

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Kóka Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet
Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kóka Község Önkormányzatára, valamint annak költségvetési szerveire, a Kókai Polgármesteri Hivatalra, a Kókai Községi Óvodára valamint a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központra.

II. Fejezet
Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési **kiadási és bevételi főösszegét 1.827.966 ezer forintban** állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (1. melléklet):

a)	önkormányzatok működési támogatása.....	516.062 e Ft
b)	működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.....	1.044 e Ft
ba)	működési célú támogatások.....	1.044 e Ft
bb)	felhalmozási célú támogatások.....	e Ft
c)	közhatalmi bevételek.....	133.200 e Ft
d)	működési bevételek.....	41.243 e Ft
e)	felhalmozási bevételek.....	10.000 e Ft
f)	működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök.....	e Ft
g)	finanszírozási bevételek.....	1.126.417 e Ft
ga)	belföldi finanszírozás bevételei.....	1.126.417 e Ft
gb)	külföldi finanszírozás bevételei.....	- e Ft
gc)	adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei.....	- e Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a)	kötelező feladatok bevételei:	1.729.402 e Ft
b)	az önként vállalt feladatok bevételei:	12.793 e Ft
c)	állami (államigazgatási) feladatok bevételei:	85.771 e Ft

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) működési bevételek: 1.070.834 e Ft
b) felhalmozási bevételek: 757.132 e Ft

4. §

(1) Az önkormányzat összesített 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés.....1.052.739 e Ft
aa) személyi juttatások:..... 379.189 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó... 50.313 e Ft
ac) dologi kiadások:..... 395.713 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 13.500 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások(tartalék 139.062 e):.....214.024 e Ft
b) felhalmozási költségvetés.....754.774 e Ft
ba) beruházások.....494.288 e Ft
bb) felújítások.....260.486 e Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások e Ft
c) finanszírozási kiadások..... 20.453 e Ft
ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... 20.453 e Ft
cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... - e Ft
cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai - e Ft

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 1.684.271 e Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai 12.793 e Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 130.902 e Ft

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett felhalmozási kiadások (6. melléklet):

- a) beruházási kiadások beruházásonként
aa) HÉSZ módosítás 1.694 e Ft
ab) TOP_Plusz óvoda felújítás.....469.965 e Ft
ac) tervezési ktg. (óvoda) ...4.140 e Ft
ad) önk. kísértékű eszközbeszerzések..... 292 e Ft
ae) csatornarendszerhez kapcsolódó beszerzések 7.684 e Ft
af) Magyar Falu Program oviudvar eszközbeszerzés..... 4.416 e Ft
ag) szolgálati lakásba bútor, eszköz 1.905 e Ft
ah) hulladékgyűjtő sziget (Felsőhegy) 2.540 e Ft
ai) tárgyi eszközbeszerzés (óvoda)..... 826 e Ft
aj) eszközbeszerzés Hivatal (tárgyi eszk., inf.eszközök). 508 e Ft
ak) bölcsőde eszközbeszerzések 318 e Ft
b) felújítási kiadások felújításonként
ba) csatornarendszer felújítási kiadások..... 7.620 e Ft
bb) TOP_Plusz belterületi útfelújítás.....112.059 e Ft
bc) TOP_Plusz energetikai felújítás..... 132.935 e Ft
bd) buszforduló tervezés953 e Ft
be) civil ház kerítés1.905 e Ft
bf) Vízmű telep szivattyú felújítás 1.103 e Ft
bg) Óvoda vízbekötés bővítése 571 e Ft
bh) szolgálati lakás felújítás (udvari kerítés) 2.540 e Ft
bi) napközi vizesblokk felújítás 800 e Ft

- (4) A helyi önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai:
- a) Lakásfenntartási támogatás..... 3.500 e Ft
 - b) Települési támogatás (pénzbeli és természetbeni)..... 13.221 e Ft

(5) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

(6) A (6) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: - e Ft.

5. §

- (1) A költségvetési egyenleg
- a) működési cél szerint 361.190 e Ft hiány,
 - b) felhalmozási cél szerint 744.774 e Ft hiány (7. melléklet).
- (2) Az önkormányzat 2024. évi többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történik:
- a) értékpapír vásárlása, visszavásárlása..... - e Ft
 - aa) működési célú e Ft
 - ab) felhalmozási célú e Ft
 - b) hitel, kölcsön törlesztése..... - e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft
 - c) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése..... - e Ft
 - ca) működési célú e Ft
 - cb) felhalmozási célú e Ft
- (3) Az önkormányzat 2024. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:
- a) belső finanszírozással 1.126.417 e Ft
 - b) külső finanszírozással e Ft.
- (4) A belső finanszírozáson belül
- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele... 1.126.417 e Ft
 - aa) működési célú 379.285 e Ft
 - ab) felhalmozási célú 747.132 e Ft
 - b) korábban vásárolt értékpapír értékesítése..... - e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft
 - c) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása..... - e Ft
 - ca) működési célú e Ft
 - cb) felhalmozási célú e Ft
- (5) A külső finanszírozáson belül
- a) értékpapír kibocsátása..... - e Ft
 - aa) működési célú e Ft
 - ab) felhalmozási célú e Ft
 - b) hitel, kölcsön felvétele..... e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg (12. melléklet):

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 56,75 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 57 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 18 fő

7. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében

- a) általános tartalék 2.000 e Ft
- b) céltartalék 137.062 e Ft

8. §

(1) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat hosszú távú kötelezettségeit a 9. melléklet mutatja be.

(3) Az önkormányzat tárgyévet követő évekre szóló bevételeinek és kiadásainak alakulását a 10. melléklet szemlélteti.

(4) Az önkormányzat 2024. évi bevételi és kiadási előirányzat felhasználási tervet a 11. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 13. melléklet mutatja be.

