

**Felsőnyárád Községi Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
2024. február 13. napján  
megtartott nyílt ülésének**

- a.) jegyzőkönyve,
- b.) tárgysorozata,
- c.) határozatai: 7-8,
- d.) rendelete: 1.

**Határozatok:**

- 1.) Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú meghatározásáról.
- 2.) Az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervéről.

**Rendelet:**

1/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelete Felsőnyárád 2024. évi költségvetéséről.

Felsőnyárád, 2024. február 13.

  
Dr. Kovács Eszter  
jegyző



## J E G Y Z Ó K Ö N Y V

**Készült** Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 13. napján 15,00 órakor megkezdett, 15,40 órakor befejezett **nyílt** üléséről.

**Az ülés helye:** Felsőnyárad Községháza nagyterme  
Felsőnyárad, Alkotmány u. 8.

**Jelen vannak:**

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| Bihari Aranka          | polgármester,   |
| Vass Zoltánné          | alpolgármester, |
| Farkas Györgyné        | képviselő,      |
| Juhász Tiborné         | képviselő,      |
| Szajkóné Némethy Anita | képviselő.      |

**Távolmaradt:** -

**Tanácskozási joggal jelenlévő meghívott:**  
Dr. Kovács Eszter jegyző.

**Jegyzőkönyvvezető:** Soltész Katalin vezető-főtanácsos.

**Bihari Aranka** polgármester köszöntötte jelenlévőket. Megállapította, hogy a képviselő-testület 5 tagja jelen van, a képviselő-testület határozatképes. Javasolta, a meghívóban szereplő napirendi pontokat tárgyalja meg a képviselő-testület.

A képviselő-testület a napirendi javaslattal egyhangú (5 igen) szavazattal egyetértett.

A képviselő-testület az ülés napirendjét egyhangú (5 igen) szavazattal elfogadta, az alábbiak szerint:

| <b>Napirend sorszáma:</b> | <b>Napirend tárgya:</b>                                                                                                      | <b>Előterjesztő</b>        | <b>Előterjesztés módja</b> |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1.)                       | Beszámoló a két ülés között tett polgármesteri intézkedésekről, különös tekintettel a közfoglalkoztatás helyzetére           | Bihari Aranka polgármester | szóban                     |
| 2.)                       | Javaslat Felsőnyárad Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú meghatározására | Bihari Aranka polgármester | írásban                    |
| 3.)                       | Felsőnyárad 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024.(...) önkormányzati rendelet beterjesztése                             | Bihari Aranka polgármester | írásban                    |
| 4.)                       | Javaslat az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyására                                                      | Bihari Aranka polgármester | írásban                    |
| 5.)                       | Indítványok, bejelentések                                                                                                    |                            |                            |

## **1.) N A P I R E N D**

**Tárgy:** Beszámoló a két ülés között tett polgármesteri intézkedésekről, különös tekintettel a közfoglalkoztatás helyzetére.

**Előadó:** Bihari Aranka  
polgármester

A napirenddel kapcsolatban az alábbi szóbeli előterjesztés hangzott el.

**Bihari Aranka** polgármester elmondta, alig két hét telt el utolsó ülésük óta, túl sok mindenről most nem tud beszámolni. Lassan lejár a decemberben kezdődött közmunkaprogram. Márciusban kezdődik a következő, még nem tudják, mennyi létszámot, ahhoz mennyi dologi kiadásra fordítható összeget kapnak? Valószínűleg a hosszú távú programban fogunk részt venni, nagyrészt köztisztasági feladatokat vállalnak be. Mivel ebben az évben Felsőnyárádon lesz a megyei bányásznapi, s a nagy létszám miatt svédasztalos vendéglátás szükséges, az ahhoz felhasználásra kerülő asztalszoknyákat szeretné megvarratni az asszonyokkal. Bízott benne, hogy ehhez az anyagot meg tudja venni a program keretében kapott összegből. Zúzott követ szeretne hozatni a pincesori úthoz, illetve kátyúzni a mellékutakban. A játszótér pályázat eredményéről még nem tudnak semmit. Folyik a Művelődési Ház felújítása, remélte márciusban a belső munkálatok készen lesznek, s akkor az elmaradt idők estjét meg tudják tartani. A Felsőnyárád Községért Közalapítvány május hónapban pünkösdi bált rendez. Minden évben megtartják a majálist főzőversennyel egybekötve. Mivel ebben az évben május 1-je szerdára esik, azt javasolta, hogy előtte szombaton szervezzék a programot. Július 13-án a polgárőrség nagyszabású polgárőr napot szervez, melyre nyertek is összeget. Amennyiben ehhez csatlakozik az önkormányzat is, egyben a falunapot is meg tudják tartani. Szeptember első vasárnapján megyei bányásznapi kerül megrendezésre településükön. Problémát okoz a településen, hogy sok kutya kint van közterületen, előfordult, hogy rendőrséget kellett kihívni az egyik újtelepi lakos kutyája miatt. Az egyik elhunyt helyi lakos kutyájának elszállítása – a kapott ígéret ellenére – sem történt még meg. Problémát okoz a rongálás is a településen. Megcsináltatták a buszmegállóban lévő szemetosládát, amit megint tönkretettek, mint ahogy a buszmegálló leceit is. Árajánlatot kér a Parisat Kft-től, hogy a két buszmegállót be tudják kamerázni. Az iskolabuszban félmillió kárt okoztak, ezért a busz üzemeltetője azt mondta, kamerát fog kihelyezni.

## **2.) N A P I R E N D**

**Tárgy:** Javaslat Felsőnyárád Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú meghatározására.

**Előadó:** Bihari Aranka  
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv 1. mellékletét képező írásos előterjesztés alapján tárgyalta a napirendet.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület a beterjesztés szerint az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú meghatározásáról egyhangú (5 igen) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete  
7/2024. (II. 13.) határozata  
az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú  
meghatározásáról**

1. Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A § a) pontjának értelmében, a középtávú tervezés keretei között a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása szerinti saját bevételeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a határozat 1. melléklete szerint állapítja meg.
2. Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A § b) pontjának értelmében, a középtávú tervezés keretei között, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeit a tárgyévi költségvetésében és a költségvetési évet követő három évben nem tervezi.

Felelős: polgármester  
Határidő: értelemszerűen

### **3.) NAPIREND**

**Tárgy:** Felsőnyárad 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024. (...) önkormányzati rendelet beterjesztése.

**Előadó:** Bihari Aranka  
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv 2. mellékletét képező írásos előterjesztés alapján tárgyalta a napirendet.

A napirenddel kapcsolatban az alábbi hozzászólás hangzott el.

**Bihari Aranka** polgármester javasolta, a kiadott költségvetés-tervezetet egészítsék ki, és tervezzenek be a Polgárőrség támogatására 100.000 Ft-ot. Javasolta, ezzel a módosítással fogadják el az önkormányzat 2024. évi költségvetését.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület Felsőnyárad 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadásáról egyhangú (5 igen) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Felsőnyárad Községi Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
1/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelete  
Felsőnyárad 2024. évi költségvetéséről**

(A rendelet teljes szövegét a jegyzőkönyv 3. melléklete tartalmazza.)

#### **4.) N A P I R E N D**

**Tárgy:**      Javaslat az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyására.

**Előadó:**      Bihari Aranka  
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv 4. melléklete szerinti írásos anyag alapján tárgyalta a napirendet.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyásáról egyhangú (5 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete  
8/2024. (II. 13.) határozata  
az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervéről**

Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervét. Az önkormányzat közbeszerzési terve nemleges, melyet jelen határozatával jóváhagy.

**Felelős:**              polgármester  
**Határidő:**            értelemszerűen

#### **5.) N A P I R E N D**

**Tárgy:**      Indítványok, bejelentések.

**Bihari Aranka** polgármester elmondta, a majális megszervezéséről beszélt a nemzetiségi önkormányzattal. Május 1. előtti hétvégén, szombaton tartanak meg, hagyományos főzőverseny lenne délelőtt, a települési és a nemzetiségi önkormányzat is főzne egy-egy üst töltött káposztát.

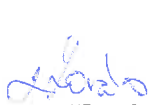
**Szajkóné Némethy Anita** képviselő véleménye szerint jó lenne délután a gyerekeknek műsort szervezni, az Agyagbanda Együttes nagyon jó műsort csinál.

**Bihari Aranka** polgármester elmondta, 1 óra körül lenne a főzőverseny eredményhirdetése, ezután jó lenne a gyerekeknek és a felnőtteknek is valamilyen műsort tartani. Délelőtt jó lenne a tavalyihoz hasonlóan egy túrát is szervezni.

**Szajkóné Némethy Anita** képviselő kérte, a közfoglalkoztatottak a járdát sperjék le, és a szemetet is össze lehetne szedni.

**Bihari Aranka** polgármester elmondta, végig separteti a település valamennyi járdáját. A szemetet folyamatosan szedik a településen. Mivel több indítvány, bejelentés nem volt, megköszönte jelenlévők részvételét és az ülést bezárta.

Kmf.

  
Dr. Kovács Eszter  
jegyző



  
Bihari Aranka  
polgármester\*





Felsőnyárad Községi Önkormányzat  
Polgármesterétől  
3721 Felsőnyárad, Alkotmány u. 8.  
Telefon: 48/347-001

## MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 65. §-ában biztosított jogkörömben  
**Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testületének ülését**

**2024. február 13. napján (kedden) 15,00 órára**

**összehívom.**

Az ülés helye: **Községháza Felsőnyárad**

Napirendi javaslat:

- |                                                                                                                                  |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1.) Beszámoló a két ülés között tett polgármesteri intézkedésekről, különös tekintettel a közfoglalkoztatás helyzetére           | Bihari Aranka<br>polgármester |
| 2.) Javaslat Felsőnyárad Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú meghatározására | Bihari Aranka<br>polgármester |
| 3.) Felsőnyárad 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024. (...) önkormányzati rendelet beterjesztése                            | Bihari Aranka<br>polgármester |
| 4.) Javaslat az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyására                                                      | Bihari Aranka<br>polgármester |
| 5.) Indítványok, bejelentések                                                                                                    |                               |

**Állandó meghívott:**

Dr. Kovács Eszter jegyző,  
Váradi István Felsőnyárad Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke,  
Boholy Angelika gazdálkodási előadó.

