2. napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2024. február 15-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester
Előkészítő: Pirikisz Diána jegyző
Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), továbbá az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 13.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm.r.) előírásai alapján összeállítottuk Gomba Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének tervezetét.
A 2024. évi költségvetés összeállításának alapja:

- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény), az Áht., az Ávr. és a szerkezeti változás tekintetében a Korm.r. előírásai,
- Gomba Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének előirányzatai, a várható teljesítési adatok, és ezek szerkezeti változásai, szintre hozásai, továbbá az ismert és tervezhető előirányzati többlet.

A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének elkészítése során figyelemmel voltunk az Áht. 23. § (2)-(4) bekezdéseiben foglaltakra. A (3) bekezdés írja elő, hogy a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények és az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Áht. szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármesternek 2024. február 15. napjáig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Gomba Község Önkormányzata 2024. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza az előterjesztéshez csatolt melléklet. A részletező táblázat tartalmában és szerkezetében követi a jogszabályváltozásokat a

korábbi évek során megszokott szerkezetben.

Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2023. évi teljesítési adatok, az előttünk álló esztendő feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt.

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készítettünk költségvetést a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde, valamint a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza kormányzati funkciók és rovatok szerint.

A Gombai Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetését a fenntartói feladatkörrel szintén rendelkező Bénye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. február 5-ére összehívott ülésén – a közös hivatal alapítására vonatkozó megállapodásban rögzítettek alapján – véleményezte, és az intézményi költségvetés főösszegét, valamint kiemelt előirányzatait elfogadta.

Az előterjesztés mellékleteként megküldjük a tételes elemi költségvetést, mely alapján elkészült az önkormányzat összesített költségvetésének - szintén a költségvetés mellékletét képező részletező táblája.

Az összesített költségvetés egyenlegének bevételi főösszege 1.116.163.512,- Ft, míg a konszolidált költségvetési főösszeg 790.006.856,- Ft. A finanszírozási műveletek nélküli bevételi főösszeg 507.286.816,- Ft. Az összesített működési bevételek főösszege 463.815.989,- Ft, a felhalmozási bevételek főösszege 43.470.827,-Ft, míg a finanszírozási bevételek összesített összege 608.876.696,- Ft, melyből az intézményfinanszírozás (konszolidáció mértéke) 280.953.852,- Ft, 40.000.000,- Ft tervezett hitelfelvétel, az előző évi költségvetési maradvány pedig 240.953.852,- Ft.

Az előző év költségvetési maradványából kimutatott összesített

- felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt 56.772.899,-Ft-os maradvány az alábbi felhalmozási célú kiadások fedezetéül szolgál:

VP6-7.2.1.1-21 külterületi helyi közutak fejlesztése	40.972.900
VP Felsőfarkasd iskola felújítás	14.493.258
VP Felsőfarkasd iskola önrész	1.306.741

- a felhalmozási célú szabad maradvány 25.744.850,- Ft, mely az alábbi tételekből épül fel:

környezetvédelmi alap 12.31. egyenlege	4.242.536,00
Településrendezési terv tervezési díj	1.397.000,00
ingatlan értékesítésből céltartalékban lévő összeg) Ebből majd:(-9.623.200 a 432 és 857 hrsz) (-11x50.000=550.000, tölgyesi Rezsőné életjáradék) (-12x30000 AJ-né)	20.105.314

- működési célú szabad maradványként 143.556.125,- Ft vehető figyelembe a költségvetés tervezésekor,
- működési célú, kötelezettséggel terhelt maradvány 22.126.607,- Ft, mely az alábbi működési célú kiadások fedezetéül szolgál:

Decemberi megelőlegezés (általános)	12.005.186,00
Szolidaritási hozzájárulás	9.197.320
VEKOP Tájház pályázat 12.31 VISSZAFIZETENDŐ	924 101,00

Felhalmozási bevételt az önkormányzat működési célra 2024-ben sem fordít.

Az összesített költségvetés kiadási főösszege 1.116.163.512,- Ft, a konszolidált kiadási főösszeg 790.006.856,- Ft, a finanszírozási műveletek nélküli kiadások főösszege pedig 778.001.670,- Ft.
A működési kiadások összesített főösszege 597.926.244,- Ft. A működési kiadások között 15.376.252,-Ft-os általános tartalék és 19.759.059,- Ft céltartalék került tervezésre.