III. Fejezet

Az önkormányzat saját költségvetése

9. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2024. évi költségvetési **főösszegét 1.801.591 ezer forintban állapítja meg.**

10. §

(1) Az önkormányzat saját, 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (2. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... 516.062 e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... 1.044 e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... 1.044 e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások..... 0 e Ft
- c) közhatalmi bevételek.....132.700 e Ft
- d) működési bevételek.....15.368 e Ft
- e) felhalmozási bevételek.....10.000 e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... e Ft
- g) finanszírozási bevételek.....1.126.417 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei.....1.126.417e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft

gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft

(2) Az önkormányzat bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei:1.703.027 e Ft
b) az önként vállalt feladatok bevételei: 12.793 e Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 85.771 e Ft

(3) Az önkormányzat bevételeiből

- a) működési bevételek:.....1.044.459 e Ft
b) felhalmozási bevételek:757.132 e Ft

11. §

(1) Az önkormányzat saját, 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 537.222 e Ft
aa) személyi juttatások:..... 36.961 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: . 4.467 e Ft
ac) dologi kiadások:268.270 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:13.500 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások.....214.024 e Ft
b) felhalmozási költségvetés752.322 e Ft
ba) beruházások..... 492.636 e Ft
bb) felújítások.....259.686 e Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások e Ft
c) finanszírozási kiadások (ebből tőketörl. 2.358 e)..... 512.047 e Ft
ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... 512.047 e Ft
cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... - e Ft
cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai - e Ft

(2) Az önkormányzat kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai1.657.896 e Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai 12.793 e Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 130.902 e Ft

12. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2024. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 3 fő
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 18 fő

IV. Fejezet

Az önkormányzat Polgármesteri Hivatalának költségvetése

13. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési **főösszegét 130.902 ezer forintban állapítja meg.**

14. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként (3. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
- c) közhatalmi bevételek..... 500 e Ft
- d) működési bevételek..... 4.445 e Ft
- e) felhalmozási bevételek..... e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft
- g) finanszírozási bevételek.....125.957 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei.....125.957 e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 - gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... e Ft

(2) A Polgármesteri Hivatal bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei:.....40.186. e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:..... 90.716 e Ft

(3) A Polgármesteri Hivatal bevételeiből

- a) működési bevételek: 130.902 e Ft
- b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft

15. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés.....130.394 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 96.930 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: 12.894 e Ft
 - ac) dologi kiadások: 20.570 e Ft
 - ad) ellátottak pénzügyi juttatásai: - e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... - e Ft
- b) felhalmozási költségvetés.....508 e Ft
 - ba) beruházások,..... 508 e Ft
 - bb) felújítások..... - e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... - e Ft
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft

(2) A Polgármesteri Hivatal kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai - e Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 130.394 e Ft

16. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2024. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagi létszám – 14 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 14 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

V. Fejezet

Az önkormányzat Kókai Községi Óvoda költségvetési szervének költségvetése

17. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét **285.177 ezer forintban** állapítja meg.

18. §

(1) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (4. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... - e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
- c) közhatalmi bevételek..... - e Ft
- d) működési bevételek..... 14.865 e Ft
- e) felhalmozási bevételek..... - e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft
- g) finanszírozási bevételek..... 270.312 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei..... 270.312 e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 - gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft

(2) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 270.312 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: e Ft

(3) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

- a) működési bevételek: 270.312 e Ft
- b) felhalmozási bevételek: e Ft

19. §

(1) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 283.551 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 173.178 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: 23.547 e Ft
 - ac) dologi kiadások: 86.826 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... e Ft

- b) felhalmozási költségvetés.....1.626 e Ft
 ba) beruházások,..... 826 e Ft
 bb) felújítások.....800 e Ft
 bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... - e Ft,
 amelyből:
 ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft
- (2) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv kiadásaiból
 a) a kötelező feladatok kiadásai 285.177 e Ft
 b) az önként vállalt feladatok kiadásai..... - e Ft
 c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:..... - e Ft

20. §

- (1) A képviselő-testület a Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2024. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
 a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 27,75 fő
 b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 28 fő
- (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

VI. Fejezet

Az önkormányzat Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szervének költségvetése

21. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2024. évi **költségvetési főösszegét 101.890 ezer forintban** állapítja meg.

22. §

- (1) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2024. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (5. melléklet):
 a) önkormányzatok működési támogatása..... - e Ft
 b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft
 ba) működési célú támogatások..... e Ft
 bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
 c) közhatalmi bevételek..... - e Ft
 d) működési bevételek.....6.565 e Ft
 e) felhalmozási bevételek..... - e Ft
 f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft
 g) finanszírozási bevételek..... 95.325 e Ft
 ga) belföldi finanszírozás bevételei..... 95.325 e Ft
 gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft
- (2) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 101.890 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: - e Ft

- (3) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv bevételeiből
- a) működési bevételek: 101.890 e Ft
 - b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft

23. §

(1) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 101.572 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 72.120 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: .. 9.405 e Ft
 - ac) dologi kiadások:20.047 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: - e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... - e Ft
- b) felhalmozási költségvetés..... 318 e Ft
 - ba) beruházások,..... 318 e Ft
 - bb) felújítások..... - e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... - e Ft
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft

- (2) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv kiadásaiból
- a) a kötelező feladatok kiadásai 101.890 e Ft
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai..... - e Ft
 - c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:..... - e Ft

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt kiadási előirányzatok a-b) pontjai az Áht. 6. § (3) bekezdésében rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt kiadási előirányzat meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

24. §

(1) A képviselő-testület a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2024. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 12 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

VII. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

25. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási műveit megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betételhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(5) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl 1000 ezer forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

26. §

A képviselő-testület 2024. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) köztisztviselői illetményalap 50.000 Ft
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete: bruttó 200.000 Ft/év/fő
- c) a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. CXCV. tv. 234. §. (3) bek. b.) pontjára és a (4) bekezdésre tekintettel az illetménykiegészítés mértéke: 20%.

27. §

(1) A helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(3) A képviselő-testület az (1) és (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

28. §

A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az alábbi esetekben kerülhet sor az önkormányzat és intézményei vonatkozásában:

- a) települési támogatások kifizetése,
- b) utólagos elszámolásra kiadott előlegek (vásárlásra),
- c) állományba tartozók személyi kifizetései (munkába járás költsége, védőszemüveg juttatás),
- d) kiküldetési és reprezentációs kiadások,
- e) hóközi számfejtésből adódó munkabér-különbözet, táppénz,
- f) készlet és kisértékű tárgyi eszköz beszerzése,
- g) kisösszegű szolgáltatások 200e Ft-ig,
- h) gépkocsik üzemeltetési, fenntartási kiadásai,
- i) választókerzeti feladatok kiadásai.

VIII. Fejezet
Záró rendelkezések

29. §

A rendelet rendelkezéseit visszamenőlegesen 2024. január 1-től kell alkalmazni.

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Juhász Ildikó
polgármester




Pervainé Hangodi Ágnes
jegyző



A rendelet kihirdetve:
Kóka, 2024. február 28.


