



Rimóc község polgármestere

..... napirend

Előterjesztés
Rimóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 15-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi költségvetési tervezet összeállításánál a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendeletet, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket, valamint a rendelkezésünkre álló pénzügyi információkat vettük figyelembe.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § szakasza alapján a polgármester költségvetési rendelet-tervezetet 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.

Jelen előterjesztés tárgyalásával a fenti jogszabályi kötelezettség teljesül.

Több bizonytalanság áll még fenn a költségvetési forrásokkal kapcsolatban, illetve várunk még a hónap folyamán forrás kiegészítéseket is. Ezekon kívül vannak még olyan támogatási szerződéseink, amelyek nem kerültek szignálásra.

A fentiek figyelembevételével javaslom a tervezet elutasítását és átdolgozásra történő visszaküldését!

Rimóc, 2024. február 8.


Szabó Vilmos



Rimóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024. (II. 15.) önkormányzati rendelete

Rimóc Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről (tervezet)

Rimóc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében eljárva, Rimóc Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Rimóc Község Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig - a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

A rendelet hatálya

2. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra és az általa fenntartott és irányított költségvetési szervekre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) Rimóc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2024. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási fő összegét **669.424.990 Ft**-ban határozza meg, az 1. melléklet és 2. melléklet szerint.

- a) tárgyévi költségvetés bevételi főösszege: **503.069.166 Ft**
- b) tárgyévi költségvetés kiadási főösszege: **526.548.116 Ft**
- c) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: **10.452.559 Ft**
- d) irányító szerv alá tartozó költségvetési szervek támogatása: **132.424.315 Ft**
- e) előző évi pénzmaradvány igénybevétele: **166.355.824 Ft**
- f) kiadás főösszeg: **669.424.990 Ft**
- g) bevételi főösszeg: **669.424.990 Ft**

(2) A Képviselő-testület a Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését a 3. melléklet szerint **80.171.618 Ft** bevétellel és **80.171.618 Ft** kiadással állapítja meg. A kiadási előirányzaton belül:

- a) a személyi juttatások **62.546.600 Ft**-ban
- b) a munkaadókat terhelő járulékok **8.074.233 Ft**-ban
- c) a dologi kiadások **9.550.785 Ft**-ban kerültek megállapításra.

(3) A Képviselő-testület a Rimóci Nyulacska Óvoda 2024. évi költségvetését a 4. melléklet szerint **59.782.640 Ft** bevétellel és **59.782.640 Ft** kiadással állapítja meg. A kiadási előirányzaton belül:

- a) a személyi juttatások **44.293.788 Ft**-ban
- b) a munkaadókat terhelő járulékok **5.699.692 Ft**-ban
- c) a dologi kiadások **9.789.160 Ft**-ban kerültek megállapításra.

Az Önkormányzat bevételei

4. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését az 1. melléklet a 2. melléklet a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

(2) A működési, felhalmozási bevételek részletezését szervezetenként az 1. melléklet a 2. melléklet a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásai

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szerveinek működési kiadásait - a kiemelt előirányzatonkénti részletezést is tartalmazva – valamint az intézményi támogatásokat az 1. melléklet a 2. melléklet a 3. melléklet és a 4. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat és a költségvetési szerveinek felújítási és felhalmozási kiadásait feladatonként részletezve az 1. melléklet a 2. melléklet a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A tervezett hiány finanszírozása hitellel történik, illetve pályázatot kell benyújtani kiegészítő támogatás elnyerésére.

A forráshiány finanszírozásának kezelése

6. §

(1) A Képviselő-testület jogosult, hogy a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 3. számú mellékletének II. 5. 2.1.5. pontja alapján a rendkívüli önkormányzati támogatást igényeljen, amennyiben az Önkormányzat működőképessége veszélybe kerülne.

(2) Az Önkormányzat és intézményei pénzeszközeit a MBH Bank Nyrt.-nél vezetett költségvetési bankszámlán kezelik.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az esetleges forráshiány finanszírozása érdekében az alábbi intézkedéseket fogadatosítsa:

1. Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az Önkormányzati követelések lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.
2. A folyamatban lévő beruházások zökkenőmentes megvalósítása, az új létesítmények működésének biztosítása, valamint a működési célt szolgáló pályázatokban vállalt kötelezettségek teljesítése és támogatási szerződés betartása a kötelezettségvállalás 5 éves időszakában.
3. Pályázatok széles körű kihasználása minden területen.