A felhalmozási kiadások összesített főösszege 180.075.426,- Ft, továbbá a finanszírozási kiadások összesített főösszege 338.161.842,- Ft.

Gomba Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési tervezetét a bevételek-kiadások megbontásában, ezen belül működési- és felhalmozási- és finanszírozási megoszlás szerinti megbontásban mutatjuk be az előterjesztéshez csatolt táblázat „részletező tábla" munkalapon, valamint az elemi költségvetést bemutató munkalapok részletezettségével

Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi költségvetés bevételei

Működési bevételek

Az óvodának a működési bevétele 6.351.465,- Ft, mely az óvodai és mini bölcsődei gyermekétkeztetésből és a bölcsődei gondozási díjból származó bevételt tartalmazza 4.363.175,- Ft értékben, továbbá a visszaigényelhető ÁFA összegét 1.978.290,- Ft-tal, illetve a kerekítési különbözetek könyveléséhez tervezett értéket.

Felhalmozási bevételek
A költségvetési szervnél felhalmozási bevétellel nem számoltunk.

Finanszírozási bevételek
A 232.924.762,- Ft finanszírozási bevételből 216.778.767,- Ft az intézményfinanszírozás összege, továbbá 510.032,- Ft az előző évi költségvetési maradvány óvatosság számviteli elvének érvényesítésével figyelembe vett értéke. A tervadat és a beszámolóban véglegesen számított maradvány értékének különbözete a zárszámadás során kerülhet majd az intézménynél bevételként figyelembevételre.

Gombai Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetés bevételei

Működési bevételek
A hivatal tervezett működési bevétele 13.076.581,- Ft, melyből 200.000,- Ft a munkaidőn túli házasságkötésért fizetett díj, illetve 10.000,- Ft a kerekítési különbözetek könyveléséhez tervezett összeg. További működési bevételként került számbavételre a közös önkormányzati hivatal működéséhez, normatíván felüli befinanszírozásként történő hozzájárulás Gomba Község Önkormányzata és Bénye Község Önkormányzatától, mindösszesen 12.096.932,- Ft értékben, mely lakosságszám arányosan kerül megosztásra az Önkormányzatok között. Egyéb működési célú támogatásként szerepel még Gomba Község Önkormányzata által finanszírozott, közös hivatalt alapító megállapodás szerint fizetendő hivatali fenntartási költség 769.649,- Ft értékkel. (K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele, K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások és K331 Közüzemi díjak rovatokon tervezett előirányzat 10 %-a).

Felhalmozási bevételek
A költségvetési szervnél felhalmozási bevétellel nem számoltunk.

Finanszírozási bevételek
A 94.998.082,- Ft finanszírozási bevételből 93.741.926,- Ft az intézményfinanszírozás összege, mely a költségvetési törvény szerint hivatal működtetésre folyósított központi támogatás. Az előző évi költségvetési maradvány 1.256.156,- Ft. A maradvány tervadata és a véglegesen számított maradvány értékének különbözete a zárszámadás során kerülhet majd az intézménynél bevételként figyelembevételre.

Önkormányzati intézményi költségvetés bevételei

Működési bevételek
Az önkormányzati intézményi költségvetés működési bevétele 444.387.943,- Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről ***359.021.447,- Ft***

Ebből:

helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	128.909.672
települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	155.257.028
települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti-és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	61.521.739
települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7.117.008
működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-
NEAK finanszírozás, védőnői ellátás finanszírozása	1.413.600
közfoglalkoztatási támogatás	4.802.400
Bénye Község Önkormányzata által várható támogatás Csase költségek fedezetére	-

B3 Közhatalmi bevételek ***80.222.812,- Ft***

Ebből:

építményadó	7.189.200
telekadó	1.138.500
állandó jelleggel végzett iparűzési adó	70.000.000
talajterhelési díj	1.175.112
pótlék	550.000
közterület használati díj	170.000

B4 Működési bevételek ***5.143.684,- Ft***

Ebből:

- szolgáltatások ellenértéke 4.600.829,- Ft, mely az ingatlanok bérbeadásából számított bevételből, ravatalozó használati díjból, urnafülke és sírhely megváltásból, a Civilház bérbeadásából származó bevételből, valamint az Egészségház rendelő-fenntartási hozzájárulásából áll.
- tulajdonosi bevételek 100.000,- Ft temető-fenntartási hozzájárulás került számbavételre az előző évi teljesítési adatok alapján,
- a kiszámlázott ÁFA 1.073.700,- Ft, amely a tulajdonosi bevételek, és a szolgáltatások ÁFA tartalmával egyezik meg;
- a kamatbevételek 360,- Ft-os összeggel kerültek tervezésre,
- egyéb működési bevételek összege 250.000,- Ft. hálózatra történő utólagos rákötés közművesítési hozzájárulása.

