

**Noszlop Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelete**

Noszlop Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

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

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Noszlop Község Önkormányzata Képviselő-testületére és az Önkormányzatának fenntartásában lévő költségvetési szervére, intézményére.

(2) A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szerv vezetőjének általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 378.882.979,- forintban,
- b) kiadási főösszegét 378.882.979,- forintban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési összevont főösszesítőjét az 1. melléklet 1. pontja, az Önkormányzat önálló 2024.évi költségvetési főösszesítőjét az 1.melléklet 2. pontja tartalmazza.

3. §

A költségvetési

- a) bevételek előirányzata 318.632.930,- forint,
- b) a finanszírozási műveletek bevétele 60.250.049,- forint, mely a 2023. évi pénzmaradvány tervezett összege.

4. §

A költségvetési

- a) kiadások előirányzata 291.503.769,- forint,
- b) a finanszírozási műveletek kiadása 87.379.210,- forint, mely központi irányító szervei támogatás és az államháztartási megelőlegezés összegének visszafizetési kötelezettsége.

5. §

Az önkormányzat sem működési célú, sem felhalmozási célú hitel felvételt nem tervez.

6. §

(1) A 2. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott bevételi főösszeg rovatrend szerinti részletezését az 1. melléklet, a költségvetési bevételek részletezését a 2. melléklet, a finanszírozási bevételek részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bekezdés b) pontjában megállapított kiadási főösszeg rovatrend szerinti részletezését összevontan és Önkormányzati szinten az 1. melléklet, a költségvetési kiadások részletezését a 3. melléklet, a kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok kiadásainak részletezését a 4. melléklet, a finanszírozási kiadások részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A működési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását a 7. melléklet tartalmazza.

(4) A felhalmozási célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását a 8. melléklet tartalmazza.

(5) A működési célú általános tartalékot a 9. melléklet mutatja be.

(6) Az éves likviditási és előirányzat-felhasználási ütemtervet a 10. melléklet tartalmazza.

(7) A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat és intézmény létszámkeretét a 12. melléklet szerint határozza meg.

(9) A képviselő-testület a Boribon Óvoda és Mini Bölcsőde Noszlop költségvetési főösszesítőjét a 13. melléklet szerint határozza meg.

(10) A képviselő-testület a Boribon Óvoda és Mini Bölcsőde Noszlop kiadásait a 14. melléklet szerint határozza meg.

(11) A képviselő-testület a Boribon Óvoda és Mini Bölcsőde Noszlop bevételeit a 15. melléklet szerint határozza meg.

(12) A képviselő-testület 2024. évben az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket célonként és éves bontásban a 16. mellékleten szerepelteti és hagyja jóvá.

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

7. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, és a költségvetési intézményt a költségvetési rendeletben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatot, a pályázat útján elnyert összegeket előirányzat-átcsoportosítás címén engedélyezze.

(4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, az önkormányzat költségvetési szerve által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt.

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv költségvetését a költségvetési rendelet módosításával megváltoztathatja.

9. §

(1) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatait csak a képviselő-testület költségvetési rendeletet módosító rendelete alapján módosíthatja.

(2) A költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A képviselő-testület emiatt negyedévente, - az első negyedév kivételével - de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

5. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás

10. §

(1) A költségvetési szerv a személyi juttatások és a létszám előirányzatával önállóan gazdálkodik.

(2) A részére jóváhagyott létszám előirányzat nem léphető túl, annak növeléséhez a képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

6. A költségvetés előre nem tervezhető bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos szabályok

11. §

A jóváhagyott éves költségvetésen belül a nemzeti közbeszerzési értékhatár 25 %-a alatti és nettó 1.000.000,- Ft feletti beszerzések esetében a beszerzéssel megbízott, illetve a költségvetési szerv vezetője minimum három átlátható gazdasági szereplőtől árajánlatot kér be. A döntéshozatal tekintetében az Önkormányzat vonatkozásában a polgármester és az alpolgármester, a költségvetési szerv vonatkozásában a költségvetési szerv vezetője és a polgármester együtt jogosult dönteni a beszerzéssel kapcsolatban.

7. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

12. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy az önkormányzat szabad pénzeszközeit, amennyiben a számlát vezető hitelintézetnél jobb feltételeket tud elérni, bármely hitelintézetnél betétként elhelyezze.

(2) Az önkormányzat javára vezetett bankszámla egyenleg banki betétként történő rövid távú elhelyezésére a kötelezettségvállalásra, utalványozásra felhatalmazott személyek jogosultak.

(3) Átmenetileg szabadon felhasználható költségvetési pénzeszközök terhére történő államilag garantált értékpapír vásárlással kapcsolatos jogügyletre a polgármester jogosult.

8. Költségvetési gazdálkodásra vonatkozó további szabályok

13. §

Felújítás, beruházás csak akkor indítható, ha a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

14. §

(1) A képviselő-testület egyesületek, civil szervezetek, alapítványok részére támogatást nyújthat.

(2) Az alapítványok részére pénzeszközt átadni kizárólag a képviselő-testület döntése alapján lehet, csak abban az esetben, ha a költségvetésben a támogatás fedezete rendelkezésre áll, és nem jár hitelfelvétellel.

(3) Csak azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2024. évi támogatás feltétele, hogy a 2023. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig. A támogatás megállapításánál figyelembe kell venni, hogy a támogatott szervezet az önkormányzat költségvetésében szereplő más előirányzatokból milyen nagyságrendben és milyen cézzel kapott már támogatást.

(4) A különböző civil szervezetek, alapítványok és egyesületek részére nyújtott támogatások felhasználását a feladattal megbízott pénzügyi ügyintéző köteles dokumentáltan ellenőrizni. A nem szerződészerű felhasználás esetére jogkövetkezményt kell kikötni.

15. §

(1) A polgármester az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) Pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamat érvényesítése kötelező, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

16. §

Az önkormányzat intézményének pénzellátását működési kiadásaira nettósítva, felújítási és felhalmozási kiadásaira teljesítményarányosan biztosítja.

17. §

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

9. Záró rendelkezések

18. §

A rendelet a 2024. évi költségvetési évre szól.

19. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2025. december 31-én hatályát veszti.

Noszlop, 2024.02.26.



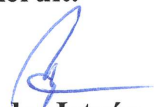
Farkasné Szolnoki Brigitta
polgármester



Bendes István
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024.02.27. napján kihirdetésre került.



Bendes István
jegyző

MÉRLEG (Ft)

1. Összevont mérleg

Sor szá m	A	B	C	D	E	F
	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti Előirányzat	Rovat szám	Rovat megnevezése	Előirányzat
1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 664 758	K1	Személyi juttatások	103 545 464
2	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	69 279 092	K2	Munkaad.terh.járulékok és szoc.hoz.jár.adó	14 058 045
3	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	66 241 280	K3	Dologi kiadások	154 338 530
4	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
5	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	73 932 552
6	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	17 512 800	K6	Beruházások	3 762 800
7	B34	Vagyoni típusú adók	17 675 000	K7	Felújítások	22 010 531
8	B35	Termékek és szolgáltatások adói	111 580 000	K9	Finanszírozási kiadások	5 235 057
9	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	718 000			
10	B4	Működési bevételek	11 692 000			
11	B7	Felhalmozási bevételek	2 000 000			
12	B8	Finanszírozási bevételek	60 250 049			
13	B 1-8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	378 882 979	K 1-9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	378 882 979