Pervainé Hangodi Ágnes
jegyző



Megnevezés	Bevételek						Kiadások					Adatok e Ft-ban	
	Saját bev. B4	Közhatalmi bevételek működési B36	PénzMar. felh. B813	Működési c. tám. ÁH belül B16	Működési tám B11	Intézmények finanszírozás B816	Bevét. ossz.	Kiad. ossz.	Szem. jutt. /K1	Járműk/ K2	Dologi/ K3	Működési c. tám. ÁH kivülre/ K506	Bereklázás / K6
Kőcsai Polgármesteri Hivatal													
Bevételek													
igazgatási szolgáltatási díjbevételek (eszkívű)		500					0	0					
Működési bevételek továbbszámlázásból (gázdíj)	4 445						500	0					
Intézményfinanszírozás (fel.fm.:85.771e-bnk.fm.:40.186c)						125 937	4 445	0					
Kiadások													
PH dolgozók bérköltség-személyi juttatások							0	0					
Munkáltatói járulékok (szcho, szja)							0	96 930	96 930				
Dologi kiadások(üzemeltetési anyagok, irodaszer, tisztítósz, közüzemi költségek, telefon, karbantartás, szakmai anyagok, szolgáltatási kiadások, programok nyomomkövetése, kiküldetési kiadások, egyéb dologi kiadások, áfa)							0	0		20 570			
Hivatal kiegészítő tárgyi eszközök, informatikai eszközök							0	0					508
2024. évi eredeti előirányzat	4 445	500	0	0	0	125 937	130 902	96 930	12 894	20 570	0	0	508

Megnevezés	Bevételek					Kiadások					Adatok e Ft-ban		
	Saját bev. B4	PénzMar. felb. B813	Működési tám. B11	Intézmények finanszírozása B814	Bevét. össz.	Kiad. össz.	Szem. jutt. /K1	Járulék/ K2	Dologi/ K3	Beruházás/ K6	Felújítás/ K7		
Kóka Községi Óvoda													
Bevételek													
Gyermekétkeztetés térítési díjbevételei (bruttó), áfa visszatérítés, közvetített szolg., felöltött étkezés bevétele	14 865				14 865	0							
Intézményfinanszírozás (fel. fm. óvoda: 190.612e+gyermekéltk.:79.700e)				270 312	270 312	0							
Kiadások-Óvoda													
Óvodai dolgozók bérköltség és személyi juttatások						0							
Munkáltatói járulékok (szócho, szja)						156 361		21 361					
Dologi kiadások(üzemeltetési anyagok, irodászter, tisztítószter, közüzemi költségek, telefon, karbantartás, szakmai anyagok, szolgáltatási kiadások, mindennapi tevékenységhez kapcsolódó eszközök, játékok kiküldetési kiadások, egyéb dologi kiadások, áfa)						0							
Kisértékű eszközök pótlása (szőnyeg, textilírák, szék...stb.), eszközbeszerzések(bútor stb.)						0		13 842				13 842	
Kiadások-Konyha (gyermekéltk.)						0		318				318	
Konyhai dolgozók bérköltség, személyi juttatások						0		0					
Munkáltatói járulékok (szócho, szja)						0		16 817				16 817	
Dologi kiadások(üzemeltetési anyagok,élelmiszer költségek(T+U), vásárolt ételmezesi költségek(ébed), irodászter, tisztítószter, közüzemi költségek, telefon, karbantartás, szakmai anyagok, szolgáltatási kiadások, kiküldetési kiadások, egyéb dologi kiadások, áfa)						0		2 186				2 186	
Kisértékű eszközbeszerzések						0		72 349				72 349	
Felújítás (napközi konyha vizesblokk)						0		508				508	
Felöltött étkezés						0		800				800	
2024. évi eredeti előirányzat	14 865	0	0	270 312	285 177	173 178	23 547	86 826	508	800	800	826	800

Megnevezés	Bevételek					Kiadások					Adatok e Ft-ban	
	Saját bev. B4	PénzMar. felh. B813	Működési tám. B11	Intézmények finanszírozás a. P816	Bevét.össz.	Kiad.össz.	Szem. jutt./K1	Járulé./K2	Dologi/ K3	Beruházás/ K6		
Közi Baleset- és Szociális Alapszolgáltatási Központ												
Bevételek												
Gyermekfelügyelet, gondozási díj térítési díjbevételek (bruttó), áfa visszatérítés					0							
Intézményfinanszírozás	6 565				6 565							
(szoc.feladat:71.118e+önk.kieg:24.207c)				95 325	95 325							
Kiadások												
Bérekültség és személyi juttatások					0							
Munkáltatói járulékok (szoc.ho, szja)					0	72 120						
Dologi kiadások(üzemeltetési anyagok, irodaszer, tisztítószerek, közüzemi költségek, telefon, karbantartás, szakmai anyagok, szolgáltatási kiadások, mindennapi tevékenységhez kapcsolódó eszközök, játékok, kiskitűtetési kiadások, egyéb dologi kiadások, áfa)					0			9 405				
Eszközbeszerzések(bútor , játékok stb.)					0				20 047			20 047
					0				318			318
2024. évi eredeti előirányzat	6 565	0	0	95 325	101 890	72 120	9 405	20 047	318	20 047	318	318

Kóka Község Önkormányzata 2024. évi felhalmozási feladatai

ezer Ft-ban

Feladat megnevezése	Eredeti ei. (Br. értékben)
Beruházási feladatok br. értéke	
HÉSZ módosítás	1 694
tervezési ktg. (óvoda belső)	4 140
TOP Plusz óvodafelújítás	469 965
Szolgálati lakásba bútor, kisértékű t.e.	1 905
önkormányzat kisértékű eszközbeszerzések (községgazd. eszközök , stb.)	292
hulladékgyűjtő sziget (Felsőhegy)	2 540
csatorna -TRV által leszámíltott beszerzések	7 684
MFP óvi udvari eszközök beszerzése	4 416
Óvoda kisértékű t.e.,gyermekétkeztetés eszközök	826
PH inf.eszközök,kisértékű eszközök	508
Bölcsőde és alapszolgáltatási kp.(kisértékű te.)	318
Beruházás összesen:	494 288
Felújítási kiadások	
TOP Plusz belterületi útfelújítás	112059
TOP Plusz energetikai felújítás	132935
csatorna -TRV által leszámíltott felújítások	7 620
buszforduló terevezés	953
Civil ház kerítés	1 905
TRV vízműtelep szivattyú felújítás	1 103
Óvoda vízbővítés bekötése	571
szolgálati lakás felújítás (udvari kerítés)	2 540
napközi wc felújítás	800
Felújítás összesen:	260 486
Önkormányzat felhalmozási kiadás:	754 774
Finansz. célú felh. kiadás önkorm.	
hitel visszafizetés (Bölcsőde önerő)	2 358
Finanszírozási célú felhalm.kiad. összesen:	2 358
Önkormányzat felhalm. c. kiadás és finansz. célú felh. kiadás	757 132

7.melléklet Kóka Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelethez

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
MŰKÖDÉS - FELHALMOZÁS MÉRLEGSZERŰ KIMUTATÁSA
2024 év