Felhalmozási bevételek

Az önkormányzati intézményi költségvetés tervezett felhalmozási bevétele ***0,- Ft.***

Finanszírozási bevételek

B8 Finanszírozási bevételek ***280.953.852,- Ft***

- A figyelembe vett maradvány értéke 240.953.852,- Ft.
- 40.000.000,- Ft a Rákóczi Ferenc út 1. szám alatti építési munkákra előirányzott hitelfelvétel tervezett összege.

KIADÁSOK

Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi költségvetés kiadások

Működési kiadások

Az intézményi költségvetés működési kiadása **233.921.907,-** Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások ***153.769.117,- Ft***

Ebből:
- 106.554.081,- Ft szakmai feladatok ellátására,
- 8.234.260,- Ft a működtetési feladatok ellátására,
- 3.912.000,- Ft a gyermekétkeztetési feladatokra, további
- 26.299.216,- Ft a mini bölcsődei ellátáshoz került tervezésre;

A személyi juttatások között tervezésre került a cafetéria, ahogyan arra az előző évi költségvetés is fedezetet biztosított, valamint a törvény szerinti pótlék. A béren kívüli juttatás intézményi összesített nettó értéke 4.218.760,- Ft.

K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó ***20.464.573,- Ft***

Ebből:
- 15.073.282,- Ft szakmai feladatok ellátására,
- 1.157.956,- Ft a működtetési feladatok ellátására,
- 552.311,- Ft a gyermekétkeztetési feladatokra, további
- 3.681.024,- Ft a mini bölcsődei ellátáshoz került tervezésre.

K3 Dologi kiadások ***59.688.217,- Ft***

Ebből:
- 1.175.000,- Ft szakmai anyagok (szakmai könyvek, folyóiratok, foglalkoztatáshoz szükséges kellékek) beszerzésére,
- 3.073.000,- Ft üzemeltetési anyagok (irodaszer, takarítószer, munkaruhák, fejlesztő-, karácsonyi játékok) beszerzésére,
- 1.022.600,- Ft informatikai szolgáltatások (informatikai eszközök üzemeltetési költsége) igénybevételére,
- 148.000,- Ft telefon előfizetési díjára,
- 5.865.000 ,- Ft közüzemi díjakra (víz-, gáz-, áramdíj),
- 20.623.680,- Ft vásárolt élelmezésre
- 1.309.000,- Ft karbantartási kisjavítási szolgáltatások fedezetére,
- 8.074.000,- Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (továbbképzések költsége, SNI gyermekek fejlesztése)
- 2.756.600,- Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet)
- 9.587.628,- Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként, továbbá
- 602.435,- Ft fizetendő ÁFA (gyermekétkeztetés térítési díja után), illetve
- 11.000,- Ft egyéb dologi kiadásként kerekítési különbözet és kisebb dologi kiadások könyvelése céljából.
- 833.000.- Ft. + ÁFA értékben füvesítés és udvari fák beszerzése a mini bölcsőde tekintetében. A faültetés előzetes megbeszélés alapján szülői felajánlás keretében fog megvalósulni, melyet követhet majd a füvesítés.

Felhalmozási kiadások

Az intézménynél összességében 5.354.320,- Ft felhalmozási kiadás került tervezésre, mely kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének fedezetére szolgál.

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

Gombai Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetés kiadások

Működési kiadások

Az intézményi költségvetés működési kiadása **107.706.363,-** Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások ***74.312.768,- Ft***

Ebből:

- 64.415.180,- Ft az általános igazgatási tevékenységre, és
- 9.897.588,- Ft az adóigazgatási tevékenységre került tervezésre;

A személyi juttatások tervezése – az önkormányzatok egyetértésével – 55.000,- Ft-os illetményalap figyelembevételével történt, de figyelembe vettük a tervezés során a 2023.12.01-től megemelkedett garantált bérminimum kormányrendeletben rögzített havi bruttó értékét is.