Felsőnyárad, 2024. február 6.



## Jelenléti ív

Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 13. napján 15,00 órai kezdettel a felsőnyárádi Községházán megtartott képviselő-testületi üléséről.

Bihari Aranka polgármester

Bihari Aranka

Vass Zoltánné alpolgármester

Vass Zoltánné

Farkas Györgyné képviselő

Farkas Györgyné

Juhász Tiborné képviselő

Juhász Tiborné

Szajkóné Némethy Anita képviselő

Szajkóné Némethy Anita

### Meghívottak:

Dr. Kovács Eszter jegyző

Dr. Kovács Eszter

Várad István elnök  
Felsőnyárad Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Várad István

Soltész Katalin jegyzőkönyvvezető

Soltész Katalin





## Előterjesztés

Felsőnyárad Községi Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
a 2024. február 13. napján tartandó  
képviselő-testületi ülésére

Iktatószám: Fny/49-4/2024.

### 2.) NAPIRENDI PONT

**Tárgy:** Javaslat Felsőnyárad Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú meghatározására

**Előterjesztő:** Bihari Aranka polgármester

**Előterjesztést készítette:** Dr. Kovács Eszter jegyző

**Melléklet:** 1 darab

**Meghívott:** nincs

A döntés módja: *minősített* többség.

A döntés formája: határozat.

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a értelmében

*„29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg*

*a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*

*b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek*

*a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”*

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontja értelmében

*„45. § (1) Felhatalmazást kap a Kormány, hogy rendeletben határozza meg*

*a) az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéhez, továbbá kezesség- és garanciavállalásához történő kormányzati hozzájárulás részletszabályait, valamint a 10. § (5) bekezdésében meghatározott saját bevételek körét,”.*

A Gst. 10. § (5) bekezdése alapján *„Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”*

A Gst. 8. § (2) bekezdése rendelkezése szerint

*„(2) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:*

*a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,*

*b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,*

*c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,*

*d) a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,*

*e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,*

*f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,*

*g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”*

Felsőnyárád Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet a 2024. évi költségvetésében, illetve az azt követő 3 évben sem tervez.

Fentiek értelmében indítványozom a határozati javaslat jóváhagyását.

Felsőnyárád, 2024. február 6.

Bihari Aranka sk.  
polgármester

## Határozati javaslat

**Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**.../2024. (II. 13.) határozata**  
**az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek középtávú**  
**meghatározásáról**

1. Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A § a) pontjának értelmében, a középtávú tervezés keretei között a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása szerinti saját bevételeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a határozat 1. melléklete szerint állapítja meg.
2. Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A § b) pontjának értelmében, a középtávú tervezés keretei között, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeit a tárgyévi költségvetésében és a költségvetési évet követő három évben nem tervez.

Felelős: polgármester  
Határidő: értelemszerűen

**Felsőnyárád Községi Önkormányzat saját bevételeinek alakulása  
a költségvetési évet követő 3 évben  
(forintban)**

|                                                                                                               | <b>2025. év</b>   | <b>2026. év</b>   | <b>2027. év</b>   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Helyi adók</b>                                                                                          | 22.500.000        | 22.500.000        | 22.500.000        |
| <b>Iparűzési adó</b>                                                                                          | 20.000.000        | 20.000.000        | 20.000.000        |
| <b>Magánszemélyek kommunális adója</b>                                                                        | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         |
| <b>2. Önkormányzati vagyon és vagyon értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel</b>         | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel</b>                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4. Tárgyi eszköz és imm. jav. részvény, részesedés vállalat ért. vagy privatizációból származó bevétel</b> | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5. Bíróság-, pótlék- és díjbevétel</b>                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés</b>                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                                                                               | <b>22.500.000</b> | <b>22.500.000</b> | <b>22.500.000</b> |

**Felsőnyárád Községi Önkormányzat saját bevételeinek alakulása  
a költségvetési évet követő 3 évben  
(forintban)**

|                                                                                                                                   | <b>2025. év</b>   | <b>2026. év</b>   | <b>2027. év</b>   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Helyi adók</b>                                                                                                              | 22.500.000        | 22.500.000        | 22.500.000        |
| <b>Iparűzési adó</b>                                                                                                              | 20.000.000        | 20.000.000        | 20.000.000        |
| <b>Magánszemélyek<br/>kommunális adója</b>                                                                                        | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         |
| <b>2. Önkormányzati<br/>vagyon és vagyon<br/>értékű<br/>jog értékesítéséből,<br/>hasznosításából<br/>származó bevétel</b>         | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>3. Osztalék,<br/>koncessziós díj és<br/>hozambevétel</b>                                                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>4. Tárgyi eszköz és<br/>imm. jav. részvény,<br/>részesedés vállalat<br/>ért. vagy<br/>privatizációból<br/>származó bevétel</b> | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5. Bíróság-, pótlék-<br/>és díjbevétel</b>                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>6. Kezességvállalással<br/>kapcsolatos<br/>megtérülés</b>                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                                                                                                   | <b>22.500.000</b> | <b>22.500.000</b> | <b>22.500.000</b> |



## Előterjesztés

Felsőnyárád Községi Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
a 2024. február 13. napján tartandó  
képviselő-testületi ülésére

Iktatószám: Fny/49-5/2024.

### 3.) NAPIRENDI PONT

**Tárgy:** Felsőnyárád 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024. (...) önkormányzati rendelet  
beterjesztése

**Előterjesztő:** Bihari Aranka polgármester

**Előterjesztést készítette:** dr. Kovács Eszter jegyző és  
Boholy Angelika pénzügyi előadó

**Melléklet:** 1 darab

**Meghívott:** nincs

A döntés módja: **minősített** többség.

A döntés formája: rendelet.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költs. tv.), az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (Ávr.); a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

### ***A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) szerint:***

*„111. § (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.*

*(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza*

*(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.*

*112. § (1) A helyi önkormányzat feladataihoz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.*

*(2) A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.*

*115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.*

*117. § (1) A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok*

*a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladat alapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,*

*b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.*

*(2) Az (1) bekezdés szerinti támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:*

*a) takarékos gazdálkodás,*

*b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,*

*c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.*

*(3) A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg.*

*(4) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.*

*118. § (1) A 117. § (1) bekezdés a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.*

Az önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:

### **BEVÉTELEK:**

Lakosságszám (fő) 977 fő

Egy lakosra jutó adóerőképeség (Ft) 20.065

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához (feladatfinanszírozás) a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. § (1)

bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit a költségvetési törvény 2. melléklete szerint állapítja meg.

## **A KÖLTSÉGVETÉSI TÖRVÉNY 2. MELLÉKLETE SZERINTI TÁMOGATÁSOK**

Általános szabályok (a költségvetési törvényben meghatározottak szerint) Az melléklet szerinti jogcímeken nyújtott támogatások 2024. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha e melléklet szerint valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

Az e melléklet szerinti támogatások megalapozottságának államháztartásról szóló jogszabályok szerinti ellenőrzése a támogatást megalapozó valamennyi kritérium vizsgálatát magában foglalja.

E mellékletben az adóerő-képesség a 2023. évi adatszolgáltatáson nyugvó helyi iparüzési adóalap 1,4%-át jelenti.

### **I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

#### **1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása kiegészítés után: 84.581.882 Ft.**

A támogatás kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel.

**A 84.581.882.- Ft az alábbi tételekből áll össze:**

##### *a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása*

„3.1. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Mötv. szerint 2020. november 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdése alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrájának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.”

Összesen: 61.784.579.- Ft

**b) Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása:** támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

##### **Településüzemeltetés – közvilágítás támogatása:**

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik.

**Településüzemeltetés - köztemető támogatása:** a támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2023. évi teljesített kiadásai alapján.

Településüzemeltetés - közutak támogatása támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg. A támogatás fajlagos összege a 10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 235 000 forint/km. településen lévő belterületi út hosszát az OSAP-jelentés „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.

Összesen: 12.281.650.- Ft



- c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása, a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. Összesen: 6.600.000.- Ft
- d) Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 3 915 653 Ft A központi költségvetés a legfeljebb 5000 fő lakosságszámú települési önkormányzatok részére – lakosságszám-kategóriánként - támogatást biztosít a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére.

## **2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA: 92.376.300 Ft**

## **3. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK EGYÉB TÁMOGATÁSA JOGCÍM: 16.553.951 Ft**

- a) Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása a 35 000 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzübeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint a 3. melléklet 6.3. pont h) alpontja szerinti ellátások önrésze, az 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím, az 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím, az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím és az 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható. Összesen: 10.506.751 Ft
- b) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás támogatás az önkormányzatot az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg. Összesen: 6.047.200 Ft

## **4. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA INTÉZMÉNYI GYERMEKÉTKEZTETÉS TÁMOGATÁSA 34.831.243.- Ft**

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodai, iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

## **5. SZÜNIDEI ÉTKEZTETÉS TÁMOGATÁSA 576.146.- FT**

A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembe vételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

## **6. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**

A támogatás a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett továbbfoglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása: 3.357.928 Ft

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. A

támogatás a könyvtári szolgáltatást megrendelő településeket is megilleti, felhasználásáról a költségvetési törvény rendelkezik, amely szerint:

- amennyiben az önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában (művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása) foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.
- a Kult. tv. 64. § (2) bekezdés b) pontja alapján az illetékes megyei hatókörű városi könyvtárral szolgáltatási szerződést kötött önkormányzatnak a támogatás legalább 25%-át a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről szóló 39/2013. (V. 31.) EMMI rendeletben előírt könyvtári szolgáltatások infrastrukturális feltételeit biztosító tevékenységekre és a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra kell felhasználnia.