4. A közfoglalkoztatás maximális kihasználása az elvégzendő feladatokhoz.
5. A költségvetésben megtervezett, de nem kötelező feladatok finanszírozását időarányosan a pénzügyi lehetőségek függvényében kell biztosítani.
6. Átgondolt, szigorú takarékos gazdálkodás érvényesülése minden területen.
7. Anyag- és tárgyi eszköz beszerzéseknél a legkedvezőbb beszerzési források megkeresése.
8. Kötelezettségvállalás, átutalás és kifizetés csak a polgármester jóváhagyása mellett történhet.

Céltartalék

7. §

Az Önkormányzat a pénzügyi helyzetére tekintettel általános tartalékot nem tud megállapítani.

Költségvetési létszámkeret

8. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az Önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett létszámkeretét az (2)–(4) bekezdés szerint állapítja meg:

(2) Rimóc Község Önkormányzata: 62 fő [62 fő teljes munkaidős] az 5. melléklet szerint.

(3) Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal 13 fő [13 fő teljes munkaidős] a 6. melléklet szerint.

(4) Rimóci Nyulacska Óvoda 8 fő [7 fő teljes munkaidős, 1 fő részmunkaidős] a 7. melléklet szerint.

A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A polgármester 7.000.000 Ft erejéig jogosult a Képviselő-testület döntése nélkül kötelezettséget vállalni. A kötelezettségvállalásáról köteles a polgármester a soron következő testületi ülésen beszámolni.

(3) Az Önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

(5) A polgármester a pótelőirányzatról a Képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztését megelőzően tájékoztatja. A Képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen, de legkésőbb a 2024. évi zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztését megelőzően módosítja.

(6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20. napjáig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról -tartalékba helyezéséről- gondoskodni kell.

(7) Az önálló költségvetési szerv kiemelt előirányzatain belül a felhasználási kötöttségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a pénzmaradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

(8) Az Önkormányzat a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve állapítja meg.

10. §

(1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az Önkormányzat költségvetési szervének vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2024. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.

(2) A Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselői tekintetében az illetményalap a 2024. évben **46.380 Ft**.

(3) A közszolgálati tisztviselők cafeteria juttatásának kerete **1.562.500 Ft**.

(4) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért a költségvetési szerv vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

11. §

(1) A nehéz pénzügyi helyzet miatt a finanszírozást az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:

- a) az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása
- b) vis maior helyzet elhárítása.

(2) Újabb feladat ellátására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.

(3) A nem tervezett, többletbevételek - a forráshiány nagyságáig - a forráshiány összegét csökkentik, terhükre többletkiadás nem vállalható.

(4) Munkabérfizetés legkésőbb a hónap 5. napján esedékes.

12. §

A polgármester jogosult az átmenetileg szabad pénzeszköz pénzintézetnél a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel történő lekötésére.

A pénzmaradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

13. §

(1) A pénzmaradvány megállapítására, elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 155. § szakaszában foglaltak szerint kell eljárni.

(2) A költségvetési szerv pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg. A képviselő-testületi előterjesztésben a pénzmaradvány keletkezésének okát a szakmai és gazdálkodási tevékenység végrehajtásának elemzésével be kell mutatni.

(3) A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány megállapítására vonatkozóan az Ávr. 155. § szakaszában foglaltakat kell alkalmazni és a zárszámadási rendelet mellékletében kell bemutatni. A zárszámadási rendelet pénzmaradvány megállapításáról szóló mellékletében foglaltak szerint kimutatott, kötelezettséggel nem terhelt, szabad pénzmaradvány felhasználásáról az Ávr. 155. § szakaszában kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület dönt. A költségvetési szerv a pénzmaradványt a jóváhagyást követően használhatja fel.

Az önkormányzati biztos

14. §

(1) Ha az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy a 2 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a polgármestert írásban tájékoztatni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezi. Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon közzé teszi.

(3) Az önkormányzati biztos tevékenységével kapcsolatos költségek az Önkormányzatot terhelik, annak fedezetét az Önkormányzat költségvetésében kell biztosítani.

(4) Amennyiben az (1) bekezdésben foglalt jelzéstől számított 20 napon belül a Képviselő-testület nem ülésezik, a polgármester köteles az önkormányzati biztos kijelöléséről gondoskodni, s ezen intézkedéséről a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni.

Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodása

15. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, hatékonyság, takarékoság és eredményesség elvét érvényesíteni.