2. Önkormányzat mérlege

Sor szá m	A	B	C	D	E	F
	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti Előirányzat	Rovat szám	Rovat megnevezése	Előirányzat
1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 664 758	K1	Személyi juttatások	36 331 200
2	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	69 279 092	K2	Munkaad.terh.járulékok és szoc. hoz.jár.adó	4 975 056
3	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	66 241 280	K3	Dologi kiadások	148 491 630
4	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
5	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	73 932 552
6	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	17 512 800	K6	Beruházások	3 762 800
7	B34	Vagyoni típusú adók	17 675 000	K7	Felújítások	22 010 531
8	B35	Termékek és szolgáltatások adói	111 580 000	K9	Finanszírozási kiadások	87 379 210
9	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	718 000			
10	B4	Működési bevételek	11 692 000			
11	B7	Felhalmozási bevételek	2 000 000			
12	B8	Finanszírozási bevételek	60 250 049			
13	B 1-8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	378 882 979	K 1-9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	378 882 979

2. melléklet a 3/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési bevételek

	A	B	C
Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 664 758
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	69 279 092
03	Egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása (szoc.étkeztetés)	B1131	848 600
03	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	B1131	17 810 000
03	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	B1131	47 554 750
03	Szünidei étkeztetés	B1132	27 930
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	157 455 130
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	17 512 800
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	174 967 930
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
21	Társaságok jövedelemadói	B312	
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
25	Vagyoni típusú adók	B34	17 675 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	111 580 000
27	Fogyasztási adók	B352	
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
29	Gépjárműadók	B354	

	A	B	C
Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	111 580 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	718 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	129 973 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
37	Tulajdonosi bevételek	B404	
38	Ellátási díjak	B405	8 500 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 295 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	897 000
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
48	Egyéb működési bevételek	B411	
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	11 692 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51	
51	Ingatlanok értékesítése	B52	2 000 000
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
53	Részesedések értékesítése	B54	
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	2 000 000
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	

	A	B	C
Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	318 632 930

Költségvetési kiadások

	A	B	C
Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	14 604 800
02	Normatív jutalmak	K1102	
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	-
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
05	Végkielégítés	K1105	
06	Jubileumi jutalom	K1106	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 680 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	100 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	60 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	-
12	Szociális támogatások	K1112	-
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	914 400
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	17 359 200
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	13 200 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	5 772 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	18 972 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	36 331 200
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 975 056
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 500 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	8 185 000
23	Árubeszerzés	K313	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	9 685 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 950 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	600 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	2 550 000
28	Közüzemi díjak Villamosenergia szolgáltatás díja	K331	4 450 000
29	Közüzemi díjak Gázenergia szolgáltatás díja	K332	6 600 000
30	Közüzemi díjak Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K333	1 370 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	51 800 000
30	Bérleti és lízing díjak	K333	4 184 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4 100 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	-
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	26 200 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	7 160 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	105 864 000

	A	B	C
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
36	Kiküldetések kiadásai	K341	20 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	50 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	70 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	30 312 630
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-
41	Kamatkiadások	K353	-
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-
43	Egyéb dologi kiadások	K355	10 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	30 322 630
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	148 491 630
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	
47	Családi támogatások	K42	
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	-
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	-
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	-
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	-
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 000 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	2 000 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	32 283 479
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	32 283 479
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 000 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
67	Kamattámogatások	K510	
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 100 000
70	Tartalékok	K513	38 549 073
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	73 932 552
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	-
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	-

	A	B	C
Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 962 835
76	Részesedések beszerzése	K65	-
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	799 965
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	3 762 800
80	Ingatlanok felújítása	K71	17 331 127
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	-
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	4 679 404
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	22 010 531
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86	
91	Lakástámogatás	K87	
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K89	
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	-
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	291 503 769

Finanszírozási bevételek

	A	B	C
Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	-
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	-
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	60 250 049
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	60 250 049
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	-
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	60 250 049
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	-
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	

	A	B	C
Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
29	Váltóbevételek	B84	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	60 250 049

Finanszírozási kiadások

	A	B	C
Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat (Ft)
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	-
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	-
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	5 235 057
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	82 144 153
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	-
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	87 379 210
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	-
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
29	Váltókiadások	K94	
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	87 379 210