A hivatali személyi juttatások között tervezésre került az önkormányzattal és intézményeivel jogviszonyban állók számára biztosított cafetéria keretnek megfelelő köztisztviselői juttatás, illetve a tavalyi évhez hasonlóan kompenzációs jutalomként tervezett összeg.

K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó ***9.942.666,- Ft***

mely a kötelező- és állami feladatellátáshoz társuló, központi költségvetésből finanszírozott köztisztviselői illetmények és Kttv. alapján kötelező cafetéria juttatás után munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó és személyi jövedelemadó összege.

K3 Dologi kiadások ***22.250.929,- Ft***

Ebből:

- 502.000,- Ft szakmai anyagok beszerzésére,
- 1.086.220,- Ft üzemeltetési anyagok (irodaszer, fénymásoló papír) beszerzésére,
- 2.978.683,- Ft informatikai szolgáltatások (internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége)
- 273.370,- Ft egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),
- 3.060.000,- Ft közüzemi díjakra (víz-, gáz-, áramdíj),
- 116.830,- Ft karbantartási,- kisjavítási szolgáltatásokra,
- 5.567.600,- Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (továbbképzések költsége, információbiztonsági felelős és adatvédelmi tisztviselő igénybevétele, Takarnet lekérdezések fedezete, könyvelő cégnek fizetendő költség)
- 4.792.340,- Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, selejtezés költsége, stb.)
- 200.000,- Ft kiküldetések fedezetére,
- 3.817.886,- Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA, és
- 46.000,- Ft egyéb dologi kiadás fedezetére. (kerekítési különbözet, egyéb dologi kiadások)

K5 Egyéb működési célú kiadások ***1.200.000,- Ft***

Itt került tervezésre a közös önkormányzati hivatal alapítására vonatkozó együttműködési megállapodásban rögzített azon összeg, mely a közös hivatal bényei kirendeltségére

tekintettel megállapított költségtérítés Bénye Község Önkormányzata felé (a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele, K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások és K331 Közüzemi díjak rovatokon tervezett költségek 25 %-os mértékéig)

Felhalmozási kiadások

Felhalmozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

Önkormányzati intézményi költségvetés kiadásai

Működési kiadások

Az önkormányzati intézményi költségvetés működési kiadása **256.297.974,-** Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások ***40.964.996 Ft***

Ebből:

- 17.362.196,- Ft a polgármesteri illetmény és bérjellegű juttatás, valamint alpolgármesteri, képviselői tiszteletdíj
- 1.000.000,- Ft a 65 év felettiek karácsonyi ajándékának reprezentációs költsége,
- 4.802.400,- Ft a közfoglalkoztatási bér fedezete,
- 11.002.500,- az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak személyi juttatása
- nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (főépítész, nővér, kultúra napja): 2.046.900.-Ft.
- 4.680.000.- Ft. törvény szerinti polgármesteri végkielégítés abban az esetben, ha a polgármester ismételten nem kerül megválasztásra.

K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó ***5.209.117,- Ft***

A kiadási előirányzat a törvény alapján az előző pontban felsorolt személyi juttatások járulék és adófizetési kötelezettségének fedezetét biztosítja.

K3 Dologi kiadások ***54.302.043.- Ft***

Ebből:

- 60.000,- Ft szakmai anyagok beszerzésére (védőnői szolgálat gyógyszerköltsége, stb.),
- 2.409.000,- Ft üzemeltetési anyagok (az egyes önkormányzati COFOG-ok összesített irodaszer, nyomtatvány igénye, szociális tüzifa) beszerzésére,
- 1.267.248,- Ft informatikai szolgáltatások (Civilház, KBK-Egészségház, térfigyelő kamerák internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége, védőnői Stefánia program, könyvtári Szirén program igénybevételére,
- 219.000,- Ft egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),
- 13.837.500,-Ft közüzemi díjakra (Civilház, Egészségház, KBK és egyéb önkormányzati ingatlanok víz-, gáz-, áramdíja, továbbá a közvilágítás áramdíja),
- 1.400.000,- Ft karbantartásra, kisjavításra (ebből 900.000,- Ft a közvilágítás karbantartás, 300.000,- Ft az ünnepi díszvilágítás fel és leszerelése, a többi önkormányzati karbantartások költség fedezete)
- 1.249.400,- Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (földmérői, ügyvédi költségek fedezete, belsőellenőrzés megbízási díja),