A támogatás felhasználásáról az önkormányzat 2025. március 31-éig adatszolgáltatást köteles teljesíteni, amelynek formáját, tartalmát és rendjét a kultúráért felelős miniszter által kiadott Útmutató rögzíti.

## **II. KÖZHATALMI BEVÉTELEK**

A helyi adókból származó bevételek.

## **III. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

A működési bevételek között bérleti díjak, a továbbszámlázott közműdíjak és kapcsolódó áfa bevételek szerepelnek.

## **IV. ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE**

A 2023. költségvetési évről áthúzódó maradvány összege 96.286.393 Ft, melynek részleteit a rendelet 1. melléklete részletesen tartalmaz.

## **KIADÁSOK**

### **A KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI KORMÁNYZATI FUNKCIÓNKÉNT (COFOG):**

#### **1. 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**

Az önkormányzati képviselők, a polgármester, a képviselő-testület működésével, a testület ülése előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a kormányzati funkció.

A választott tisztségviselők juttatásai soron tervezésre került a polgármester illetménye, költségtérítése, cafeteria-juttatása, a Közszolgálati Szabályzat szerinti bérenkívüli juttatásai. A kiadási sor ezenkívül tartalmazza az alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését, valamint az önkormányzati képviselők tiszteletdíját.

Kiadások összesen 17.675.668 Ft

#### **2. 064010 Közvilágítás**

A közvilágítás költségei szerepelnek a kormányzati funkción, figyelembe véve az állami támogatás (alap- és kiegészítő támogatás) összegét, 6.948.000 forint

#### **3. 063020 Víztermelés,- kezelés, - ellátás**

A közkifolyók vízdíját és karbantartási költségeit tartalmazza, 210.000 forint.

#### **4. 013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés**

Az Önkormányzat tulajdonában lévő köztemető üzemeltetési feladatainak (ravatalozó áramdíja, közkifolyó vízdíja, hulladékszállítási szolgáltatás, fakivágás) kiadási előirányzatát tartalmazza a kormányzati funkció, 915.000 forint

**5. 066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások**

A dologi kiadások tartalmazzák az önkormányzati tulajdonban lévő gépjárművek fenntartásának, javításának; az Alkotmány u. 3. sz. alatti ingatlan fenntartásának, működésének költségeit, biztosítási díjat. Egyéb működési célú kiadás, beruházások költségei, és visszafizetési kötelezettségeket tartalmaz. 77.888.736 forint

**6. 107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás**

A szolgáltatás személyi jellegű kiadásait és működési költségeit tartalmazza a kormányzati funkció. Így az 1 fő falugondnok illetményét. A dologi kiadások a falugondnoki gépjármű fenntartási költségeit irányozzák elő, továbbá képzési költségeit, 6.047.200 forint

**7. 082091 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása**

Az egy fő 6 órában foglalkoztatott közművelődési munkatárs illetményét és egyéb juttatásait tartalmazza, valamint a Művelődési ház dologi kiadásait.

**Az állami támogatás 3.357.928 Ft, viszont a teljes kiadása 6.772.064.- Ft, melyet az önkormányzatnak saját bevételből kell finanszíroznia.**

**9. 041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás**

Személyi juttatásait és járulékos költségeit tartalmazza, 15.659.200 forint

**10.084031 Civil szervezetek működési támogatása**

A felsorolt szervezetek támogatása, 126.000 forint

**11. 104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés**

A szünidei gyermekétkeztetés költségeit tartalmazza, 576.146 forint

**12.107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások**

Az állam által nyújtott kötött felhasználás szerint betervezett ellátásokat takarja, 10.506.751 forint

**13. 072111 Háziorvosi alapellátás**

**14. 074031 Család-és nővédelmi egészségügyi gondozás**

A kormányzati funkció a szolgálat működési és fenntartási kiadásait tartalmazza. A védőnő mellett itt szerepel – a háziorvosi szolgálat.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott védőnő tekintetében a munkáltatói jogokat 2023. július 1-től az az irányító vármegyei intézmény gyakorolja, amely területileg illetékes az érintett védőnői körzet tekintetében.

A vármegyei intézmény 2023. július 1. napjával egészségügyi szolgálati jogviszonyt létesít azon védőnői feladatok ellátása érdekében, ahol 2023. július 1. napjától munkáltatói jogutódlás alapján a személyi feltételek nem biztosítottak. Az önkormányzat az általa 2023. június 30. napjáig biztosított védőnői ellátás finanszírozására jogosult. Az önkormányzatnak 2023. július 1. napjával biztosítania kell az állam számára a 2023. június 30. napján a védőnői ellátásra szolgáló ingó és ingatlan vagyonnak az ingyenes használatát.

Fentiekre tekintettel, az előterjesztés alapján javaslom az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadását.

Felsőnyárad, 2024. február 7.

Bihari Aranka sk.  
polgármester

**Előzetes hatásvizsgálat**  
**az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

***Társadalmi, gazdasági, hatások***

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

***Környezeti és egészségügyi következmények***

***A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott tervek megvalósulását.***

***A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.***

***Adminisztratív terheket befolyásoló hatások***

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

***A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei***

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

***A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek***

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

**Felsőnyárád Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**.../2024. (II. .) önkormányzati rendelete**  
**Felsőnyárád 2024. évi költségvetéséről**

Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, polgármesterére, a közös önkormányzati hivatalra terjed ki.

**2. §**

(1) Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi költségvetését 376.565.379 Ft bevétellel, ebből 376.565.379 Ft kiadással állapítja meg.

(2) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza az önkormányzat – államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti – saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat. A melléklet tartalmazza a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.

(3) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

- a) személyi kiadások 35.021.292
- b) munkaadót terhelő járulékok 3.817.856 Ft
- c) működési, fenntartási kiadások 30.999.130 Ft
- d) támogatások, pénzbeli juttatások 10.506.751 Ft
- e) működési célú pénzeszköz átadás 150.682.748 Ft
- f) felhalmozási jellegű kiadás 62.563.083 Ft
- g) finanszírozási kiadás 79.438.118 Ft
- e) elvonások befizetések 3.536.401

(4) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(5) Az önkormányzat működési célú költségvetési egyenlegét – tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.



(6) Az önkormányzat felhalmozási célú költségvetési egyenlegét – tájékoztató jelleggel, mérleg szerűen – a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(7) A Rendelet 5. melléklete az önkormányzatra összevontan tartalmazza az önkormányzat tervezett hitelállományát.

(8) A 6. melléklet tartalmazza – az Áht. 23. § (2) g) pontja szerint – a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig.

(9) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.

(10) A Rendelet 8. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

(11) A Rendelet 9. melléklete tartalmazza az éves bevételi és kiadási előirányzat teljesülésről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet.

(12) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza a pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást.

(13) A képviselő-testület a költségvetési év során nem határoz meg olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(14) A képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet – a közös önkormányzati hivatal létszámával együtt – 10 főben állapítja meg.

(15) A 2024. évi közfoglalkoztatás során, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata: 35 fő.

(16) A képviselő-testület a költségvetés általános tartalékát 0 Ft összegben állapítja meg.

(17) A képviselő-testület a költségvetés céltartalékát 0 Ft összegben állapítja meg

### 3. §

Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Felsőnyárad-Felsőkelecsény-Alsószuha települések Óvodai Köznevelési Társulása részére Felsőnyárádi Nyárfácska Óvoda fenntartására 2024. évben: 144.667.095 Ft-ot ad át.

### 4. §

(1) Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését 74.541.000 Ft bevétellel, ebből 74.541.000 Ft kiadással állapítja meg.

(2) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 11. melléklete tartalmazza.

(3) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

a) személyi kiadások 58.081.000 Ft

b) munkaadót terhelő járulékok 8.000.000Ft

c) működési, fenntartási kiadások 8.460.000Ft

(4) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 11. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(5) A Közös Önkormányzat Hivatal engedélyezett létszáma: 8 fő.

## 5. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodási feladatait a képviselő-testület, polgármester és a jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal közreműködésével látja el.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, illetve a Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

## 6. §

(1) A 2. § (3) bekezdésében megállapított kiadási előirányzatok összességét túllépni csak a képviselő-testület módosító döntése alapján lehet. A címeken belül 1.000.000 Ft erejéig a polgármester jogosult átcsoportosítást eszközölni, melyet a képviselő-testület következő ülésén be kell jelentenie. Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére.

(2) A 2. § (3) bekezdésében meghatározott kiadási előirányzatok címek közötti átcsoportosítását csak a képviselő-testület végezheti.

## 7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Dr. Kovács Eszter  
jegyző

Bihari Aranka  
polgármester

## **Részletes indokolás**

### **Az 1. §-hoz**

A rendelet hatályára vonatkozóan tartalmaz rendelkezést.

### **A 2. §-hoz**

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatának, a költségvetési rendelet mellékleteinek bemutatását tartalmazza.

### **A 3. §-hoz**

A Felsőnyárádi Nyárfácska Óvoda fenntartására átadott pénzeszközt tartalmazza.

### **A 4. §-hoz**

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését tartalmazza.