M Ű K Ö D É S

ezer Ft

BEVÉTELEK		KIADÁSOK			+TÖBBLE
					-HIÁNY
B1	Működési célú támogatások ÁHT belülről -Önkormányzatok működési tám. 516.062eFt	517 106	K1	Személyi juttatások	379 189
			K2	Járulékok	50 313
			K3	Dologi kiadások	395 713
B3	Közhatalmi bevételek (adó + igazg.szolg.)	133 200	K4	Ellátottak pénzb.jutt.-településitám	13 500
			K5	Egyéb működési célú kiadások	74 962
B4	Működési bevételek -étk.térdj.házisgny.,bérleti díjak	41 243			
B6	Műk.célú átvett pénzeszk.-szockölcsönök				
				-Általános gazdálkodási tartalék (2000e)+céltartalék (137.062e)	139 062
Kötségvetési bevételek összesen:		691 549	Összesen:		1 052 739
Működési egyenleg összesen(hiány):		-361 190			
B8	Finanszírozási bevételek:	379 285	K9	Finanszírozási kiadások	
	Folyószámlahitel felvétel	0		MÁK megelőlegezés visszafiz.	18 095
	Maradvány igénybevétel	361 190			
	Maradvány igénybevétele- megelőlegezés	18 095			
Működési bevételek főösszesen:		1 070 834	Működési kiadások főösszesen:		1 070 834

FELHALMOZÁS

B2	Felhalmozási célú támogatások,pályázatok	0	K6	Beruházások	494 288
			K7	Felújítások	260 486
B5	Felhalmozási bevételek (telekeladás)	10 000	K8	Egyéb felhalmozási célú támog.	0
B7	Felhalm.célú átvett pénzeszköz	0			0
Kötségvetési bevételek összesen:		10 000	Összesen:		754 774
				- Hitelfelvételhez önerő	
Felhalmozási bevételek összesen:		10 000	Felhalmozási kiadások összesen:		754 774
Felhalmozási egyenleg összesen (hiány):		-744 774			
B8	Finanszírozási bevételek:	747 132	Finanszírozási kiadások.		
	Fejlesztési hitelfelv.-pályázatokhoz	0		Hiteltörl. (9,5m)	2 358
	Megelőlegező hitel-pályázatok előfinanszírozásához	0		Hitel-kamatok	2 358
	Maradvány igénybevétel	747 132			
Felhalmozás összesen:		757 132	Felhalmozás összesen:		757 132
Működés + felhalmozás össz.bevétel:		1 827 966	Működés+felhalmozás ösz.kiadás:		1 827 966
Az önkormányzat az előző évi maradványból 379.285 eFt -ot tervezett be a működési mérleg egyensúlyban tartásához. A működési maradvány részét képezi a 2023. évben kapott állami megelőlegezés is (18.095 e Ft).					
A maradványból 747.132e Ft-ot a felhalmozási hiány fedezésére kell fordítani a felhalmozási mérleg egyensúlyához.					

8.melléklet Kóka Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024 (II.27.)
önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények) 2024 év terv**

(adatok eFt-ban)

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett bevétel	Adott kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Magánszemélyek kommunális adója 70 éven felüliek és kócai önkéntes tűzoltók(207 db)	12 000	1 656
2.	Helyi iparüzési adó házi orvosok kedvezménye (1 adóztót érint)	120 000	0
3.	Gépjárműadó mozgáskorlátozottak, önkormányzat, tűzoltó autó, polgárőr egyesület	0	0
4.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege (gyermekétk, szoc.étk.)	18898	0
5.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	2730	0
7.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0	0
8.	Összesen:		1 656

9.melléklet Kóka Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024 (II.27.)
önkormányzati rendelethez

Hosszú lejáratú kötelezettség alakulása

Hosszú lejáratú hitel törlesztési ütemezése Új bölcsőde építéséhez önerő hitel

Adatok Ft-ban

	március	június	szeptember	december	Összesen
2020	-	-	-	-	-
2021	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2022	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2023	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2024	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2025	589 500	589 500	589 500	588 959	2 357 459
				Összesen:	11 789 459

10. melléklet Kóka Községi Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (XII.27.) önkormányzati rendelethez
KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 gazdasági tervezése

BEVÉTELEK

	2024		2023		2022		2021	
	%	előirányzat	%	előirányzat	%	előirányzat	%	előirányzat
1. Állami és más támogatások ÁHT-ból		517 106	521 044	101	521 044	100	521 044	100
a. Önkormányzatok működési támogatásai		516 052	520 000	101	520 000	100	520 000	100
b. Egyéb működési célú támogatás ÁHT-ból		1 044	1 044	100	1 044	100	1 044	100
2. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-ból		0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek		133 200	133 200	100	133 200	100	133 200	100
4. Működési bevételek		41 243	42 000	102	42 000	100	43 900	102
5. Felhalmozási bevételek		10 000	5 000	50	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0	0	0	0
8. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0	0	0	0
Összesen		1 128 417	1 128 417	100	1 128 417	100	1 128 417	100
BEVÉTELEK MÓDOSÍTÁSAIN		1 827 868	868 356	48	868 356	48	870 386	100

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

	2024		2023		2022		2021	
	%	előirányzat	%	előirányzat	%	előirányzat	%	előirányzat
1. Személyi juttatások		379 789	330 000	330 000	100	330 000	100	
2. Munkaadókat terhelő járulékok		50 319	51 000	101	51 000	100	51 000	
3. Dologi kiadások		285 713	270 000	270 000	100	270 000	100	
4. Előirányzott pénzeszköz utalásai		13 800	12 000	88	12 000	100	12 000	
5. Egyéb működési célú kiadások		214 024	75 000	35	75 000	100	75 000	
ebből: Alkalmazotti költségek		2 000	2 000	100	2 000	100	2 000	
6. Szolgáltatások		484 248	0	0	0	0	0	
7. Felújítások		260 488	60 000	23	60 000	100	60 000	
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0	0	0	
Összesen		1 827 868	868 356	48	868 356	48	870 386	
9. Előirányzott kiadások		20 493	20 368	99	21 368	100	22 368	
ebből: ÁHT-ból		2 350	2 350	100	2 350	100	2 350	
10. Egyéb működési célú kiadások (EÖK)		2 368	2 368	100	2 368	100	2 368	
11. Egyéb működési célú kiadások (EÖK)		18 000	18 000	100	18 000	100	18 000	
Összesen		1 827 868	868 356	48	868 356	48	870 386	

Kóka Község Önkormányzata
2024. évi bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terve