Működési célú bevételek és kiadások 2024-2025-2026. évi alakulása

	A	B	C	D
1	M E G N E V E Z É S	2024. évi számított (Ft)	2025. évi számított (Ft)	2026. évi számított (Ft)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	174 967 930	180 000 000	180 000 000
3	Közhatalmi bevételek	129 973 000	130 000 000	130 000 000
4	Működési bevételek	11 692 000	12 000 000	12 000 000
5	Előző évi pénzmaradvány	29 241 660	28 000 000	28 000 000
6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	345 874 590	350 000 000	350 000 000
7	Személyi juttatások	103 545 464	103 000 000	103 000 000
8	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 058 045	14 000 000	14 000 000
9	Dologi kiadás	154 338 530	154 000 000	154 000 000
10	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000	2 000 000	2 000 000
11	Egyéb működési célú kiadások	73 932 552	77 000 000	77 000 000
12	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	347 874 591	350 000 000	350 000 000

Felhalmozási célú bevételek és kiadások 2024-2025-2026. évi alakulása

	A	B	C	D
1	M E G N E V E Z É S	2024. évi tervezet (Ft)	2025. évi tervezet (Ft)	2026. évi tervezet (Ft)
2	B E V É T E L E K			
3	Felhalmozási bevétel	2 000 000		
4	Előző évi szabad pénzmaradvány	23 773 331	0	0
5	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	25 773 331	0	0
6	K I A D Á S O K			
7	Beruházások	3 762 800	0	0
8	Zsaluzia II.részlet	825 500		
9	Napelemes közvilágítás II. részlet	2 937 300		
10	Felújítások	22 010 531	0	0
11	Garázsok_felújítás II.részlet	5 675 791		
12	Garázsok_felújítása	15 318 740		
13	Noszlop 670 és a 675/5 hrsz-ú parkoló engedélyezési tervdokumentáció és közvilágítás szakági engedélyezési tervek	1 016 000		
14	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
15	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	25 773 331	0	0

Noszlop Község Önkormányzata működési célú általános tartaléka

	A	B
1	Megnevezés	Ft
2	Előre nem látható feladatok finanszírozás	38 549 073

LIKVIDITÁSI ÜTEMTERV a 2024. évi költségvetéshez - Előirányzat-felhasználási ütemterv (havi forgalmi adatokkal)

Sor szá m	A Bevételek megnevezése	B össz.	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
			várható bevételek havi forgalma											
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1	Pénzmaradvány	60 250 049	60 250 049											
2	Működési célú ámogatások államháztartáson belülről	174 967 930	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661	14 580 661
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			0						0			
4	Közhatalmi bevételek	129 973 000			64 986 500						64 986 500			
5	Működési bevételek	11 692 000	974 333	974 333	974 333	974 333	974 333	974 333	974 333	974 333	974 333	974 333	974 333	974 333
6	Felhalmozási bevételek	2 000 000												
7	Működési célú átvett pénzeszközök													
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási bevétel		0											
10	Összes bevétel	378 882 979	75 805 043	15 554 994	80 541 494	15 554 994	15 554 994	15 554 994	15 554 994	15 554 994	80 541 494	15 554 994	15 554 994	15 554 994
11	Kiadások megnevezése	össz.	várható kiadások havi forgalma											
12			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó

13	Személyi juttatások	36 331 200	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600	3 027 600
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 975 056	414 588	414 588	414 588	414 588	414 588	414 588	414 588	414 588	414 588	414 588	414 588	414 588
15	Dologi kiadások	148 491 630	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303	12 374 303
16	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667
17	Egyéb működési célú kiadások	35 383 479	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623	2 948 623
18	Beruházások	3 762 800									3 762 800			
19	Felújítások	22 010 531			11 005 266						11 005 266			
20	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
21	Finanszírozási kiadások	87 379 210	12 080 403	6 845 346	6 845 346	6 845 346	6 845 346	6 845 346	6 845 346	6 845 346	6 845 346	6 845 346	6 845 346	6 845 346
22	Összes kiadás	340 333 906	31 012 184	25 777 127	36 782 392	25 777 127	25 777 127	25 777 127	25 777 127	25 777 127	40 545 192	25 777 127	25 777 127	25 777 127
23	Tartalék	38 549 073												
24	Kiadások mindösszesen	378 882 979	31 012 184	25 777 127	36 782 392	25 777 127	25 777 127	25 777 127	25 777 127	25 777 127	40 545 192	25 777 127	25 777 127	25 777 127
25	Többlet/hiány		44 792 860	34 570 727	78 329 830	68 107 697	57 885 565	47 663 433	37 441 300	27 219 168	67 215 470	56 993 337	46 771 205	36 549 073

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

	A	B	C
1	MEGNEVEZÉS	menyiség (db)	összeg (Ft)
2	Építményadó mentességek, kedvezmények:		
3	Építményadóról szóló 7/2020. (VIII.25.) Ör. 2 § (a) bek. alapján mentes	1	-
4	A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 13. § (b) bek. alapján mentes	3	-
5	Építményadó mentességek, kedvezmények összesen:	4	-
6	Iparűzési adó mentességek, kedvezmények:		
7	A helyi iparűzési adóról szóló 7/2017. (V.31.) rendelet	-	-
8	3. §. alapján mentes	1	-
9	Iparűzési adó mentességek, kedvezmények összesen:	1	-
10	ÖSSZESEN:	5	-

Noszlop Község Önkormányzat és intézményének létszámkerete

	A	B	C
1	Megnevezés	2024.évi létszámkeret (fő)	
2		teljes munkaidőben	rész munkaidőben
3	Polgármester	1	
4	Zöldterület kezelés		1
5	Iskolai intézményi étkeztetés	2	
6	Város- és községgazdálkodás		1
7	Háziorvosi alapellátás	1	
8	Közfoglalkoztatás		
9	Közműv.int.-közösségi szintér		1
10	Boribon Óvoda	6	
11	Boribon Mini Bölcsőde,	2	
12	Összesen	12	3

**BORIBON ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE NOSZLOP - BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
ALAKULÁSA**

	A	B	C	D	E	F
1	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
2	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti Előirányzat (Ft)	Rovat szám	Rovat megnevezése	Előirányzat (Ft)
3	B816	Központi, irányító szervei támogatás / Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	82 144 153	K1	Személyi juttatások	67 214 264
4	B813 1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	K2	Munkaad.terh.járulékok és szoc.hoz.jár.adó	9 082 989
5				K3	Dologi kiadások	5 846 900
6				K6	Beruházások	0
7	B 1-8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	82 144 153	K 1-9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	82 144 153

BORIBON ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE NOSZLOP - Költségvetési kiadások

	A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szám	Megnevezés	096015. Gyermekétkeztetés és óvoda (Ft)	cofog: 091110. Óvodai nevelés (Ft)	cofog: 091120. Óvodai sajátos nevelés (Ft)	cofog: 091140. Óvodai nev., ell. működtetés i fa. (Ft)	Boribon Óvoda összesen (Ft)	cofog: 104031 Boribon Bölcsőde (Ft)	Boribon Óvoda és Bölcsőde összesen (Ft)
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		45 717 284			45 717 284	13 491 100	59 208 384
2	Céljuttatás, projektprémium (K1103)		1 800 000			1 800 000	750 000	
3	Béren kívüli juttatások (K1107)		2 160 000			2 160 000	900 000	3 060 000
4	Közlekedési költségterítés (K1109)		652 140			652 140	223 740	875 880
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K1113)		500 000			500 000	100 000	
6	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)		50 829 424	0	0	50 829 424	15 464 840	66 294 264
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	420 000		500 000		920 000		920 000
8	Külső személyi juttatások (K12)	420 000	0	500 000	0	920 000	0	920 000
9	Személyi juttatások (K1)	420 000	50 829 424	500 000	0	51 749 424	15 464 840	67 214 264