### **Az 5. §-hoz és a 6. §-hoz**

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

### **A 7. §-hoz**

E szakasz a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

### **Az 1. melléklethez**

A Felsőnyárad Községi Önkormányzat költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása

### **A 2. melléklethez**

Felsőnyárad Községi Önkormányzat költségvetése kiadási főösszegének, kiadási előirányzat megoszlása

### **A 3. melléklethez**

Felsőnyárad község Önkormányzat 2024. évi költségvetése működési célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege

### **A 4. melléklethez**

Felsőnyárad község Önkormányzat 2024. évi költségvetése felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege

### **Az 5. melléklethez**

Kimutatás az Önkormányzat tervezett hitel-állományáról

### **A 6. melléklethez**

KIMUTATÁS az önkormányzat Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeiről

### **A 7. melléklethez**

KIMUTATÁS A közvetett támogatásokról



**A 8. melléklet**hez

KIMUTATÁS az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiről

**A 9. melléklet**hez

Felsőnyárád község Önkormányzat 2024. évi Előirányzat-felhasználási ütemterv

**A 10. melléklet**hez

KIMUTATÁS A pénzeszközök tervezett változásáról

**A 11. melléklet**hez

A Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása

**Felsőnyárád Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelete**

**Felsőnyárád 2024. évi költségvetéséről**

Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, polgármesterére, a közös önkormányzati hivatalra terjed ki.

**2. §**

(1) Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi költségvetését 376.615.379 Ft bevétellel, ebből 376.615.379 Ft kiadással állapítja meg.

(2) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásokonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza az önkormányzat – államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti – saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat. A melléklet tartalmazza a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevitelét, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.

(3) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

- a) személyi kiadások 35.021.292
- b) munkaadót terhelő járulékok 3.817.856 Ft
- c) működési, fenntartási kiadások 30.999.130 Ft
- d) támogatások, pénzügyi juttatások 10.506.751 Ft
- e) működési célú pénzeszköz átadás 150.732.748 Ft
- f) felhalmozási jellegű kiadás 62.563.083 Ft
- g) finanszírozási kiadás 79.438.118 Ft
- h) elvonások befizetések 3.536.401

(4) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(5) Az önkormányzat működési célú költségvetési egyenlegét – tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.

- (6) Az önkormányzat felhalmozási célú költségvetési egyenlegét – tájékoztató jelleggel, mérleg szerűen – a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (7) A Rendelet 5. melléklete az önkormányzatra összevontan tartalmazza az önkormányzat tervezett hitelállományát.
- (8) A 6. melléklet tartalmazza – az Áht. 23. § (2) g) pontja szerint – a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig.
- (9) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.
- (10) A Rendelet 8. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.
- (11) A Rendelet 9. melléklete tartalmazza az éves bevételi és kiadási előirányzat teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet.
- (12) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza a pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást.
- (13) A képviselő-testület a költségvetési év során nem határoz meg olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.
- (14) A képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet – a közös önkormányzati hivatal létszámával együtt – 10 főben állapítja meg.
- (15) A 2024. évi közfoglalkoztatás során, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata: 35 fő.
- (16) A képviselő-testület a költségvetés általános tartalékát 0 Ft összegben állapítja meg.
- (17) A képviselő-testület a költségvetés céltartalékát 0 Ft összegben állapítja meg

### 3. §

Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Felsőnyárad-Felsőkelecsény-Alsószuha települések Óvodai Köznevelési Társulása részére Felsőnyárádi Nyárfácska Óvoda fenntartására 2024. évben: 144.667.095 Ft-ot ad át.

### 4. §

- (1) Felsőnyárad Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését 74.541.000 Ft bevétellel, ebből 74.541.000 Ft kiadással állapítja meg.
- (2) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 11. melléklete tartalmazza.
- (3) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból
- a) személyi kiadások 58.081.000 Ft
  - b) munkaadót terhelő járulékok 8.000.000Ft
  - c) működési, fenntartási kiadások 8.460.000Ft

(4) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 11. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(5) A Közös Önkormányzat Hivatal engedélyezett létszáma: 8 fő.

## 5. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodási feladatait a képviselő-testület, polgármester és a jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal közreműködésével látja el.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, illetve a Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

## 6. §

(1) A 2. § (3) bekezdésében megállapított kiadási előirányzatok főösszegét túllépni csak a képviselő-testület módosító döntése alapján lehet. A címeken belül 1.000.000 Ft erejéig a polgármester jogosult átcsoportosítást eszközölni, melyet a képviselő-testület következő ülésén be kell jelentenie. Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére.

(2) A 2. § (3) bekezdésében meghatározott kiadási előirányzatok címek közötti átcsoportosítását csak a képviselő-testület végezheti.

## 7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

  
Dr. Kovács Eszter  
jegyző



  
Bihari Aranka  
polgármester



**A Felsőnyárad Községi Önkormányzat költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásokénti előirányzat megoszlása**

**018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek**

| Megnevezés                                        | 2024. évi Ft      |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Átvett pénzeszközök</b>                     |                   |
| <b>1. Finanszírozási bevétel</b>                  | <b>96.286.393</b> |
| 1/a Költségvetési maradvány                       | 23.487.991        |
| 1/b. Közfoglalkoztatás számlamaradvány            | 4.643.166         |
| 1/c TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BO-2022-00026 maradvány    | 62.563.083        |
| 1/d EFOP-1.5.3-16-2017-00109 maradvány            | 5.162.397         |
| 1/e ASP pályázat maradvány                        | 109.620           |
| 1/f Házipénztár maradvány                         | 303.880           |
| 1/g TOP-2.1.3-15-BO1-2016-00033 Belvíz maradványa | 16.256            |
|                                                   |                   |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>              | <b>96.286.393</b> |

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotása és általános igazgatási tevékenysége**

| Megnevezés                                  | 2024. évi Ft |
|---------------------------------------------|--------------|
| <b>I. Működési bevétel</b>                  | <b>6.000</b> |
| 1. Bevétel kerekítési különbözet, korrekció | 6.000        |
|                                             |              |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>        | <b>6.000</b> |

**066020 Város és községgazdálkodás**

| Megnevezés                                                     | 2024. évi Ft     |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I. Működési bevételek</b>                                   | <b>403.000</b>   |
| 1. Lakbér, garázs bér 9.000,-Ftx12 hó                          | 108.000          |
| 2. Szántás, földbérlet                                         | 295.000          |
|                                                                |                  |
| <b>II Átvett pénzeszközök</b>                                  |                  |
| <b>1. Közös Hivatalhoz átvett önkormányzati hozzájárulások</b> | <b>5.311.910</b> |
| 1/a. Felsőkelecsény                                            | 1.740.727        |
| 1/b. Jákfalva                                                  | 2.386.770        |
| 1/c. Dövény                                                    | 1.184.413        |
|                                                                |                  |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>                           | <b>5.714.910</b> |

**074031 Család- és nővédelmi gondozás**

| Megnevezés                              | 2024. évi Ft     |
|-----------------------------------------|------------------|
| <b>I. Közvetített szolgáltatás</b>      | <b>1.257.300</b> |
| 1. Közvetített szolgáltatás ellenértéke | 990.000          |
| 2. Kiszámlázott általános forgalmi adó  | 267.300          |
|                                         |                  |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>    | <b>1.257.300</b> |

**072111 Háziiorvosi alapellátás**

| Megnevezés                           | 2024. évi Ft     |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>I. Átvett pénzeszköz</b>          | <b>2.170.492</b> |
| 1. NEAK finanszírozás                | 145.200          |
| 2. Társközségektől hozzájárulás      | 2.025.292        |
|                                      |                  |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b> | <b>2.170.492</b> |

**041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás**

| Megnevezés                                             | 2024. évi Ft      |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Működésre átvett pénzeszköz</b>                  | <b>11.016.034</b> |
| 1. Támogatásértékű pénzeszköz átvétel/közmunkaprogram/ | 11.016.034        |
|                                                        |                   |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>                   | <b>11.016.034</b> |

**900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről**

| Megnevezés                           | 2024. évi Ft      |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Helyi adók</b>                 | <b>27.516.800</b> |
| 1. Magánszemélyek kommunális adója   | 2.700.000         |
| 2. Iparűzési adó                     | 24.816.800        |
|                                      |                   |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b> | <b>27.516.800</b> |

**018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel**

| Megnevezés                                                                 | 2024. évi Ft       |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>I. Állami támogatás</b>                                                 |                    |
|                                                                            |                    |
| 1. Önkormányzatok általános támogatása                                     | <b>84.581.882</b>  |
| 1/a Közös Hivatal működésének támogatása                                   | 61.784.579         |
| 1/b Település üzemeltetés                                                  | 12.281.650         |
| 1/c Egyéb önkormányzati feladatok                                          | 6.600.000          |
| 1/d Polgármester illetményéhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás     | 3.915.653          |
| 2. Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                | <b>92.376.300</b>  |
| 3. Önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | <b>16.553.951</b>  |
| 3/a Szociális és gyermekjóléti feladatok                                   | 10.506.751         |
| 3/b Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás                           | 6.047.200          |
| 4. Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása               | <b>35.407.389</b>  |
| 4/a Intézményi gyermekétkeztetés                                           | 34.831.243         |
| 4/b Szünidei étkeztetés                                                    | 576.146            |
| 5. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása                           | <b>3.357.928</b>   |
|                                                                            |                    |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>                                       | <b>232.277.450</b> |

**082092 Közművelődés hagyományos kulturális értékek gondozása**

| Megnevezés                              | 2024. évi Ft   |
|-----------------------------------------|----------------|
| <b>I. Intézményi működési bevételek</b> | <b>370.000</b> |
| 1. Terem bérleti díjak                  | 370.000        |
|                                         |                |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>    | <b>370.000</b> |