Rovat	Megnevezés	adatok ezer forintban												
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2024. év összesen
B	BEVÉTELEK	140 360	148 935	195 360	140 360	161 560	140 360	114 360	201 492	166 360	140 360	138 097	140 362	1 827 966
B1	Működési célú támogatások áht.-on belülről	43 092	43 092	43 092	43 092	43 092	43 092	43 092	43 092	43 092	43 092	43 092	43 094	517 106
B2	Felhalmozási célú támogatások áht.-on belülről	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
B3	Közhatalmi bevételek	-	-	56 000	-	21 200	-	-	-	56 000	-	-	-	133 200
B4	Működési bevételek	3 400	3 843	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400	41 243
B5	Felhalmozási bevételek	-	5 000	-	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-	10 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
B8	Finanszírozási bevétel	93 868	97 000	92 868	93 868	93 868	93 868	62 868	155 000	63 868	93 868	91 605	93 868	1 126 417
K	KIADÁSOK	112 977	175 323	123 991	139 672	229 672	138 262	111 577	211 183	152 852	153 729	118 821	159 907	1 827 966
K1	Személyi juttatások	31 599	31 599	31 599	31 599	31 599	31 599	31 599	31 599	31 599	31 599	31 599	31 600	379 189
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 192	4 192	4 192	4 192	4 192	4 192	4 192	4 192	4 192	4 192	4 192	4 201	50 313
K3	Dologi kiadások	32 976	32 977	32 976	32 976	32 976	32 976	32 976	32 976	32 976	32 976	32 976	32 976	395 713
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	660	660	660	660	660	660	660	660	660	660	660	660	13 500
K5	Egyéb működési célú kiadások	17 835	17 839	17 835	17 835	17 835	17 835	17 835	17 835	17 835	17 835	17 835	17 835	214 024
K6	Beruházások	86 000	86 000	13 729	30 000	120 000	28 000	-	120 000	65 000	17 835	17 835	17 835	494 288
K7	Felújítások	7 620	2 056	22 410	22 410	22 410	22 410	24 315	3 921	66 467	66 467	66 467	66 467	260 486
K8	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
K9	Finanszírozási kiadások	18 095	-	590	-	-	-	590	-	590	-	-	-	20 453
	Tervezett bankszámla állomány havi bontásban	27 383	-26 388	71 369	688	-68 112	2 098	2 783	-9 691	13 508	-13 369	19 276	-19 545	0
	Tervezett bankszámla állomány kumulált bontásban	27 383	995	72 364	73 052	4 940	7 038	9 821	130	13 698	269	19 545	0	0

12.melléklet Kóka Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024 (II.27.) önkormányzati rendelethez

2024. évre vonatkozó létszám adatok	Finanszírozott létszám	Tényleges létszám
Kóka Község Önkormányzata		
- községgazdálkodás	1	1
- informatikus	0	1
- civil ház	1	1
Összesen:	2	3
Kókai Polgármesteri Hivatal		
- köztisztviselő	12,93	13
- megbízott kézbesítő	0	0,5
- 4 órás takarító	0	0,5
Összesen:	12,93	14
Kókai Községi Óvoda		
- pedagógus	13	12
- dajka	7	7
- pedagógiai asszisztens	2	3
- óvodatitkár	1	1
- karbantartó	1	1
- konyhai dolgozók (gyermekétkeztetés)	6,44	3,75
Összesen:	30,44	27,75
Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ		
- intézményvezető	1	1
- kisgyermeknevelő	4	4
- bölcsődei dajka	1	1
- technikai dolgozó	1	1
- konyhai dolgozók (étkeztetés)	1	1
- családsegítő	1	2
- házi segítségnyújtás-szociális gondozó	2	2
Összesen:	11	12
Mindösszesen:	56,37	56,75

13.melléklet Kóka Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024 (II.27.) önkormányzati rendelethez

2024.évi terv

EU-s támogatással megvalósuló projektek bevételeinek- kiadásainak kimutatása

Sorszám	projekt azonosító	projekt címe	projekt státusza	Támogatási szerződés szerint Ft					Kiadások - Bevételek Ft (terv)	
				projekt összköltsége Ft	támogatás Ft	önérő Ft	támogatási intéztetés	Kiadások	Bevételek (támogatások)	
								2024	2024	
1.	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-PT1-2022-0007	Kóka Község Óvodabővítési projektje	elfogadott	766 483 261 Ft	766 483 261 Ft	0 Ft	100,00%	638 102 816	0	
2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00039	Belterületi utak fejlesztése	elfogadott	125 651 035 Ft	125 651 035 Ft	0 Ft	100,00%	114 433 937	0	
3.	TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-PT1-2022-00041	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	elfogadott	144 213 000 Ft	144 213 000 Ft	0 Ft	100,00%	139 703 000	0	
ÖSSZESEN:				766 483 261 Ft	766 483 261 Ft	0 Ft		638 102 816 Ft	0 Ft	

Végső előterjesztői indokolás

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK FŐÖSSZEGE 1.827.966 eFt

1. Önkormányzatok működési támogatásai 516.062 eFt

				Ft-ban
	FELADATFINANSZÍROZÁS	2023	2024	Eltérés
B111	1.1.Helyi önkormányzatok műk.általános támogatása (ebből hivatal:85.771.155.-)	128 660 966	138 438 441	9 777 475
B112	1.2.Köznevelési feladatok támogatása (óvoda)	133 500 180	190 612 352	57 112 172
	<i>1.2..Óvoda összesen:</i>	133 500 180	190 612 352	57 112 172
	1.2.2.1.Óvodapedagógusok és segítők (1.2.5.) bértámogatása	110 881 730	161 516 000	50 634 270
	1.2.1.1.Óvodaműködtetési támogatás	20 280 000	25 511 352	5 231 352
	1.2.3..Kiegészítő tám.óvodapedagógusok minősítéséből adódóan	2 338 450	3 585 000	1 246 550
	II.4.Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó tám.			0
B113 1	1.3.Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása	81 080 879	86 206 251	5 125 372
	<i>1.3.1.Szociális feladatok egyéb támogatása</i>	26 309 939	21 713 051	-4 596 888
	<i>1.3.2.Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok tám.</i>	14 007 950	17 691 800	3 683 850
	1.3.2.1.Család és gyermekjóléti szolgálat	5 128 940	6 643 100	1 514 160
	1.3.2.3.1.szociális étkeztetés (45 fő x 84.860.- Ft/fő)	3 321 450	3 818 700	497 250
	1.3.2.4.2.házi segítségnyújtás (12 fő x 602.500.- Ft/fő)	5 557 560	7 230 000	1 672 440
	<i>1.3.3. Bölcsőde támogatása</i>	40 762 990	46 801 400	6 038 410
	1.3.3.1. Bölcsőde szakképzett dolgozók bértámogatás	30 200 840	38 925 600	8 724 760
	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	10 562 150	7 875 800	-2 686 350
B113 2	1.4.Gyermekétkeztetés támogatása	88 004 028	90 531 805	2 527 777
	1.4.1.1. bértámogatás	18 281 031	23 312 800	5 031 769
	1.4.1.2. üzemeltetési támogatás	69 241 159	66 831 177	-2 409 982
	1.4.2.szünidei étkeztetés	481 838	387 828	-94 010
B114	1.5.Települési önk. kulturális feladatok támogatása	10 323 645	10 272 746	-50 899
K502 2	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (tájékoztató adat)		36 534	36 534

B11	FELADATFINANSZÍROZÁS ÖSSZESEN:	441 569 698	516 061 595	74 491 897

Fenti táblázat mutatja be a 2024. évi feladatfinanszírozás alakulását az előző évhez képest.