- 23.182.061,- Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a biztosítási díj, munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, GTÜ Kft. település üzemeltetési feladatok ellátására tekintett számlázott költsége, temetkezésnek fizetendő díj, gyepmesteri költség, stb.
- 8.526.021,- Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként került tervezésre,
- 1.073.700,- Ft fizetendő ÁFA fedezeteként,
- 270 740,-Ft a fejlesztési célú hitelfelvételhez kapcsolódó, tárgyévi kamat kiadás fedezeteként,
- 807.363,- Ft egyéb dologi kiadásokra. (önkormányzati érdekeltségű temetésekre, koszorúkra, egyéb alkalmakra virág és egyéb nem tervezhető, de önkormányzatnál előforduló kiadások finanszírozására)

  A dologi kiadások részletei az előterjesztés mellékleteként megküldött excel táblázat elemi költségvetést tartalmazó munkalapjain ismerhetők meg.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai ***900.000,- Ft***

Ezen a rovaton került megjelenítésre 900.000,- Ft értékben a települési támogatások kiadásának fedezete.

K5 Egyéb működési célú kiadások **154.921.818,- Ft**

Ebből:

- 769.649,- FT a közös önkormányzati hivatal működési kiadásainak finanszírozásaként az alapítói megállapodás alapján (K321, K322 és K331 rovaton tervezett előirányzat 10 %-a)
- 6.079.611,- Ft KÖH normatíván felüli hozzájárulás,
- 80.000,- Ft Bursa Hungarica
- 1.228.400,- Ft Civil szervezetek működési támogatására,
- 508.128.- Ft CSASE
- 72.120.000,- Ft a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére a közszolgáltatási szerződések alapján,
- 8.500.000,- Ft árkiegészítés a szociális étkeztetésre tekintettel szintén a közszolgáltatási szerződés alapján, továbbá
- 5.811.060,- Ft a szociális segítő bérezésének és a szociális étkeztetés házhozszállításának direkt finanszírozása, valamint
- 7.550.000,- Ft a házi-segítségnyújtás finanszírozására,
- 9.197.320,- Ft. szolidaritási hozzájárulás
- 1.620.000,- Ft tanyagondnok finanszírozására,
- 1.378.803,- FARÁIAMI jubileumi jutalmakra
- 400.000.- Ft. Rozmaring Hagyományörző Egyesület támogatására
- 181.000.- Tápió-vidék Természeti Értékei Alapítvány támogatására,
- 120.000,- köztemetés költségeinek fedezetére, továbbá
- 39.377.847,- tartalékként került tervezésre.

<u>Felhalmozási kiadások</u>

Az Önkormányzatnál összesen 174.352.806,- Ft felhalmozási kiadással terveztünk. A tervezett felhasználás szöveges bemutatásától eltekintünk, azt a költségvetési rendelet 7. melléklete kormányzati funkciónként, célokra bontva részletezi.

Finanszírozási kiadások

K9 Finanszírozási kiadások ***338.161.842,- Ft***

Ebből:

- 232.414.730,- Ft a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményfinanszírozása,
- 99.821.537.- Ft a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal intézményfinanszírozása, és
- 12.005.186,- Ft a 2022 decemberében megkapott 2023. évi normatíva előleg visszavonás fedezete.

Az önkormányzat költségvetési létszámkeretének meghatározása:

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési-létszámkeretét a képviselő-testületi döntések figyelembevételével a költségvetési rendelet 6. melléklete határozza meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetés előkészítésére vonatkozó tájékoztató tárgyalását követően az előterjesztést, valamint annak mellékleteként csatolt összehasonlító elemzést véleményével, javaslatával kiegészíteni, s a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2024. február 08.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester

Gomba Község Önkormányzatának
Képviselő-testülete
2217 Gomba, Bajcsy-Zs. u. 2.

Gomba Község Önkormányzat Képviselő-testületének

/2024. (II. .) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

A rendelet kihirdetése 2024. február -én,
megtörtént

Gomba, 2024. február .

Pirikisz Diána sk.
jegyző

Gomba Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2024. (II. .) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságaira, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § Gomba Község Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:
   a) a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde és
   b) a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal.