(2) Pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában a költségvetési szerv vezetője az önkormányzatot pénzügyileg érintő kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt, hitelt nem vehetnek fel.

16. §

Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület külön határozattal dönt.

17. §

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az Önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület soron következő ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

Záró rendelkezések

18. §

(1) A rendelet normáit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Az átmeneti gazdálkodás adatai a rendeletben szerepelnek.

19. §

Ez a rendelet 2024. február 11-én lép hatályba.

06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	3 600 551	
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás	3 374 542	3 374 542

37	(B16) ebből : központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	10 290 840	1 440 000
38	ebből : egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	10 290 840	1 440 000
39	ebből : társadalom biztosítási pénzügyi alapjai		

185	Készletértékesítés ellenértéke (B40 1)	150 000	11 800 000	3 000 000				14 950 000
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B40 2)	15 000	430 000	480 000	1 382 382	1 509 429	720 000	4 536 811
187	Ebből: tárgyi eszközök bére adásából származó bevételei (B40 2)							-
189	Közvetített szolgáltatások						3 003 613	3 003 613

se államháztartáson kívülről (=263+...+271) (B74)	-	291	13	5 562	14	642	75	12	53	50	6 670	41	10	1 440	4 352	61	1 812	1 835	14	30	36	26	11	3 814	720	503
284 Felhasznáási célú átvevett pénzeszközök (=259+...+262+272) (B7)	-	693	549	841	646	759	240	559	201	144	710	879	290	0 000	817	569	868	455	331	557	226	880	033	597	000	069
285 Költséges bevétel (=45+81+184+21+232+258+284) (B1-B7)	-	82	583		500		541	538	291	391		254	840						055	240	155	000	314		166	

2. Finanszírozási bevételek (az adatok Ft-ban)

Finanszírozási bevételek 2024	
Megnevezés	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B813)
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)
	166 355 824

14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	166 355 824
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	166 355 824

2. melléklet a 4/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

Rimóc Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési kiadásai

1. Költségvetési kiadások (az adatok Ft-ban)

Megnevezés	Önkormányzat	Köztulajdonosi	Önkormányzati vagy önkormányzati tulajdonú	Önkormányzati tulajdonú	Támogatási célú	Szociális	SAR	Mezőgazdasági támogatások	Mezőgazdasági támogatások	Hosszabb időtartamú közlekedési eszközbeszerzés	Közutak, hidak	Kis- és nagykereskedelmi elemek (Pékseg)	Más hovatartozó	Közterület	Településfejlesztés	Közégszolgálatok	Településfejlesztés	Köznevelés	Összesen:														
01 Törvény szerinti illetmények, munkabétek (K.11.01)	0111	0133	0180	0180	0180	0412	0412	0412	0412	0412	0451	0471	0490	0660	0620	0660	0660	0721	0740	0810	0810	0820	0911	0960	1040	1060	1070						
	4	0	0	0	0	19	20	19	19	9	0	0	0	4	7	7	7	7	11	31	32	71	92	40	15	44	10	60		108			
	800					500	883	500	500	343				320	281	600	600							5	157	593				493			
	000					187	180	187	187	840				000	600									600	600				794				
09 Közelévesi költségtérítés (K.11.09)		0									0														120	000				360	000		
13 Foglalkoz		-									-			-												-			678	144		678	144

28	Szakmai anyagok beszerzése (K31 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 000	-	-	-46 500
29	Üzemeltési anyagok beszerzése (K31 2)	80 000	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700 000	780 000	1 400 000	25 557 907
30	Árubeszterzés (K31 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
31	Készletbeszerzés (=28 +29+30) (K31)	80 000	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	935 500	90 000	200 000	25 604 407
32	Információkai szolgáltatások igénybevétele (K32 1)	330 000	41 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 000	93 500	865 700	2 110 200
33	Egyéb	5 000	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 500	110 000	325 500