A 2024. évi költségvetés tervezéséhez kapcsolódóan a fenti táblázat mutatja be a feladatfinanszírozás alakulását az előző évhez képest.

A 2024. évi feladatfinanszírozás összeg már tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum miatti emelkedés összegét. 2023-ban ez a bértámogatás utólag, már a költségvetés elfogadását követően került meghatározásra. A valós összehasonlításhoz ezt is figyelembe kell venni. A bértámogatással kiegészített 2023. évi feladatfinanszírozás összesen 470.211.460.- Ft, a 2024. évi finanszírozás 45.850.135.- Ft-tal több, 516.061.595.-

A helyi önkormányzatok általános működési támogatása 9.777.475e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, amelyből 8.191.155.- Ft a hivatal bértámogatása a garantált bérminimum emelése miatt. Sajnos még ezzel az emeléssel sem fedezi a hivatal finanszírozása a polgármesteri hivatal dolgozóinak bérét sem. Az általános működésre kapott támogatás tartalmazza a polgármesteri hivatal működési támogatása mellett a közvilágításra, zöldterület kezelésre, közutakra kapott támogatást, és itt szerepel a polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás is. Fentieket figyelembe véve elmondható, hogy nagyságrendileg nem változott az általános működési támogatás összege az előző évhez képest.

A köznevelési feladatok támogatását az óvoda működtetésére kell fordítani. Ez az összeg 2024.évben 190.612e Ft, mely a táblázat szerint 57 millió Ft-tal több az előző évhez képest. A jelentős finanszírozás emelkedés a pedagógus béremelések miatt jelentkezik, melyre az önkormányzatok forrása biztosított. A béremelés minden pedagógust és óvodai dolgozót érint, azonban nem ugyanolyan mértékben.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása több részből áll, melyeket külön-külön érdemes vizsgálni. A szociális feladatok egyéb támogatása 4.597 e Ft-tal csökkent előző évhez képest, így 2024-ben 21.713e Ft illeti meg önkormányzatunkat. A családsegítő szolgálat finanszírozása a bértámogatást is figyelembe véve 715e Ft-tal nőtt,, a házi segítségnyújtásra 786e Ft-tal kapunk többet ebben az évben. A szociális étkeztetésben részt vevők száma átlagosan 45 fő. Erre a feladatra 2024-ben 3819 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, azonban ezt jelentős összeggel kell kiegészítenünk. A szociális területhez tartozik a bölcsőde finanszírozása is, 2024-ben 46.801 e Ft illeti meg önkormányzatunkat.

Összességében elmondható, hogy a szociális terület feladatfinanszírozása nem fedezi a kiadásokat.

Gyermekétkeztetési feladatokra 2024-ben 90.532 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, amely 2.527 e Ft-tal több az előző évhez képest. A gyermekétkeztetési támogatáson felül a térítési díj befizetésekből is származik bevétel, amelyet figyelembe vesznek a finanszírozás megállapításakor. Ez az egyik legnehezebben tervezhető feladat a költségvetésben, mert év közben több befolyásoló tényező is hatással van rá (gyerekek hiányzása, új tanévben az igénylések számának változása). Mindezek mellett elmondható, hogy a gyermekétkeztetési feladatra kapott támogatás a saját bevételekkel együtt fedezetet nyújt a kiadásokra.

Év közben 2 alkalommal van lehetőség módosításra, korrigálásra.

Települési önkormányzatok kulturális feladatok támogatása jogcímen 10.273e Ft-ot kapunk, mely nagyságrendileg megegyezik az előző évi összeggel. A támogatást a könyvtár és a művelődési ház üzemeltetésére (bérek, rezszi költségek, könyvbeszerzések), egyéb közművelődési feladatokra

(rendezvényekre) kell fordítani. A támogatáson felül az önkormányzatnak saját forrást is biztosítani kell a feladat ellátásához.

Összességében a feladatfinanszírozás az előző évhez képest nőtt, azonban az egyes feladatokhoz rendelt összegek több esetben nem fedezik a kiadásokat, mindenképpen szükséges az önkormányzatnak saját forrást biztosítani.

Általános szabály ezeknél a támogatásoknál, hogy elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását! A támogatások felhasználása során nagy figyelmet kell fordítani a kiadások szempontjából elfogadható kormányzati funkciók használatára, ezeket szigorúan ellenőrzik. A támogatások nem megfelelő felhasználása visszafizetési kötelezettséget von maga után.

2022. évi LXXIII. törvény egyes egészségügyi tárgyú törvények módosításáról szóló jogszabály szerint „Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott védőnő és a védőnői ellátás körében foglalkoztatott személy tekintetében a munkáltatói jogokat 2023. július 1-től az az irányító vármegyei intézmény gyakorolja, amely területileg illetékes az érintett védőnői körzet tekintetében. Ennek alapján 2023-ban az önkormányzat megállapodást kötött a Dél-Pesti Centrum Kórházzal, ahova jelenleg is tartozik a védőnői feladatellátás.

Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről a védőnői szolgálat feladatainak ellátására szolgáló, a megállapodásban szereplő havi 87ezer Ft, éves szinten 1.044e Ft.

A megállapodás értelmében továbbra is az önkormányzat fizeti a költségeket, kapja a támogatást a Kórháztól és év végén elszámolásra kerül sor.

2. ÁHT-n belülről származó felhalmozási célú támogatásokat 2024-ben nem tervez az önkormányzat. A pályázati lehetőségeket folyamatosan figyelemmel kísérjük. A 2023-ban megnyert TOP_Plusz pályázatok támogatási összege 2023-ban megérkezett.

3. Közhatalmi bevételek összesen 133.200 eFt.

2021. évtől a gépjárműadó kivetésével és beszedésével kapcsolatos feladatok átkerültek a NAV-hoz, a befolyt bevételeket a Magyar Államkincstár részére kell átutalni. Gépjárműadóból származó bevétellel az önkormányzatok nem számolhatnak a pandémia óta.

2024-ben önkormányzatunk újra az 1,85%-os mértékkel számolva tervezheti iparüzési adó bevételét, amelyre 120 millió Ft bevétel került tervezésre.

A magánszemélyek kommunális adójából származó bevétel 12 millió Ft összegben került megállapításra a korábbi évek tendenciái alapján.