2. Az Önkormányzat 2024. évi <u>összesített</u> költségvetési bevételei és kiadásai

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 1.116.163.512,- Ft-ban, konszolidált költségvetésének bevételi főösszegét 790.006.856,- Ft-ban állapítja meg.
   (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 1.116.163.512,- Ft-ban, konszolidált költségvetésének kiadási főösszegét 790.006.856,- Ft-ban állapítja meg.
   (3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.
   (4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024.évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

3. A Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

4. § (1) A Képviselő-testület a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 239.276.227,- Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 6.861.497,- Ft-ban állapítja meg.
   (2) A Képviselő-testület a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főösszeggel egyezően – 239.276.227,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4. A Gombai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

5. § (1) A Képviselő-testület a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 108.074.663,- Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 14.332.737,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főösszeggel egyezően – 108.074.663,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5. Az Önkormányzat 2024. évi intézményi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

6. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményi költségvetése 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét – a konszolidált bevételi főösszeggel egyezően – 768.812.622,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményi költségvetése 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 768.812.622,- Ft-ban, konszolidált kiadási főösszegét 442.655.966,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményi költségvetés 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6. Engedélyezett létszám

7. § A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 6. melléklete szerint határozza meg.

7. Költségvetési egyenleg

8. § (1) Az önkormányzat összesített költségvetésének finanszírozási műveletek nélküli bevétele 507.286.816,- Ft, a finanszírozási műveletek nélküli kiadása 778.001.670,- Ft.

(2) Az önkormányzat összesített költségvetésének finanszírozási műveletek nélküli bevétel és kiadás különbözete -270.714.854,- Ft, melyből

a) felhalmozási célú hitelfelvétel ..... 40.000.000,- Ft,

b) előző évi költségvetési maradvány igénybevétele..... 240.953.852,- Ft,

9. § (1) A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az

államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint kell eljárni.

8. Felhalmozási célok

10. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. Költségvetési tartalékok

11. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített tartalékát 39.377.847,- Ft-ban állapítja meg, mely az év közben váratlanul jelentkező, költségvetésbe be nem épített kiadások fedezetéül szolgál.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított összesített tartalékból az általános tartalék 15.376.252,- Ft.

(3) Az általános tartalék felett az (4) bekezdés kivételével a Képviselő-testület rendelkezik.

(4) A Képviselő-testület – a soron következő testületi ülésen történő utólagos tájékoztatás kötelezettségével – felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalék terhére alkalmanként 500.000 Ft összegig rendelkezzen.

(5) A (1) bekezdésben megállapított összesített tartalékból a céltartalék 24.001.595.-Ft, mely felett a Képviselő-testület rendelkezik.

(6) Az (5) bekezdésben meghatározott céltartalék az alábbi célok meghatározásával került létrehozásra:

a) környezetvédelmi alapból finanszírozható beruházások fedezetére ..... 4.242.536,- Ft,

b) ingatlan értékesítésből származó bevétel
vagyon gyarapításra szolgáló fedezete .....19.759.059,- Ft.

10. Kötelezettségvállalás rendje

12. § A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében 2.000.000 Ft összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni, lehetőleg nyílt eljárás formájában.

11. Az előirányzat módosítása

13. § (1) Az Önkormányzat valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

14. § (1) A költségvetési rendelet módosítására a polgármester az Áht.-ban és az Ávr.-ben szabályozottak szerint tesz javaslatot.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen

jóváhagyottnál nagyobb kiadással nem járhatnak.

(3) A kiemelt és a Képviselő-testület által meghatározott előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.

15. § (1) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembevételével – előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek. Az előirányzat módosítás, átcsoportosítás nem irányulhat az előirányzat módosítási kötelezettség nélkül teljesülő előirányzatok jóváhagyott céltól eltérő csökkentésére.

(3) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő-testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.

(4) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő, további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során.

12. A költségvetési szervek gazdálkodása

16. § (1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszereitől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatja fel.

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valódiságáért, valamint az előirányzat módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

(4) A 2024. január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakban) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

13. Költségvetési többlet

17. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet (felhalmozási vagy működési jellegű) – átmenetileg, vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszköz – pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésről a soron következő előirányzat-módosítással egyidejűleg tájékoztatást ad a Képviselő-testület számára.

(3) Értékpapír vásárlásról a Képviselő-testület esetenként dönt. Törekedni kell arra, hogy a megvásárolt értékpapírok állami garanciával rendelkezzenek.

14. Pénzellátás

18. § (1) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal.

(2) A költségvetési kiadások fedezetét a Képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja, melyet a Képviselő-testület e rendelet kihirdetését követő ülésén hagy jóvá.

19. § (1) Az Önkormányzat költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat Gomba Község Önkormányzatának hivatalos honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig.