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| <b>Önkormányzat összes bevétele:</b> | <b>376.615.379</b> |
|--------------------------------------|--------------------|



**Felsőnyárád Községi Önkormányzat költségvetése kiadási főösszegének, kiadási előirányzat megoszlása**

**018010 Önkormányzatok elszámolásai költségvetéssel**

| Kiadásnem                                     | 2024. évi Ft      |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Finanszírozási kiadás</b>               | <b>11.494.807</b> |
| Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése | 7.958.406         |
| 2023. évi visszafizetés                       | 3.536.401         |
| <b>Kormányzati funkció összesen</b>           | <b>11.494.807</b> |

**018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek**

| Kiadásnem                                                 | 2024. évi Ft       |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>I. Egyéb működési célú kiadás</b>                      |                    |
| <b>1. Közös Önkormányzati Hivatal működési támogatása</b> | <b>71.479.712</b>  |
| 1/a. Állami támogatás                                     | 61.784.579         |
| 1/b. Felsőnyárád hozzájárulása                            | 4.383.223          |
| 1/c. Felsőkelecsény hozzájárulása                         | 1.740.727          |
| 1/d. Jákfalva hozzájárulása                               | 2.386.770          |
| 1/e. Dövény hozzájárulása                                 | 1.184.413          |
| <b>2. Óvodák működési hozzájárulása</b>                   | <b>144.667.095</b> |
| 2/a. Állami támogatás                                     | 127.207.543        |
| 2/b. Felsőkelecsény, Alsószuha maradványa                 | 3.606.681          |
| 2/c Felsőnyárád hozzájárulása                             | 13.502.871         |
| 2/d Társulásnak átadott bankköltség                       | 350.000            |
| <b>3. BURSA</b>                                           | <b>500.000</b>     |
| <b>Kormányzati funkció összesen</b>                       | <b>216.646.807</b> |

**064010 Közvilágítási szolgáltatás**

| Kiadásnem                            | 2024. évi Ft     |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>I. Dologi kiadás</b>              | <b>6.948.000</b> |
| 1. Közvilágítási áramdíj             | 5.448.000        |
| 2. ÁFA                               | 1.500.000        |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b> | <b>6.948.000</b> |

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotása és általános igazgatási tevékenysége**

| Kiadásnem                                                               | 2024. évi Ft      |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Személyi juttatások</b>                                           | <b>13.860.250</b> |
| 1. Választott képviselők juttatásai                                     | 10.410.000        |
| 2. Költségtérítés                                                       | 1.332.000         |
| 3. Kártya használati díj                                                | 12.000            |
| 4. Cafeteria                                                            | 156.250           |
| 5. Végkielégítés                                                        | 1.950.000         |
| <b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>1.900.000</b>  |
| (Szociális hozzájárulási adó, EHO, munkáltató által fizetendő SZJA)     |                   |
| <b>III. Dologi kiadások</b>                                             | <b>1.915.418</b>  |
| 1. Üzemeltetési anyagok beszerzése                                      | <b>40.000</b>     |
| 1/a Irodaszerek, nyomtatványok                                          | 20.000            |
| 1/b. Tisztítószer, egyéb anyagok                                        | 20.000            |
| 2. Kommunikációs szolgáltatás                                           | <b>270.000</b>    |
| 2/a. Telefondíj                                                         | 270.000           |
| 3. Közüzemi díjak                                                       | <b>180.000</b>    |
| 3/a Villamos energia                                                    | 50.000            |
| 3/b Gázenergia                                                          | 130.000           |
| 4. Informatikai szolgáltatások                                          | <b>300.000</b>    |
| 5. Egyéb szolgáltatások                                                 | <b>639.620</b>    |
| 5/a. Egyéb igazgatási szolgáltatási díjak                               | 250.000           |
| 5/b. Szemét szállítás, kémény ellenőrzés, tűzvédelmi szolgáltatás       | 210.000           |
| 5/c. Postaköltség                                                       | 70.000            |
| 5/d. ASP pályázat                                                       | 109.620           |
| 6. Különféle dologi kiadás                                              | <b>90.000</b>     |
| 7. ÁFA                                                                  | <b>395.798</b>    |
| <b>Kormányzati funkció összesen</b>                                     | <b>17.675.668</b> |

**063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás**

| Kiadásnem                            | 2024. évi Ft   |
|--------------------------------------|----------------|
| <b>I. Dologi kiadás</b>              | <b>210.000</b> |
| 1. Közkifolyók vízdíja, karbantartás | 160.000        |
| 2. ÁFA                               | 50.000         |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b> | <b>210.000</b> |

**013320 Köztemető fenntartása és működtetése**

| Kiadásnem                            | 2024. évi Ft   |
|--------------------------------------|----------------|
| <b>I. Dologi kiadás</b>              | <b>915.000</b> |
| 1. Egyéb szolgáltatás                | <b>700.000</b> |
| 1/a Konténer ürítés díja             | 300.000        |
| 1/b Fa kivágás                       | 400.000        |
| 2. Villamos energia                  | <b>20.000</b>  |
| 3. ÁFA                               | <b>195.000</b> |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b> | <b>915.000</b> |

**041233. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás**

| Kiadásnem                                                                                                                                      | 2024. évi Ft      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Személyi juttatások</b>                                                                                                                  | <b>13.832.042</b> |
| 1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                                                                                    | 13.832.042        |
| <b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b><br>(Szociális hozzájárulási adó, EHO, munkáltató által fizetendő SZJA) | <b>961.586</b>    |
| <b>III. Dologi kiadások</b>                                                                                                                    | <b>865.572</b>    |
| 1. Üzemeltetési anyagok beszerzése                                                                                                             | 631.868           |
| 2. ÁFA                                                                                                                                         | 233.704           |
| <b>Kormányzati funkció összesen</b>                                                                                                            | <b>15.659.200</b> |
| <b>Létszám</b>                                                                                                                                 | <b>35 fő</b>      |

**084031 Civil szervezetek működési támogatása**

| Kiadásnem                                                     | 2024. évi Ft   |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>I. Egyéb működési célú kiadás</b>                          | <b>176.000</b> |
| 1. Polgárőrség támogatása                                     | 100.000        |
| 2. Bányászlakta Települések Szövetségének támogatása          | 44.000         |
| 3. Borsod-Torna-Gömör Egyesület                               | 15.000         |
| 4. Bünt megelőzési Egyesület                                  | 6.000          |
| 5. Magyarországi Bányászlakta Települések Országos Szövetsége | 11.000         |
| <b>Kormányzati funkció összesen</b>                           | <b>176.000</b> |

**066020 Város és községgazdálkodás**

| Kiadásnem                                                               | 2024. évi Ft      |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>I.Személyi juttatások</b>                                            | <b>50.000</b>     |
| 1.Egyéb külső személyi juttatások                                       | 50.000            |
| <b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>10.000</b>     |
| Szociális hozzájárulási adó, EHO, munkáltató által fizetendő SZJA)      |                   |
| <b>III. Dologi kiadások</b>                                             | <b>9.876.000</b>  |
| 1. Üzemeltetési anyagok beszerzése                                      | <b>1.160.000</b>  |
| 1/a. Hajtó és kenőanyagok (KIA)                                         | 780.000           |
| 1/b Tisztítószer, egyéb anyagok                                         | 80.000            |
| 1/c Árvíz esetén homok, zsák                                            | 300.000           |
| 2. Közütemi díjak                                                       | <b>450.000</b>    |
| 2/a Villamos energia (önkormányzat egyéb ingatlanai)                    | 280.000           |
| 2/b Gázdíj (önkormányzat egyéb ingatlanai)                              | 50.000            |
| 2/c Víz és csatornadíj (önkormányzat egyéb ingatlanai)                  | 120.000           |
| 3.Egyéb szolgáltatások                                                  | <b>3.985.000</b>  |
| 3/a Árok mélyítés, gépbérlés                                            | 2.500.000         |
| 3/b. Szemétszállítási díj, kémény ellenőrzés                            | 25.000            |
| 3/c Ebrendészet                                                         | 480.000           |
| 3/d Műszaki vizsgáztatás                                                | 480.000           |
| 3/e Kamera rendszer kiépítése                                           | 500.000           |
| 4. Egyéb díjak                                                          | <b>2.281.000</b>  |
| 4/a. Biztosítási díjak (vagyonbiztosítás, kötelezőgépjármű)             | 481.000           |
| 4/b. Pénzügyi szolgáltatások                                            | 1.800.000         |
| 5. Egyéb dologi kiadás                                                  | <b>100.000</b>    |
| 6. ÁFA                                                                  | <b>1.900.000</b>  |
| <b>IV. Egyéb működési célú kiadás</b>                                   | <b>211.000</b>    |
| 1.Kazincbarcikai Kistérségi Társulás                                    | 145.000           |
| 2. Sajó-Bódva völgye Hulladékkezelő Társaság                            | 66.000            |
| <b>V. Beruházások</b>                                                   | <b>62.563.083</b> |
| 1.Ingatlan felújítás (TOP-PLUSZ)                                        | 49.262.270        |
| 2.Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA                           | 13.300.813        |
| <b>VI. Visszafizetések</b>                                              | <b>5.178.653</b>  |
| EFOP -1.5.3-16-2017-00109                                               | 5.162.397         |
| TOP-2.1.3-15-BO1-2016-00033 Belvíz rendezés                             | 16.256            |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>                                    | <b>77.888.736</b> |