34	kommunális szolgáltatások (K32)	335 000	-	56 000	-	-	-	-	-	-	-	107 000	-	47 000	412 000	-	105 000	-	125 000	975 700	121 000	-	152 000	-	-	-	-	-	2 435 700
35	Közüzemi díjak (K33)	-	810 000	-	-	-	-	3	6	-	3	3	63 500	343 000	979 000	445 000	60 000	143 000	84 000	242 000	276 000	-	648 000	20 000	-	-	-	-	24 420 730
	Villamos energia (K33)	-	180 000	-	-	-	-	625 000	6	-	3	445 000	60 000	143 000	84 000	445 000	60 000	143 000	84 000	242 000	276 000	33 500	33 500	33 500	33 500	33 500	33 500	33 500	8 628 230
	Gáz (K33)	-	610 000	-	-	-	-	2	3	-	3	200 000	200 000	850 000	200 000	3 000	200 000	850 000	3 000	1 140 000	1 140 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	15 315 000
	Víz (K33)	-	20 000	-	-	-	-	65 000	20	-	230 000	230 000	45 000	45 000	45 000	230 000	45 000	45 000	45 000	58 41 000	58 41 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	477 500
36	Vásárolt élelmiszerek (K33)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 500	6 261 500	-	-	-	-	-	40 761 500

37	Bérelti és lízings díjak (>=38) (K333)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460 000
39	Karbantartási, károsító, vitiási szolgáltatások (K334)	-	-	130 000	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320 000	100 000	-	-	950 000
40	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	-	-	-	-	-	4250 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4250 000
42	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások (K336)	150 000	-	-	-	-	-	240 620 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	487 000
43	Egyéb szolg.	232 000	80 000	42 000	621 000	210 670 000	35 000	598 000	380 000	471 000	500 000	11 000	60 000	257 000	230 000	470 000	30 000	15 000	621 000	565 000

52	ebből: - államháztartáson belüli (K35)																						0																
58	Egyéb dologi kiadások (K35)	70 000	150 000										2 000 000	10 000						2 260 095				1 500 000	20 000		6 010 095												
59	Külfelbirtéskés egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58)	848 950	18 900 260										2 000 000	728 93 560	93 100 546					77 490 110	4 270 270	20 115			150 660	358 020	-	1 057 590	3 803 829	1 436 070					1 688 970	9 690 605	36 450		1 36 620 000 004
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59)	3 733 950	88 900 260										2 000 000	7 447 155	7 011 011					364 490 610	11 714 610	94 615			708 660	1 684 020	-	4 974 590	12 336 529	1 436 070					7 452 105	171 450			7 7157 620 000 341

269	Költségtérítési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	22	88	4	-	291	24	28	2	31	11	76	13	5	15	8	364	19	94	1	1	2	4	20	112	51	7	16	171	41	526
		832	900	770		693	876	411	000	833	438	082	206	397	216	763	490	942	615	466	684	000	974	598	457	308	952	444	879	548	
		109		260		799	969	000	000	866	560	030	730	500	162	990	818			147	020	000	590	297	523	058	105	180	254	116	

2. Finanszírozási kiadások (az adatok Ft-ban)

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2		4
	3	
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	10 452 559
20	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	132 424 315
	Normatíva szerint Finansz tám óvoda	53 201 291
	Póttámogatás óvoda	-
	Normatíva szerint Finansz tám KÖH	78 931 331
	Póttámogatás KÖH	
	Önkormányzati hozzájárulás Rimóc részéről	-
	Önkormányzati hozzájárulás Nagylóc részéről	291 693
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	142 876 874
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	142 876 874

3. melléklet a 4/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

A Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

1. Költségvetési kiadások (az adatok Ft-ban)

		Rimóc	Nagylóc	Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	29 646 300	28 977 800	58 624 100
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)(Cafetéria)	781 250	781 250	1 562 500
09	Közlekedési költségtérítés (K1109) (bérlet, gépkocsi térítés)	700 000	0	700 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110) (bankszla térítés)	200 000	60 000	260 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)(szabadság, betegszabadság, szemüveg ktg hozzájárulás)	1 000 000	400 000	1 400 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	32 327 550	30 219 050	62 546 600
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)			0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	32 327 550	30 219 050	62 546 600
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	4 080 569	3 993 664	8 074 233
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)			0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)			0
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)			0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)			0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 000 000	8 000	1 008 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	850 000	0	850 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 850 000	8 000	1 858 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 500 000	389 500	1 889 500
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	350 000	0	350 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 850 000	389 500	2 239 500
35	Közüzemi díjak (K331)	2 195 000	0	2 195 000
	Villamos energia	150 000		
	Gázdíj	2 000 000		
	Víz és csatorna	45 000		
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	200 000		200 000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	50 000		50 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) (földkönyv, rendszergazgai tevékenység)	200 000	100 000	300 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) (bankktg, riasztó, postaktg, tűz és munkavédelem, szakvizsga. Orvosi alkalmassági,)	600 000		600 000
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	3 245 000	100 000	3 345 000
46	Kiküldetések kiadásai (K341)			0
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)			0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 875 150	134 325	2 009 475