(2) A közzétételre nem kerül sor, ha – az (1) bekezdésben meghatározott határidő előtt – a támogatást visszavonják, vagy arról a kedvezményezett lemond.

20. § (1) Az Önkormányzat pénzeszközei felhasználásával, az Önkormányzathoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződések esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül. A közzétételről az önkormányzati költségvetési szerv nevében szerződést kötő személy gondoskodik.

(2) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknél az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

15. Képviselői alap

21. § A Képviselő-testület Gomba Község Önkormányzata Képviselő-testületének a képviselői alapról szóló 22/2007. (XII.11.) önkormányzati rendelete alapján – az alap működéséhez 2024-ben fedezetet nem biztosít.

16. Illetményalap

22. § A Képviselő-testület a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazással élve a Gombai Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvényben foglaltaktól eltérően – 55.000,- Ft-ban állapítja meg.

17. Vegyes és záró rendelkezések

23. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a társadalombiztosítási források átvételére vonatkozó megállapodás megkötésére.

24. § (1) Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet mellékletei:

1. melléklet	Az Önkormányzat 2024. évi összesített költségvetési előirányzatai
2. melléklet	Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
3. melléklet	A Gombai Gólyafészek Óvoda 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként
4. melléklet	A Gombai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként
5. melléklet	Az önkormányzat intézményi költségvetése 2024. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként
6. melléklet	Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak engedélyezett létszáma
7. melléklet	Az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése
8. melléklet	Az Önkormányzat 2024. évi Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projektjei
9. melléklet	Adósságot keletkeztető ügyletekről szóló melléklet

Gomba, 2024. február .

Lehota Vilmos
polgármester

Pirikisz Diána
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése 2024. február -én,
megtörtént

Gomba, 2024. február

Pirikisz Diána
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (2) bekezdés alapján)

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló

önkormányzati rendelet megalkotásához

I. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

I/1. A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és kötelező önkormányzati, államigazgatási feladatok ellátásáról egységes költségvetésből gondoskodik. Ezek figyelembevételével került előkészítésre a rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását.

I/2. A tervezett önkormányzati rendelet környezeti és egészségi következményei

A költségvetési rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

I/3. A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

A rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

II. a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

II/1. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége

A költségvetési rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelező az önkormányzat számára.

II/2. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei

A rendeletalkotás elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást von maga után, az Mötv. 111/A. §-a alapján amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

III. A tervezett önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához és végrehajtásához a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Gomba Község Önkormányzata a 2024. évi költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek valamint Gomba Község Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelettervezet Gomba Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait kormányfunkciónként a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzatcsoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2023. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készült költségvetés a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde, a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

2. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

3. §-hoz

Meghatározza Gomba Község Önkormányzata 2024. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 1. mellékletre, továbbá az előirányzatok kötelező-, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező 2. mellékletre.

4. §-hoz

Meghatározza a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde 2024. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 3. mellékletre.

5. §-hoz

Meghatározza a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 4. mellékletre.

6. §-hoz

Meghatározza Gomba Község Önkormányzata 2024. évi intézményi költségvetésének (az egyes kormányzati funkciók keretében történő feladatellátásnak) a bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 5. mellékletre.

7. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2024. évre engedélyezett létszámkeretét az 6. mellékletre történő utalással.

8. §-hoz

Rögzíti az összesített költségvetési adatok alapján a finanszírozási műveletek nélkül számított bevételek és kiadások összegét, a kettő különbözeteként számított összeg fedezetének összetételét.

9. §-hoz

A költségvetési maradvány elszámolásának központi szabályozására hivatkozik.

10. §-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését tartalmazó 7. mellékletet határozza meg.

11. §-hoz

Összegszerűen rögzíti a költségvetési tartalékokat összesített, általános és céltartalék szerinti bontásban, továbbá felhatalmazást tartalmaz a polgármester általános tartalék terhére történő intézkedési jogkörére.

12 - 20. §-okhoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

21. §-hoz

A képviselői alap 2024. évi keretösszegét határozza meg úgy, hogy a keretösszeg a 2016. évi maradványt tartalmazza, a Képviselő-testület az alap 2024. évi feltöltéséről nem rendelkezik.

22. §-hoz

A Képviselő-testület a Gombai Közös Önkormányzati Hivatalnál a § rendelkezésével a központi költségvetésben rögzített 38.650,- Ft-os illetményalap helyett magasabb összegű illetményalapot állapít meg.