10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	54 600	6 847 046	65 000		6 966 646	2 116 343	9 082 989
11	Szakmai anyagok beszerzése (K311)		540 000			540 000	200 000	740 000
12	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		510 000		575 000	1 085 000	375 000	1 460 000
13	Készletbeszerzés (K31)	0	1 050 000	0	575 000	1 625 000	575 000	2 200 000
14	Informatikai szolgáltatások (K321)		220 000		150 000	370 000	20 000	390 000
15	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)				40 000	40 000	100 000	140 000
16	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	0	220 000	0	190 000	410 000	120 000	530 000
17	Közüzemi díjak (K331) Villamosenergia szolgáltatás					0		0
18	Közüzemi díjak (K331) Gázenergia szolgáltatás							
19	Közüzemi díjak (K331) Víz- és csatornaszolgáltatás							
20	Bérleti díjak (K333)				100 000	100 000		100 000
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)				500 000	500 000		500 000
22	Egyéb szakmai szolgáltatások (K336)		530 000		200 000	730 000	210 000	940 000
23	Egyéb szolgáltatások (K337)				200 000	200 000		200 000
24	Szolgáltatási kiadások (K33)	0	530 000	0	1 000 000	1 530 000	210 000	1 740 000
25	Kiküldetések kiadásai (K341)		100 000			100 000	60 000	160 000
26	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	100 000	0	0	100 000	60 000	160 000
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		496 000	0	476 550	972 550	244 350	1 216 900

28	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)					0		0
29	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	0	496 000	0	476 550	972 550	244 350	1 216 900
30	Dologi kiadások (K3)	0	2 396 000	0	2 241 550	4 637 550	1 209 350	5 846 900
31	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)					0		0
32	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)					0		0
33	Beruházások (K6)	0	0	0	0	0	0	0
34	Költségvetési kiadások (K1-K8)	474 600	60 072 470	565 000	2 241 550	63 353 620	18 790 533	82 144 153

BORIBON ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE NOSZLOP - Finanszírozási bevételek

	A	B
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
2	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	82 144 153
3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele(B8131)	0
4	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	82 144 153
5	Finanszírozási bevételek(B8)	82 144 153

Noszlop Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Tárgyév (Ft)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő (Ft)		
2			1. évben	2. évben	3. évben
3	Helyi adók	129 255 000	130 000 000	130 000 000	130 000 000
4	Osztalékok, koncessziós díjak	-	-	-	-
5	Díjak, pótlékok, bírságok	-	-	-	-
6	Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	-	-	-	-
7	Részvények, részesedések értékesítése	-	-	-	-
8	Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	-	-	-	-
9	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	-	-	-	-
10	Saját bevételek összesen:	129 255 000	130 000 000	130 000 000	130 000 000
11	Saját bevételek 50%-a	64 627 500	65 000 000	65 000 000	65 000 000
12	Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.				
13	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása	-	-	-	-
14	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása	-	-	-	-
15	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
16	Adott váltó	-	-	-	-
17	Pénzügyi lízing	-	-	-	-
18	Halasztott fizetés	-	-	-	-
19	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-
20	Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-
21	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása	-	-	-	-
22	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása	-	-	-	-
23	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
24	Adott váltó	-	-	-	-

	A	B	C	D	E
25	Pénzügyi lízing	-	-	-	-
26	Halasztott fizetés	-	-	-	-
27	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-
28	Fizetési kötelezettség összesen:	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	129 255 000	130 000 000	130 000 000	130 000 000

Részletes indokolás

Az 1–19. §-hoz és az 1–16. mellékletez

A költségvetési rendelet felépítése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglalt előírások figyelembevételével került összeállításra, ezzel eleget téve a jogszabályi előírásoknak.