**107055 Falugondnoki tanyagondnoki szolgáltatás**

| Kiadásnem                                                             | 2024. évi Ft     |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I. Személy juttatások</b>                                          | <b>3.746.200</b> |
| 1.Törvény szerinti illetmények, munkabérek                            | 3.734.200        |
| 2.Kártyahasználati díj                                                | 12.000           |
| <b>I.Munkaadókat terhelő járulékok ls szociális hozzájárulási adó</b> | <b>487.006</b>   |
| Szociális hozzájárulási adó                                           | 487.006          |
| <b>II.Dologi kiadások</b>                                             | <b>1.813.994</b> |
| 1.Üzemeltetési anyagok beszerzése                                     | <b>1.035.000</b> |
| 1/a Hajtó és kenőanyag                                                | 1.000.000        |
| 1/b Munkaruha, védőruha                                               | 20.000           |
| 1/c Irodaszer, nyomtatvány                                            | 15.000           |
| 2.Egyéb szolgáltatások                                                | <b>430.000</b>   |
| 2/a Kötelező biztosítás                                               | 80.000           |
| 2/b Továbbképzés                                                      | 250.000          |
| 2/c Szervíz költség                                                   | 100.000          |
| 3. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó       | <b>348.994</b>   |
| <b>Kormányzati funkció összesen</b>                                   | <b>6.047.200</b> |
| <b>Létszám</b>                                                        | <b>1 fő</b>      |

**107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások**

| Kiadásnem                                     | 2024. évi Ft      |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Ellátottak természetbeni támogatása</b> | <b>10.506.751</b> |
| 1. Települési támogatás                       | 1.300.000         |
| 2. Temetési segély                            | 250.000           |
| 3. Köztemetés                                 | 300.000           |
| 4. Idősek részére támogatás                   | 1.956.751         |
| 5. Lakosság részére karácsonyi csomag         | 2.000.000         |
| 6. Gyermek részére mikulás csomag             | 700.000           |
| 7. Iskoláztatási támogatás                    | 4.000.000         |
| <b>Kormányzati funkció összesen</b>           | <b>10.506.751</b> |

**104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés**

| Kiadásnem                                         | 2024. évi Ft   |
|---------------------------------------------------|----------------|
| <b>I. Dologi kiadások</b>                         | <b>576.146</b> |
| 1.Szünidei gyermekétkeztetés (vásárolt ételmezés) | 453.658        |
| 2.Áfa                                             | 122.488        |
| <b>Kormányzati funkció összesen</b>               | <b>576.146</b> |

**082092 Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása**

| Kiadásnem                                                               | 2024. évi Ft     |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I. Személyi juttatások</b>                                           | <b>3.532.800</b> |
| 1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek                             | 3.520.800        |
| 2. Kártyahasználati díj                                                 | 12.000           |
| <b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>459.264</b>   |
| Szociális hozzájárulási adó, EHO, munkáltató által fizetendő SZJA)      | 459.264          |
| <b>III. Dologi kiadások</b>                                             | <b>2.780.000</b> |
| 1. Üzemeltetési anyagok beszerzése                                      | <b>100.000</b>   |
| 1/a. Karbantartási anyagok, tisztítószer, dekorációs anyagok            | 100.000          |
| 2. Közüzem díjak                                                        | <b>888.000</b>   |
| 2/a. Villamos energia                                                   | 520.000          |
| 2/b. Gázdíj                                                             | 200.000          |
| 2/c. Vízdíj                                                             | 168.000          |
| 3. Egyéb szolgáltatás                                                   | <b>962.000</b>   |
| 3/a. Videófelvétel                                                      | 242.000          |
| 3/b. Rendezvények költsége                                              | 700.000          |
| 3/c. Szemétszállítási díj                                               | 20.000           |
| 4. Vásárolt ételmezés                                                   | <b>150.000</b>   |
| 5. ÁFA                                                                  | <b>600.000</b>   |
| 6. Egyéb dologi kiadás                                                  | <b>80.000</b>    |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>                                    | <b>6.772.064</b> |
| <b>Létszám</b>                                                          | <b>1 fő</b>      |

**072111 Házi orvosi alapellátás**

| Kiadásnem                                               | 2024. évi Ft     |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I. Dologi kiadások</b>                               | <b>3.670.000</b> |
| 1. Üzemeltetési anyagok beszerzése                      | <b>300.000</b>   |
| 1/a. Irodaszerek, tisztítószer, karbantartási anyagok   | 300.000          |
| 2. Közüzem díjak                                        | <b>2.264.000</b> |
| 2/a. Villamos energia                                   | 204.000          |
| 2/b. Gázdíj                                             | 1.500.000        |
| 2/c. Víz- és csatornadíjak                              | 560.000          |
| 3. Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefon, internet) | <b>144.000</b>   |
| 4. Egyéb szolgáltatás                                   | <b>362.000</b>   |
| 4/a. Veszélyes hulladék                                 | 150.000          |
| 4/b. Gépek karbantartása                                | 200.000          |
| 4/c. Kémény tisztítás                                   | 12.000           |
| 5. ÁFA                                                  | <b>600.000</b>   |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>                    | <b>3.670.000</b> |

**074031 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás**

| Kiadásnem                                       | 2024. évi Ft       |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| <b>II Dologi kiadások</b>                       | <b>1.429.000</b>   |
| 1.Kommunikációs szolgáltatás                    | <b>70.000</b>      |
| 1/a. Internet                                   | 70.000             |
| 2. Közüzeti díjak                               | <b>920.000</b>     |
| 2/a. Villamos energia                           | 68.000             |
| 2/b. Gázdíj                                     | 840.000            |
| 2/c Vízdíj                                      | 12.000             |
| 3 .Egyéb szolgáltatás                           | <b>139.000</b>     |
| 3/a Szemétszállítás                             | 19.000             |
| 3/b Bérleti díj                                 | 120.000            |
| 4. ÁFA                                          | <b>300.000</b>     |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>            | <b>1.429.000</b>   |
| <b>Létszám:</b>                                 | <b>1 fő</b>        |
| <b>Felsőnyárád önkormányzat összes kiadása:</b> | <b>376.615.379</b> |

**Közös egészségügyi intézmények kiadásának felosztása községek között:**

|                                               |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| NEAK támogatás (iskolaorvos)                  | 145.200          |
| Védőnői szolgálat maradványa                  | 0                |
| Háziorvosi szolgálat maradványa               | 0                |
| Közvetített szolgáltatás ellenértéke (védőnő) | 1.257.300        |
| <b>Bevétel:</b>                               | <b>1.402.500</b> |
| <b>Összes kiadás</b>                          | <b>5.099.000</b> |
| <b>Különbözet:2.161 főre</b>                  | <b>3.696.500</b> |
| <b>3.696.500/2.161 fő = 1.710,551</b>         |                  |
| Felsőnyárád 977 fő                            | 1.671.208        |
| Felsőkelecsény 388 fő                         | 663.694          |
| Jákfalva 532 fő                               | 910.013          |
| Dövény 264 fő                                 | 451.585          |

Felsőnyárád Önkormányzat likviditási terve  
2024. évre

| Sor- | Megnevezés                                 | Január             | Február            | Március            | Április            | Május              | Június            | Július            | Auguszt.          | Szept.            | Okt.              | Nov.              | Dec.              | Összesen:          |
|------|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|      | <b>Bevételek</b>                           |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 1.   | Nyitó pénzkészlet                          | 96.286.393         |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 96.286.393         |
| 2.   | Önkormányzatok működési támogatásai        | 19.356.454         | 19.356.454         | 19.356.454         | 19.356.454         | 19.356.454         | 19.356.454        | 19.356.454        | 19.356.454        | 19.356.454        | 19.356.454        | 19.356.454        | 19.356.456        | 232.277.450        |
| 3.   | Működési célú támogatások ÁH-on belül      | 1.541.536          | 1.541.536          | 1.541.536          | 1.541.536          | 1.541.536          | 1.541.536         | 1.541.536         | 1.541.536         | 1.541.536         | 1.541.536         | 1.541.536         | 1.541.540         | 18.498.436         |
| 4.   | Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül  |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 5.   | Közhatalmi bevételek                       |                    |                    | 16.850.000         |                    |                    |                   |                   |                   | 10.666.800        |                   |                   |                   |                    |
| 6.   | Működési bevételek                         | 169.691            | 169.691            | 169.691            | 169.691            | 169.691            | 169.691           | 169.691           | 169.691           | 169.691           | 169.691           | 169.691           | 169.699           | 27.516.800         |
| 8.   | Működési célú átvett pénzeszközök          |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 2.036.300          |
| 9.   | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök      |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 11.  | <b>Bevételek összesen:</b>                 | <b>117.354.074</b> | <b>21.067.681</b>  | <b>37.917.681</b>  | <b>21.067.681</b>  | <b>21.067.681</b>  | <b>21.067.681</b> | <b>21.067.681</b> | <b>21.067.681</b> | <b>31.734.481</b> | <b>21.067.681</b> | <b>21.067.681</b> | <b>21.067.695</b> | <b>376.615.379</b> |
| 12.  | Személyi juttatások                        | 2.918.441          | 2.918.441          | 2.918.441          | 2.918.441          | 2.918.441          | 2.918.441         | 2.918.441         | 2.918.441         | 2.918.441         | 2.918.441         | 2.918.441         | 2.918.441         | 35.021.292         |
| 13.  | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális | 318.154            | 318.154            | 318.154            | 318.154            | 318.154            | 318.154           | 318.154           | 318.154           | 318.154           | 318.154           | 318.154           | 318.162           | 3.817.856          |
| 14.  | Dologi kiadások                            | 2.583.261          | 2.583.261          | 2.583.261          | 2.583.261          | 2.583.261          | 2.583.261         | 2.583.261         | 2.583.261         | 2.583.261         | 2.583.261         | 2.583.261         | 2.583.259         | 30.999.130         |
| 15.  | Ellátottak pénzbeli juttatása              | 875.562            | 875.562            | 875.562            | 875.562            | 875.562            | 875.562           | 875.562           | 875.562           | 875.562           | 875.562           | 875.562           | 875.569           | 10.506.751         |
| 16.  | Egyéb működési célú kiadások               | 12.556.896         | 12.556.896         | 12.556.896         | 12.556.896         | 12.556.896         | 12.556.896        | 12.556.896        | 12.556.896        | 12.606.896        | 12.556.896        | 12.556.896        | 12.556.892        | 150.732.748        |
| 17.  | Beruházások                                | 12.512.616         | 12.512.616         | 12.512.616         | 12.512.616         | 12.512.579         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 62.563.083         |
| 19.  | Egyéb felhalmozási kiadások                |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| 20.  | Finanszírozási kiadások                    | 6.914.543          | 6.914.543          | 6.914.543          | 6.914.543          | 6.914.543          | 6.914.543         | 6.914.543         | 6.914.543         | 6.914.543         | 6.914.543         | 6.914.543         | 6.914.546         | 82.974.519         |
| 21.  | <b>Kiadások összesen:</b>                  | <b>38.679.473</b>  | <b>38.679.473</b>  | <b>38.679.473</b>  | <b>38.679.473</b>  | <b>38.679.436</b>  | <b>26.166.857</b> | <b>26.166.857</b> | <b>26.166.857</b> | <b>26.216.857</b> | <b>26.166.857</b> | <b>26.166.857</b> | <b>26.166.869</b> | <b>376.615.379</b> |
| 22.  | <b>Egyenleg (11-21)</b>                    | <b>78.674.601</b>  | <b>-17.611.792</b> | <b>-17.611.792</b> | <b>-17.611.792</b> | <b>-17.611.755</b> | <b>-5.099.176</b> | <b>-5.099.176</b> | <b>-5.099.176</b> | <b>-5.099.176</b> | <b>-5.099.176</b> | <b>-5.099.176</b> | <b>-5.099.174</b> |                    |

