonságos működést biztosít.

A költségvetés végrehajtásánál a legszigorúbb fegyelemnek kell érvényesülnie, erre tekintettel kell a végrehajtásban érintett minden személynek eljárnia.

2. Részletes indokolás

1.§-hoz

A költségvetési rendelet hatályát tartalmazza.

2. §-hoz

A költségvetési rendelet 2. §-ában meghatározásra kerül a költségvetés bevételi és kiadási főösszege, a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások főösszege, a költségvetési egyenleg összege, a finanszírozási kiadások összege, valamint az összesített egyenleg összege és a költségvetési hiány finanszírozásának módja összegszerűsítve.

3. §-hoz

A költségvetési rendelet általános és részletes indokolásához, valamint a beterjesztett előterjesztés szöveges részéhez kapcsolódóan a költségvetési rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10. és 11. mellékleteire történő hivatkozást tartalmazza.

4. §-hoz

A költségvetési rendelet végrehajtási szabályait tartalmazza.

5. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

6.§-hoz

Az átmeneti rendelkezéseket tartalmazza.

Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Ft-ban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Sorszám	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
1	B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	28 729 055	K1	1. Személyi juttatások	37 039 080	
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	27 458 027	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 259 841	
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	1 271 028	K3	3. Dologi kiadások	36 518 140	
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	46 478 972	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	
5		2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	46 478 972	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	225 256 422	
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0		5.1. Elvonások és befizetések	80 826 284	
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	250 400 000		5.2. Működési célú támogatások áht-n belülről	24 957 085	
8	B4	4. Működési bevételek	12 600 000		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre	3 942 000	
9	B5	5. Felhalmozási bevételek	0		5.4. Tartalékok	115 531 053	
10	B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	6. Beruházások	112 893 252	
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	7. Felújítások	1 935 000	
12				K8	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	600 000	
13							
14							
15		I. Működési bevételek (1+3+4+6)	291 729 055				
16		II. Felhalmozási bevételek (2+5+7)	46 478 972		I. Működési kiadások (1+2+3+4+5)	306 573 483	
17		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	338 208 027		II. Felhalmozási kiadások (6+7+8)	115 428 252	
18					A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	422 001 735	
19							
20					Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	-14 844 428	
21					Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-68 949 280	
22					Költségvetési egyenleg	-83 793 708	
23					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 061 937	
24					Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	350 000 000	
25				K9	B/FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	351 061 937	
26							
27							
28					KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	773 063 672	
29					működési célú	657 635 420	
30	B8	B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJJA	434 855 645		felhalmozási célú	115 428 252	
31		III. Belső forrásból	434 855 645		TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS ÖSSZES KIADÁS EGYENLEGE	-434 855 645	
32		1. Költségvetési maradvány felhasználása	84 855 645		működési célú	-365 906 365	
33		2. Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0		felhalmozási célú	-68 949 280	
34		3. Államháztartáson belüli megelőlegezés	0				
		4. Lekötött bankbetétek megszüntetése	350 000 000				
35		IV. Külső forrásból	0				
36		1. Működési célú hitel felvétele	0				
37		2. Felhalozási célú hitel felvétele	0				
38		6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	773 063 672		KIADÁSOK ÖSSZESEN	773 063 672	
39		Működési célú bevételek	291 729 055		Működési célú kiadások	657 635 420	
40		Felhalmozási célú bevételek	46 478 972		Felhalmozási célú kiadások	115 428 252	
41					KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	-365 906 365	
42					KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	-68 949 280	

2024 évi előirányzat felhasználási ütemterv

Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1. Működési bevételek	291 729 055	8 338 168	9 538 168	73 338 168	11 809 196	61 338 168	8 838 168	8 338 168	8 338 168	73 338 168	8 038 168	6 338 168	14 138 179	291 729 055
1.1. Működési bevételek	12 600 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	12 600 000
1.2. Közhatalmi bevételek	250 400 000	5 000 000	6 200 000	70 000 000	7 200 000	58 000 000	5 500 000	5 000 000	5 000 000	70 000 000	4 700 000	3 000 000	10 800 000	250 400 000
1.3. Működési támogatások	27 458 027	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 168	2 288 179	27 458 027
1.4. Egyéb működési bevételek	1 271 028	0	0	0	1 271 028		0	0		0	0		0	1 271 028
2. Felhalmozási bevételek	46 478 972	0	0	0	46 478 972	0	0	0	0	0	0	0	0	46 478 972
2.1. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	46 478 972	0	0	0	46 478 972		0	0	0	0	0	0	0	46 478 972
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	338 208 027	8 338 168	9 538 168	73 338 168	58 288 168	61 338 168	8 838 168	8 338 168	8 338 168	73 338 168	8 038 168	6 338 168	14 138 179	338 208 027
4. Finanszírozási bevételek	434 855 645	350 000 000	0	84 855 645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	434 855 645
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	773 063 672	358 338 168	9 538 168	158 193 813	58 288 168	61 338 168	8 838 168	8 338 168	8 338 168	73 338 168	8 038 168	6 338 168	14 138 179	773 063 672
1. Működési kiadások	306 573 483	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 789	25 547 804	306 573 483
1.1. Személyi juttatások	37 039 080	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	3 086 590	37 039 080
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 259 841	521 653	521 653	521 653	521 653	521 653	521 653	521 653	521 653	521 653	521 653	521 653	521 658	6 259 841
1.3. Dologi kiadások	36 518 140	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 178	3 043 182	36 518 140
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	1 500 000
1.5. Egyéb működési célú kiadások	225 256 422	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 368	18 771 374	225 256 422
2. Felhalmozási kiadások	115 428 252	0	0	0	40 400 000	3 000 000	1 000 000	58 434 660	5 544 670	3 791 036	3 257 886	0	0	115 428 252
2.1. Beruházások	112 893 252	0	0	0	40 000 000	3 000 000	1 000 000	56 299 660	5 544 670	3 791 036	3 257 886	0	0	112 893 252
2.2. Felújítások	1 935 000	0	0	0	0	0		1 935 000	0			0	0	1 935 000
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	600 000	0	0	0	400 000		0	200 000		0	0	0	0	600 000
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	422 001 735	25 547 789	25 547 789	25 547 789	65 947 789	28 547 789	26 547 789	83 982 449	31 092 459	29 338 825	28 805 675	25 547 789	25 547 804	422 001 735
4. Finanszírozási kiadások	351 061 937	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 161	29 255 166	351 061 937
KIADÁSOK ÖSSZESEN	773 063 672	54 802 950	54 802 950	54 802 950	95 202 950	57 802 950	55 802 950	113 237 610	60 347 620	58 593 986	58 060 836	54 802 950	54 802 970	773 063 672