Egyéb közhatalmi bevételek az igazgatási díjak, bírságok és pótlékok 1.200 e Ft, melynek mértéke kisösszegű növekedést mutat, főként a házasságkötésekből származó befizetésekből.

4. Működési bevételek 41.243 eFt

Ezen belül a szolgáltatások ellenértéke között került megtervezésre többek között az önkormányzat terület és helyiség bérleti díjából származó bevétele 2.730 eFt (TELENOR torony, sportcsarnok üzem.hj.) 1.512e Ft a házi segítségnyújtás szolgáltatási bevétele. Az ellátási térítési díjakból (szociális étkezők, gyermekétkeztetés, bölcsőde gondozási díj) származó bevételek összege 17.386 eFt , valamint az áfa bevétel (térítési díjak és telek értékesítés után) 8.1761eFt. A

gyermekétkeztetéshez kapcsolódóan mintegy 3 millió Ft visszaigényelhető adó keletkezett. Itt jelenik meg a közvetített szolgáltatásból származó bevétel is, melyet főleg a Ceglédi Tankerületnek továbbszámlázott hőmennyiség (gáz) és az óvoda beruházás miatti közvetített szolgáltatások tesznek ki.

Az előző évi közüzemi számlák visszatérítéseiből is várható bevétel, mely 1 millió Ft összegben került tervezésre.

Továbbá a működési bevételek között jelenik meg a csatorna és víz bekötések utáni hozzájárulás összege (627 e Ft).

5. Felhalmozási bevételek 10.000 eFt

A 2024. évi költségvetésében az önkormányzat ingatlanok értékesítése címen 10.000 e Ft bevételt tervez.

6. Működési célú átvett pénzeszköz

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Ezeket a jogcímenek az önkormányzat nem tervez bevételt.

8. Finanszírozási bevételek 1.126.417 eFt

Finanszírozási bevételek között jelenik meg az előző év maradványa. A működési és felhalmozási mérleg alapján a költségvetési hiányra való tekintettel a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a 2023. évben képződő maradványból szükséges volt betervezni 1.126.417e Ft igénybevételét. A költségvetésbe betervezett maradvány jelentős része kötelezettségvállalással terhelt, nagyobb részben a TOP_Plusz pályázatokhoz kapcsolódik. Ezekre a pályázatokra a támogatás 2022 és 2023 években megérkezett az önkormányzat kincstári számláira, azonban a felhasználás főként a 2024. évet fogja érinteni. A maradvány tartalmazza a 2023.évben kapott állami megelőlegezés összegét is (18.095e Ft).

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE 1.827.966 eFt

1. Személyi juttatások együttes tervezetének összege 379.189 eFt

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 50.313 eFt

A személyi juttatások között az önkormányzat, a hivatal, az óvoda és a bölcsőde alkalmazásában álló köztisztviselők, közalkalmazottak, köznevelési foglalkoztatotti és a munkaszerződéssel rendelkező alkalmazottak munkabére lett tervezve. A képviselők, polgármester, bizottsági tagok tisztelet díjainak összegét az önkormányzatnál kell tervezni. A közalkalmazotti bértábla alapján véve nem változott, azonban a minimálbér és garantált bérminimum 15 illetve 10%-ot emelkedett. Ezeket és a soros lépéseket figyelembe véve át kellett sorolni a dolgozókat. A pedagógusokat és az óvodai nevelésben dolgozókat 2024.01.01-től köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyba kellett átsorolni, a jogviszonyukat folyamatosnak kell tekinteni. A pedagógusok besorolását illetően több változás is történt, bérüket átlagosan 30%-kal emelték, de megszüntették a fizetési fokozatokat.

A pedagógusok munkáját közvetlenül segítők- ide tartoznak a dajkák, a pedagógiai asszisztensek valamint az óvodatitkár- bérét is kiegészítették jogszabály alapján. Az intézmény vezetője mindezek, valamint a jogszabályban előírtak figyelembevételével tervezte a béreket.

A védőnők 2023. július 1-jétől a Dél-Pesti Centrum Kórház szakmai irányítása alá tartoznak, munkáltatói jogokat is ők gyakorolják.

A házi segítségnyújtás és a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat esetében a közalkalmazotti bértábla használata mellett a közalkalmazottakat összevont ágazati pótlék illeti meg, melynek összege szintén emelkedett 2022-től, a szociális ágazati pótlék azonban havonta pótelőirányzatként kerül megállapításra, és havonta az állami támogatás keretében kerül utalásra, ezen összegek az elemi költségvetésnek nem részei.

A köztisztviselői illetményalap 2024-ban is 50.000.- Ft. A köztisztviselők részére a költségvetési törvényben meghatározott cafetéria összeg bruttó 200 eFt/fő/év került tervezésre. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

A **közfoglalkoztatottak** munkabérére egy bizonyos önerőt kell terveznünk a táppénz összegére, valamint a 2023-ban leutalt hosszabb távú előleg is tervezésre került. 2023-ban megszűnt a mezőgazdasági mintaprogram, így összesen 18 fő foglalkoztatását engedélyezték, melyhez bértámogatást pótelőirányzatként a Nemzeti Foglalkoztatási Alap biztosít.

3.Dologi kiadások 395.713 eFt

Dologi kiadások között került megtervezésre az intézmények működtetésének, fenntartásának kiadásai, a kötelező, önként vállalt feladatok, igazgatási feladatok elvégzéséhez szükséges közüzemi díjak, igénybevett szolgáltatások, kommunikációs szolgáltatások, üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége, karbantartási kiadások.

A részletes kiadási tervezetnél szerepelnek kormányzati funkcióként a megoldásra váró feladatok, amit az intézmény vezetők kértek. Az általános dologi kiadások az előző évi (évek) tényadatok, valamint egyéb ismert befolyásoló tényezők figyelembe vételével kerültek megtervezésre.

2024-ben az orvosi ügyeletre már csak 1 havi összeget kellett tervezni, 2024. 02 01-jétől Központi Orvosi Ügyeleti ellátás működik, melyhez az önkormányzatnak nem kell hozzájárulnia.

2023-ban a dologi kiadásokon megtakarítás látható. Ez nagymértékben a közüzemi számlák miatt keletkezett. Egyrészt 2023 második felére „normalizálódtak” az energiaárak, másrészt több intézmény esetén a mai napig nem érkeztek meg a 2023. októbertől számított gázzámlák.

Természetesen ez utóbbi miatt a 2024. évi költségvetésbe a közüzemi díjakat magasabb összegben terveztük.

A dologi kiadásokat növeli a fordított áfás beruházás miatti befizetendő áfa összege is, mely valójában felhalmozási jellegű kiadás, de a működési költségek között kell tervezni.