foriniban !



**Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlása**

| Kormányzati funkció megnevezése         | Személyi juttatás | Szociális h.j.adó | Dologi kiadás | Elvonások befizetések | Pénzeszköz átadás | Ellátottak pénzbeni ellátása. | Felhalmozási kiadás | Finanszírozási kiadás | Összes kiadás | Létszám |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------|
| Önkormányzat elszámolásai ksg.          |                   |                   |               | 3.536.401             |                   |                               |                     | 7.958.406             | 11.494.807    |         |
| Támogatási célú finansz.műveletek       |                   |                   |               |                       | 145.167.095       |                               |                     | 71.479.712            | 216.646.807   |         |
| Önkorm. és önkorm.hivatal               | 13.860.250        | 1.900.000         | 1.915.418     |                       |                   |                               |                     |                       | 17.675.668    | 5       |
| Civil szervezetek támogat               |                   |                   |               |                       | 176.000           |                               |                     |                       | 176.000       |         |
| Város-és községgazd.                    | 50.000            | 10.000            | 9.876.000     |                       | 5.389.653         |                               | 62.563.083          |                       | 77.888.736    | 1       |
| Vízellátás                              |                   |                   | 210.000       |                       |                   |                               |                     |                       | 210.000       |         |
| Közüvilágítás                           |                   |                   | 6.948.000     |                       |                   |                               |                     |                       | 6.948.000     |         |
| Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás   | 13.832.042        | 961.586           | 865.572       |                       |                   |                               |                     |                       | 15.659.200    | 35      |
| Intézményen kívüli gyermekékeztetés     |                   |                   | 576.146       |                       |                   |                               |                     |                       | 576.146       |         |
| Egyéb szoc. term. és pénzbeli ellátás   |                   |                   |               |                       |                   | 10.506.751                    |                     |                       | 10.506.751    |         |
| Közművelődés hagyományos közööss.       | 3.532.800         | 459.264           | 2.780.000     |                       |                   |                               |                     |                       | 6.772.064     | 1       |
| Közttemető fenntartás                   |                   |                   | 915.000       |                       |                   |                               |                     |                       | 915.000       |         |
| Család és növédelmi gond                |                   |                   | 1.429.000     |                       |                   |                               |                     |                       | 1.429.000     | 1       |
| Háziorvosi szolgálat                    |                   |                   | 3.670.000     |                       |                   |                               |                     |                       | 3.670.000     |         |
| Településfejlesztési projektek          |                   |                   |               |                       |                   |                               |                     |                       |               |         |
| Falugondnoki-tanyagondnoki szolgáltatás | 3.746.200         | 487.006           | 1.813.994     |                       |                   |                               |                     |                       | 6.047.200     | 1       |
| Összesen:                               | 29.767.475        | 3.817.856         | 30.999.130    | 3.536.401             | 150.682.748       | 10.506.751                    | 62.563.083          | 79.438.118            | 376.615.379   | 44      |

**Felsőnyárád község Önkormányzat 2024. évi költségvetése  
működési célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege  
(Tájékoztató jelleggel)**

| <b>Bevételek<br/>( Ft)</b>              |                    | <b>Kiadások<br/>( Ft)</b> |                    |
|-----------------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| Állami normatív bevételek               | <b>232.277.450</b> | Személyi juttatás         | <b>35.021.292</b>  |
| Helyi adók,<br>átengedett központi adók | <b>27.516.800</b>  | Munkáltatói járulék       | <b>3.817.856</b>   |
| Saját bevétel                           | <b>2.036.300</b>   | Dologi kiadások           | <b>30.999.130</b>  |
| Átvett pénzeszköz                       | <b>18.498.436</b>  | Támogatások,pénzbjutt     | <b>10.506.751</b>  |
| Működési célú számlamaradvány           | <b>96.286.393</b>  | Működési pénzeszk. átadás | <b>150.732.748</b> |
|                                         |                    | Finanszírozási kiadás     | <b>79.438.118</b>  |
|                                         |                    | Felhalmozási kiadás       | <b>62.563.083</b>  |
|                                         |                    | Elvonások befizetések     | <b>3.536.401</b>   |
| <b>Összesen:</b>                        | <b>376.615.379</b> |                           | <b>376.615.379</b> |

**Felsőnyárád község Önkormányzat 2024. évi költségvetése  
felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege  
(Tájékoztató jelleggel)**

| <b>Bevételek<br/>( Ft)</b>      |                   | <b>Kiadások<br/>( Ft)</b> |                   |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Felhalmozási<br>számlamaradvány | <b>62.563.083</b> | Felhalmozási<br>kiadás    | <b>62.563.083</b> |
|                                 |                   |                           |                   |
|                                 |                   |                           |                   |
|                                 |                   |                           |                   |
| <b>Összesen:</b>                | <b>62.563.083</b> | <b>Összesen:</b>          | <b>62.563.083</b> |
|                                 |                   |                           |                   |

**Kimutatás az Önkormányzat tervezett hitel-állományáról  
2024.év**

| <b>Hitelintézet<br/>megnevezése</b> | <b>Hitel<br/>megnevezése</b> | <b>Hitelállomány<br/>összege<br/>tárgyév jan.01-<br/>én<br/>E Ft</b> | <b>Hitelfelvétel<br/>tárgyévi<br/>összege<br/>E Ft</b> | <b>Visszafizetett<br/>hitel (tőke)<br/>tárgyévi<br/>összege<br/>E Ft</b> | <b>Hitelállomány<br/>összeg tárgyév<br/>dec.31-én<br/>E Ft</b> |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                     |                              |                                                                      |                                                        |                                                                          |                                                                |
|                                     |                              | <b>Nemleges</b>                                                      |                                                        |                                                                          |                                                                |
| <b>Összesen:</b>                    |                              |                                                                      |                                                        |                                                                          |                                                                |



**KIMUTATÁS**  
**A közvetett támogatásokról**  
**2024. év**  
**Ft-ban**

|                                                                                                              |              |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>1.) Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege</b> |              |                |
| <b>0</b>                                                                                                     | <b>0</b>     |                |
| <b>Összesen:</b>                                                                                             | <b>0</b>     |                |
| <b>2. A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként</b>              | <b>0 fő</b>  |                |
| <b>Magánszemélyek kommunális adója</b>                                                                       | <b>59 fő</b> | <b>283.200</b> |
| <b>3.1. Gépjárműadó (1991. évi LXXXII. 5. § f.)</b>                                                          | <b>0 fő</b>  |                |
| Súlyos mozgáskorlátozottságra tekintettel                                                                    | <b>0 fő</b>  |                |
| <b>Összesen:</b>                                                                                             | <b>59 fő</b> | <b>283.200</b> |
|                                                                                                              |              |                |
|                                                                                                              |              |                |
|                                                                                                              |              |                |
|                                                                                                              |              |                |
|                                                                                                              |              |                |
| <b>Mindösszesen:</b>                                                                                         | <b>59 fő</b> | <b>283.200</b> |



**Felsőnyárád község Önkormányzat 2024. évi****Előirányzat-felhasználási ütemterv**  
(Összevont adatokkal)**1-6. hóra****Adatok Ft-ban**

| <b>Hónapok</b> | <b>Előirányzat felhasználás ütemei</b>             |                               |                                                  |                               |
|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|
|                | <b>Bevételi előirányzat felhasználás ütemezése</b> |                               | <b>Kiadás előirányzat felhasználás ütemezése</b> |                               |
|                | <b>Havi adat</b>                                   | <b>Halmazott</b>              | <b>Havi adat</b>                                 | <b>Halmazott</b>              |
| <b>Január</b>  | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>31.380.448</b>  | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>31.380.448</b>  |
| <b>Február</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>62.760.896</b>  | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>62.760.896</b>  |
| <b>Március</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>94.141.344</b>  | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>94.141.344</b>  |
| <b>Április</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>125.521.792</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>125.521.792</b> |
| <b>Május</b>   | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>156.902.240</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>156.902.240</b> |
| <b>Június</b>  | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>188.282.688</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>188.282.688</b> |