Kimutatás a közvetett támogatásokról

ezer Ft-ban

Jogcím	Összeg
1. Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
2. lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3. Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként Helyi iparüzési adómentesség	144
4. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
5. Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási kedvezmény	104

Felsőlajos Község Önkormányzata

A Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről

ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2025	2026	2027
01	Helyi adók	200 200	200 200	200 200
02	Osztalékok, koncessziós díjak			
03	Díjak, pótlékok, bírságok	200	200	200
04	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás			
05	Részvények, részesedések értékesítése			
06	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek			
07	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
08	Saját bevételek összesen (01+...+07)	200 400	200 400	200 400
09	Saját bevételek 50%-a	100 200	100 200	100 200
10	Előző év(ek)ben keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása			
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (kötvény)			
14	Adott váltó			
15	Pénzügyi lízing			
16	Halasztott fizetés			
17	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség			
18	Tárgyévben keletkezett (keletkező) fizetési kötelezettség összesen (19+...+25)	0	0	0
19	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása			
20	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása			
21	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
22	Adott váltó			
23	Pénzügyi lízing			
24	Halasztott fizetés			
25	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség			
26	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	0	0	0
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	100 200	100 200	100 200

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
Intézmény megnevezése: Felsőlajos Község Önkormányzata

A többéves kihatással járó döntés (adatok Ft-ban)									
A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
sorszám	száma	formája	tárgya	lejárat	Számítási mód * ** ***	*** a tárgyévét követő években összesen	2025. évben	2026. évben	2027. évben
1	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Kinevezések	Személyi juttatások	hat.lan	*	57 038 400	19 012 800	19 012 800	19 012 800
2	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Kinevezések	Munkaad. terh. járulékok	hat.lan	*	7 414 992	2 471 664	2 471 664	2 471 664
3	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	áramdíjak	hat.lan	*	10 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
4	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	gáz díjak	hat.lan	*	7 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
5	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	vízdíjak	hat.lan	*	180 000	60 000	60 000	60 000
6	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	telefon díjak	hat.lan	*	1 275 000	425 000	425 000	425 000
7	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	internet díjak	hat.lan	*	1 185 000	395 000	395 000	395 000
8	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	hulladékszállítás díjak	hat.lan	*	570 000	190 000	190 000	190 000
9	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	közvilágítás díjak	hat.lan	*	6 900 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000
10	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	Jelzőlámpa üzemeltetés	hat.lan	*	1.500 000	500 000	500.000	500 000
11	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	banki ktg díjak	hat.lan	*	2.100 000	700 000	700 000	700 000
12	.../2024. (...) önkormányzati rendelet a 2024. évi költségvetésről	Szerződés	biztosítási díj	hat.lan	*	2 400 000	800 000	800 000	800 000

* Amennyiben a fizetési kötelezettség évenkénti összegét a kötelezettségvállalás dokumentuma nem számszerűsíti, a táblázat a tárgyévét követő évekre kiható döntés számszerűsítését (az Áht. 36. § (4) b) pontja alapján) a tárgyévi költségvetési rendeletbe beépített előirányzattal azonos összegben tartalmazza.

** Amennyiben a kötelezettségvállalás dokumentuma inflációkövetést tartalmaz, a kötelezettségvállalás tárgyévét követő években esedékes összege a tárgyévét megelőző évi inflációval került számbavételre.

*** A határozatlan időre vállalt kötelezettség esetén az évenkénti kötelezettségek összesített értéke (az Ávr. 56. § (2) bekezdése alapján) a tárgyévét követő három évben esedékes kötelezettségek összegeként került meghatározásra.