4.Ellátottak pénzbeli juttatásai 13.500 eFt

A települési támogatás keretében lehet a rászorultakat segíteni egyedi esetekként, - gyógyszer kiadások, lakásfenntartással, lakhatással kapcsolatos ellátások (szociális tűzifa kiosztása) egyéb megélhetési problémák kezelése,- gyermekvédelmi támogatások, karácsonyi csomagok. A természetben nyújtott támogatásokat (pl. ételcsomag) dologi kiadásként az üzemeltetési anyagok között kell tervezni, ezért az ellátottak pénzbeli juttatásai között a pénzben nyújtott települési támogatások, a köztemetésre tervezett összeg, valamint pénzbeli lakásfenntartási támogatás (közüzemi díjakra) szerepel. A lakásfenntartásra nyújtott támogatások összege folyamatos emelkedést mutat, amely azt jelenti, hogy egyre több lakosnak okoz gondot a közüzemi számlák fizetése.

Az időseknek járó karácsonyi egyszeri települési támogatás 2024-ben ismét utalvány formájában került tervezésre.

5. Egyéb működési célú kiadások 214.024 eFt

Megbontva szerepel az államháztartáson belülről és kívülről adott támogatás.

ÁHT belülről a Bursa Hungarica pályázat támogatása szerepel 200eFt.

ÁHT kívülről végleges pénzeszköz átadás címén került tervezésre, közművelődés kormányzati funkcióknál a Kóka Kft-nek közművelődési, könyvtári, sport, hótólási és egyéb közfeladatok végzésére átadásra kerülő 62.243 e Ft, a civil szervezetek működésének támogatása 10.000eFt.

2022-től a tanyagondnoki szolgáltatást a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látja el településünkön, melyhez önkormányzatunk minden évben 1.500e Ft támogatással járul hozzá.

Községünkben nagy számban élnek életvitelszerűen zártkerti illetve külterületi területeken, az ő részükre nyújt segítséget a tanyagondnoki szolgálat.

Működési általános tartalékok között szerepel 2 millió Ft.

Céltartalékok között került betervezésre a TOP_Plusz óvodabővítési pályázat tartalék kerete (38.100e Ft) valamint a szerződéssel le nem fedett támogatásrész (83.533e Ft), a TOP_Plusz belterületi útfelújítás pályázat szerződéssel le nem kötött összege (1000e Ft),

Továbbá a tartalék keretben jelenik meg a 2022-ben csatorna társulattól visszakapott maradványvagyon azon része, mely a 2024. évi költségvetésben kiadási oldalon nem igényel fedezetet (14.429 e Ft).

A Magyar Falu Program keretében Játszóter építésre beadott pályázat önereje is itt szerepel, 5.164e Ft összegben, mely a játszóter köré építendő kerítés költségét is magában foglalja.

6. Beruházások 494.288 eFt

A beruházásokat részletesen a 6. melléklet mutatja be. Ebből kiemelendő a TOP_Plusz óvodabővítési projekt (469.965 e Ft).

7. Felújítások 260.486 eFt

A felújítási kiadások között szerepel a TOP_Plusz belterületi útfelújítás kivitelezési költsége (112.059 e Ft), valamint a TOP_Plusz energetikai felújítás kivitelezési költsége (132.935e Ft).

Mind a beruházások, mind a felújítások között jelentős összeg került tervezésre a csatorna-hálózattal kapcsolatos, a TRV Zrt. mint üzemeltető által továbbszámolt felhalmozási jellegű költségekre. A bérleti-üzemeltetési szerződés értelmében a hálózaton végzett beruházások, felújítások költsége a tulajdonost terheli, melynek összege a bérleti díjba beszámítódik. Sajnos a bérleti díj összege még a mai napig nem került megállapításra, ami mindkét félnek (tulajdonos és üzemeltető) problémákat okoz. A felmerülő költségekről a szolgáltatónak a számlát az adó jogszabályok alapján ki kell állítania, mely lakosságszám arányosan minden település számára megküldésre kerül. A számlákat kötelezettségként rögzíteni szükséges, az adott feladatot tervezni kell.

8. Finanszírozási kiadások 20.453 eFt

Az önkormányzat itt tervezi a kölcsöndére felvett hitel törlesztése évi 2.358 e Ft összegben. Kóka-Dány közti útfelújítás pályázathoz 2018-ban felvett 9,5 mFt hosszú lejáratú hitel törlesztése 2023. év végével teljesült.

Itt szerepel a MÁK megelőlegezés visszafizetése 18.095e Ft összegben.

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai között a bölcsőde pályázathoz felvett önerő hitel szerepel, melyet a 9. számú melléklet mutat be.

ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. sz. melléklet tartalmazza.

AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK

Önkormányzatunk 2024-ban nem tervez új adósságot keletkeztető ügyletet kötni.

Az 7. sz mellékleten a költségvetés Működési és Felhalmozási mérlegét tekintve megállapítható, hogy a költségvetés egyensúlyának megteremtéséhez szükséges betervezni **1.126.417 eFt maradvány felhasználást.**

ÖSSZEFOGLALÁS

A feladatfinanszírozás az előző évhez képest nőtt, azonban az egyes feladatokhoz rendelt összegek több esetben nem fedezik a kiadásokat, mindenképpen szükséges az önkormányzatnak saját forrást biztosítani. A saját forrást elsősorban az adóbevételekből, illetve a vagyon hasznosításából tudja az önkormányzat biztosítani, illetve a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően a 2023. évről maradvány felhasználást is tudunk tervezni.

A kiadások tervezésekor elsődlegesen a biztonságos működéshez szükséges költségeket (személyi jellegű költségek, rezsi kiadások, működési dologi kiadások) kell figyelembe venni, továbbra is takarékos gazdálkodást kell folytatni.

A működési költségvetési kiadásokon belül valamennyi kiadás nemre vonatkozóan a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges, az önkormányzat likviditási helyzetét is figyelembe véve.

A személyi és dologi jellegű kiadások az önkormányzat költségvetésének jelentős hányadát teszik ki, ezzel beszűkítve a beruházásra és fejlesztésre fordítható forrásokat.

Természetesen a pályázati lehetőségeket folyamatosan figyelemmel kísérjük és minden adódó alkalmat igyekszünk kihasználni, hogy pályázati támogatáshoz, többletforráshoz jusson önkormányzatunk.

Az önkormányzat adóbevételei évről évre növekvő tendenciát mutatnak, emiatt a település iparűzési adóerőképessége is folyamatosan nő. 2024-ben már meghaladja az egy főre jutó összege a 22.000.-Ft-ot, amely azt eredményezi, hogy az önkormányzatnak már szolidaritási hozzájárulást is kell befizetnie. Ugyan 2024-ben ennek mértéke még csekély (37e Ft), az adóbevételek emelkedésével ez tovább nőhet, illetve azon pályázatoknál, amelyek önerőt igényelnek, kedvezőtlenebb pozícióba kerülhetünk.