	(K351)			
58	Egyéb dologi kiadások (K355) (közjegyzői díj, kerekítés)	98 810		98 810
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 973 960	134 325	2 108 285
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	8 918 960	631 825	9 550 785
194	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0		0
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	0	0
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	45 327 079	34 844 539	80 171 618

2. Finanszírozási bevételek (az adatok Ft-ban)

	Megnevezés	Rimóc	Nagylóc	Összesen
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	948 594	0	948 594
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	948 594	0	948 594
	Központi irányító szervei támogatás önkormányzaton belül		291 693	291 693
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	44 378 485	34 552 846	78 931 331
	Központi irányítói szervei PÓTTÁMOGATÁS (B816)			
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	45 327 079	34 844 539	80 171 618
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	45 327 079	34 844 539	80 171 618

4. melléklet a 4/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

A Rimóci Nyulacska Óvoda 2024. évi költségvetése

1. Költségvetési kiadások (az adatok Ft-ban)

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 843 788
09	Közlekedési költségterítés (K1109)	100 000
10	Egyéb költségterítések (K1110)	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	140 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	44 083 788
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	210 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	210 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	44 293 788
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 699 692
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 000 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 000 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	204 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	102 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	306 000
35	Közüzemi díjak (K331)	5 392 000
	Villamos energia	942 000
	Gázdíj	4 300 000
	Víz és csatorna	150 000
37	Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	110 000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	100 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	400 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	400 000
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	6 402 000
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 081 160
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 081 160
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	9 789 160
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	59 782 640

2. Finanszírozási és működési bevételek (az adatok Ft-ban)

	Megnevezés	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	231 488
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	231 488
	Központi; irányító szervi támogatás (B816) Önkormányzati hozzájárulás	
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	53 201 291
	Esélyteremtési illetmény	5 829 698
	Központi irányítói szervi PÓTTÁMOGATÁS (B816)	520 163
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	59 782 640
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	59 782 640

5. melléklet a 4/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

Rimóc Község Önkormányzata engedélyezett létszámkeret 2024.

Megnevezés	Fő	Munkaidő (óra/nap)
Önkormányzati jogalkotás	2	8
Zöldterületgazdálkodás	1	8
Gyerektékeztetés	2	8
Biztos Kezdet Gyerekház	2	8
Közművelődés	1	8
Közutak fenntartása	1	4
Pékség	2	8
Temető	1	4
Közmunkaprogram	50	8
Összesen	62	

6. melléklet a 4/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelethez

Rimóci Közös Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszámkeret 2024.

Megnevezés	Fő/Rimóc	Fő/Nagylóc	Létszámkeret	Munkaidő (óra/nap)
Jegyző	1	0	1	8
Aljegyző	0	1	1	8
Ügyintéző	4	5	9	8
GYED/GYES	1	1	2	8
Összesen	6	7	13	

Rimóci Nyulacska Óvoda engedélyezett létszámkeret 2024.

Megnevezés	Támogatott Fő	Munkaidő (óra/nap)
Vezető óvónő	1	8
Vezető-helyettes óvónő	0	8
Óvónő	1,5	8
Dajka	2	8
Pedagógiai asszisztens	2	8
Takarító, kisegítő	1	8
Összesen	7,5	

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a rendelet Rimóc Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének - mint az önkormányzat gazdálkodási alapjának - egyensúlyát, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodását biztosítja. A jogszabályban meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig - a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Rendelettervezet címe:	Rimóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024. (II.15.) önkormányzati rendelete Rimóc Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről			
Rendelettervezet valamennyi jelentős hatása, különösen				
Társadalmi, gazdasági hatás:	Gazdasági, költségvetési hatás:	Környezeti, egészségügyi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:
Nincs	Az önkormányzat gazdálkodásának alapidokumentuma. Teljes egészében meghatározza a 2024. év pénzügyi tevékenységét.	Nincs	Az adminisztratív terhe a korábbi évekhez hasonló mértékű	Nincs
A rendelet megalkotása szükséges, mert: jogszabályi kötelezettsége minden önkormányzatnak költségvetési rendelet alkotása.				
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi felügyeleti eljárás Rimóc Község Önkormányzatával szemben, átmeneti gazdálkodási szabályok alkalmazása.				
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.				