**Előirányzat-felhasználási ütemterv**  
(Összevont adatokkal)

**7-12. hóra**

**Adatok Ft-ban**

| <b>Hónapok</b>    | <b>Előirányzat felhasználás ütemei</b>             |                               |                                                  |                               |
|-------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|
|                   | <b>Bevételi előirányzat felhasználás ütemezése</b> |                               | <b>Kiadás előirányzat felhasználás ütemezése</b> |                               |
|                   | <b>Havi adat</b>                                   | <b>Halmazott</b>              | <b>Havi adat</b>                                 | <b>Halmazott</b>              |
| <b>Július</b>     | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>219.663.136</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>219.663.136</b> |
| <b>Augusztus</b>  | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>251.043.584</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>251.043.584</b> |
| <b>Szeptember</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>282.424.032</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>282.424.032</b> |
| <b>Október</b>    | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>313.804.480</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>313.804.480</b> |
| <b>November</b>   | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                       | Eredeti<br><b>345.184.928</b> | Eredeti<br><b>31.380.448</b>                     | Eredeti<br><b>345.184.928</b> |
| <b>December</b>   | Eredeti<br><b>31.430.451</b>                       | Eredeti<br><b>376.615.379</b> | Eredeti<br><b>31.430.451</b>                     | Eredeti<br><b>376.615.379</b> |
| <b>Összesen</b>   | <b>376.615.379</b>                                 |                               | <b>376.615.379</b>                               |                               |

| <p><b>KIMUTATÁS</b></p> <p><b>A pénzeszközök tervezett változásáról</b></p> <p><b>2024. év</b></p> <p><b>Ft-ban</b></p> |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Megnevezés</b>                                                                                                       | <b>Összeg</b>      |
| <b>Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-én</b>                                                                            |                    |
| Összes bevétel tervezett összege                                                                                        | <b>376.615.379</b> |
| Összes kiadás tervezett összege                                                                                         | <b>376.615.379</b> |
| <b>Tervezett záró pénzkészlet tárgyév dec. 31-én</b>                                                                    |                    |

**A Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése  
bevételi főösszegének, bevételi forrásonkénti  
előirányzat megoszlása**

|                                              |                      |                   |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Közös Önkormányzati Hivatal</b>           |                      |                   |
| <b>I. Bevételek</b>                          |                      | <b>64.845.867</b> |
| Közös Hivatal 2023. évi maradványa           |                      | <b>3.061.288</b>  |
| Állami támogatás                             |                      | <b>61.784.579</b> |
| Önkormányzatok támogatása                    |                      | <b>9.695.133</b>  |
| 9.695.133/2.161 fő= 4486,410                 |                      |                   |
| Felsőnyárád                                  | 977 fő x 4486,410 Ft | 4.383.223         |
| Felsőkelecsény                               | 388 fő x 4486,410 Ft | 1.740.727         |
| Dövény                                       | 264 fő x 4486,410 Ft | 1.184.413         |
| Jákfalva                                     | 532 fő x 4486,410 Ft | 2.386.770         |
| <b>Közös Önkormányzati Hivatal bevételei</b> |                      | <b>74.541.000</b> |
|                                              |                      |                   |
| <b>Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai</b>  |                      | <b>74.541.000</b> |

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kiadásai előirányzat-csoportok,  
kiemelt előirányzatok és szakfeladatok  
és kiadás nemek szerint**

**011130 Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége**

|                                                         |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Személyi juttatások</b>                           | <b>58.081.000</b> |
| Köztisztviselők személyi juttatása (8 fő)               | 50.602.000        |
| Foglalkoztatottak egyéb juttatása                       | 650.000           |
| Cafetéria keret                                         | 2.400.000         |
| Közlekedési költségtérítés                              | 400.000           |
| Céljuttatás                                             | 4.029.000         |
|                                                         |                   |
| <b>II. Munkáltatót terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b> | <b>8.000.000</b>  |
| Szociális hozzájárulási adó                             | 8.000.000         |

|                                                                         |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>III. Dologi kiadások</b>                                             | <b>8.460.000</b>  |
|                                                                         |                   |
| <b>1. Üzemeltetési anyagok</b>                                          | <b>665.000</b>    |
| ▪ Védőszemüveg                                                          | 75.000            |
| ▪ Irodaszer, nyomtatvány                                                | 240.000           |
| ▪ Tisztítószer                                                          | 350.000           |
| <b>2. Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>                            | <b>570.000</b>    |
| <b>3. Közüzeti díjak</b>                                                | <b>1.800.000</b>  |
| ▪ Gázenergia                                                            | 1.100.000         |
| ▪ Villamos energia                                                      | 700.000           |
| <b>4. Egyéb szolgáltatások</b>                                          | <b>743.000</b>    |
| ▪ Egyéb szolgáltatási kiadások (riasztó, tűzoltó készülék karbantartás) | 198.000           |
| ▪ Postaköltség, bankköltség                                             | 510.000           |
| ▪ Szakmai továbbképzés                                                  | 35.000            |
| <b>5. Informatikai szolgáltatások</b>                                   | <b>1.482.000</b>  |
| ▪ Fénymásoló bérlet, vírusvédelem                                       | 1.382.000         |
| ▪ Szoftver átalánydíj                                                   | 100.000           |
| <b>6. Egyéb dologi kiadás</b>                                           | <b>900.000</b>    |
| <b>7. Kiküldetések kiadásai</b>                                         | <b>1.100.000</b>  |
| <b>9. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</b>                     | <b>1.200.000</b>  |
| <b>Kormányzati funkció összesen:</b>                                    | <b>74.541.000</b> |



## Előterjesztés

Felsőnyárad Községi Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
a 2024. február 13. napján tartandó  
képviselő-testületi ülésére

Iktatószám: Fny/49-6/2024.

### 4.) NAPIRENDI PONTHOZ

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása

**Előterjesztő:** Bihari Aranka polgármester

**Előterjesztést készítette:** dr. Kovács Eszter jegyző

**Melléklet:** nincs

**Meghívott:** nincs

A döntés módja: **minősített** többség.

A döntés formája: határozat.

## Tisztelt Képviselő-testület!

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban Kbt.), a törvény hatálya alá tartozó ajánlatkérőknek köteleességévé teszi közbeszerzési terv elkészítését.

A Kbt. 42. § (1)-(3) bekezdései értelmében

*„42. § (1) Az 5. § (1) bekezdésében meghatározott ajánlatkérők - a központi beszerző szervek kivételével - a költségvetési év elején, legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet (a továbbiakban: közbeszerzési terv) készítenek az adott évre tervezett közbeszerzéseikről. A közbeszerzési tervet az ajánlatkérő legalább öt évig megőrzi. A közbeszerzési terv nyilvános.*

*(2) A közbeszerzési terv elkészítése előtt az ajánlatkérő indíthat közbeszerzési eljárást, amelyet a tervben szintén megfelelően szerepeltetni kell.*

*(3) A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét. Az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathat. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani kell az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, megadva a módosítás indokát is.”*

A Kbt. 5. § (1) bekezdés c) pontja alapján közbeszerzési eljárás lefolytatására „kötelezettek a következő szervezetek: az állam, a költségvetési szerv, a közalapítvány, a helyi önkormányzat, a helyi és országos nemzetiségi önkormányzat, a helyi és nemzetiségi önkormányzatok társulása, a területfejlesztési önkormányzati társulás, a térségi fejlesztési tanács,”.

A Kbt. 15. § (3) bekezdése szerint „Az egyes beszerzési tárgyak esetében alkalmazandó nemzeti értékhatárokat a központi költségvetésről szóló törvényben évente kell meghatározni.”. E jogszabályi rendelkezésből következően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 74. §-a következőképpen határozza meg a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat a 2024. január 1-jétől 2024. december 31-ig tartó időszakban:

*„74. § (1) A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 15. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár – kivéve a közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt – 2024. január 1-jétől 2024. december 31-éig*

*a) árubeszerzés esetében 15,0 millió forint,*

*b) építési beruházás esetében 50,0 millió forint,*

*c) építési koncesszió esetében 100,0 millió forint,*

*d) szolgáltatás megrendelése esetében 15,0 millió forint,*

*e) szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.*

*(2) Az (1) bekezdéstől eltérően a közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár 2024. január 1-jétől 2024. december 31-éig*

*a) árubeszerzés esetében 50,0 millió forint,*

*b) építési beruházás esetében 100,0 millió forint,*

*c) szolgáltatás megrendelése esetében 50,0 millió forint,*

*d) építési koncesszió esetében 200,0 millió forint,*

*e) szolgáltatási koncesszió esetében 100,0 millió forint.”*

Az Önkormányzat a tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathat, ha az általa előre nem látható okból új közbeszerzési igény vagy egyéb változás merül fel. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani szükséges, a módosítás okát megfelelően indokolni kell.

A fentiek alapján szükséges a határozati javaslatnak megfelelően az Önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervének elfogadása.

Felsőnyárád, 2024. február 6.

Bihari Aranka sk.  
polgármester

**Határozati javaslat:**

**Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete  
.../2024. (II. 13.) határozata  
az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervéről**

Felsőnyárád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta az önkormányzat 2024. évi közbeszerzési tervét. Az önkormányzat közbeszerzési terve nemleges, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: polgármester  
Határidő: értelemszerűen