23 - 24. §-okhoz

A hatályba léptető és záró rendelkezéseket rögzíti, valamint felsorolja a rendeletben meghatározott mellékleteket.

Gomba Község Önkormányzata
Autóbusz-forduló felújítása

KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZESÍTŐ

Sorszám	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ÖSSZEG
1.	KIVITELEZÉS ÖSSZESEN ANYAG és DÍJ NETTÓ (ÖSSZESÍTŐ IV. SOR)	2 757 323 Ft
2.	*NETTÓ ÖSSZESEN:**	**2 757 323 Ft**
3.	*ÁFA 27%*	744 477 Ft
4.	**BRUTTÓ ÖSSZESEN:**	3 501 800 Ft

Kelt: Tápióság, 2024.02.02.

…….
Aláírás

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ

KÖLTSÉGVETÉS KIÍRÁS

Sorszám	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ANYAG	DÍJ
I.	EGYES TERÜLETEK KIVITELEZÉSI KÖLTSÉGE		
I./1.	Beton térkő burkolatok	1 256 443 Ft	1 500 880 Ft
II.	ÖSSZESEN ANYAG NETTÓ	1 256 443 Ft	
III.	ÖSSZESEN DÍJ NETTÓ		1 500 880 Ft
IV.	**ANYAG és DÍJ ÖSSZESEN NETTÓ**		**2 757 323 Ft**

Költségvetés kiírás

Munkanem száma és megnevezése	Anyag összege	Díj összege
21 Irtás, föld- és sziklamunka	**53 913 Ft**	**464 350 Ft**
61 Útburkolat alap és makadámburkolat készítése	**609 030 Ft**	**559 230 Ft**
62 Kőburkolat készítése	**593 500 Ft**	**477 300 Ft**
Munkanemek összesen:	**1 256 443 Ft**	**1 500 880 Ft**

Ssz.	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
	21 Irtás, föld- és sziklamunka						
1.	Bevágási szelvény bővítése, 3 méternél kisebb vastagságban, földkitermeléssel, töltés vagy depónia képzéssel, tömörítés nélkül, I-IV. osztályú talajban, gépi erővel, szállítás nélkül	20,70	m3		6 500 Ft	- Ft	134 550 Ft
	Beton térburkolat bontása	25,00	m2		1 500 Ft	- Ft	37 500 Ft
2.	Talajjavító réteg készítése homokos kavicsból, útépítésnél FZKA M80	56,75	m2	950 Ft	850 Ft	53 913 Ft	48 238 Ft
3.	Simító hengerlés a földmű (tükör és padka) felületén, gépi erővel	-	m2		120 Ft	- Ft	- Ft
4.	Tömörítés bármely tömörítési osztályban gépi erővel, kis felületen, tömörségi fok: 90%	56,75	m2		350 Ft	- Ft	19 863 Ft
5.	Fejtett föld felrakása szállítóeszközre, kézi erővel, talajosztály I-IV.,	24,84	m3		- Ft	- Ft	- Ft
6.	Fejtett föld elszállítása, lerakóba, 10 km távolságra	24,84	m3		5 000 Ft	- Ft	124 200 Ft
	Buszváró áthelyezése	1,00	db		100 000 Ft	- Ft	100 000 Ft
	Munkanem összesen:					**53 913 Ft**	**464 350 Ft**

Ssz.	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
	61 Útburkolat alap és makadámburkolat készítése						
1.	Mechanikailag stabilizált alapréteg készítése útépítési folyamatos zúzottkő (FZKA M -80) 15 cm vtg-ban anyagot megrendelő biztosítja	43,00	m2	1 450 Ft	900 Ft	62 350 Ft	38 700 Ft
2	Mechanikailag stabilizált alapréteg készítése útépítési folyamatos zúzottkő (FZKA 0/22) 5 cm vtg-ban	43,00	m2	1 100 Ft	1 350 Ft	47 300 Ft	58 050 Ft
	Aszfalt szélvágása	41,00	m		1 200 Ft	- Ft	49 200 Ft
3	Aszfaltburkolat helyreállítása	3,44	m3	145 000 Ft	120 000 Ft	499 380 Ft	413 280 Ft
	Munkanem összesen:					**609 030 Ft**	**559 230 Ft**

	62 Kőburkolat készítése						
2.	Út, kerékpárút, járda és kerti szegély készítése, az alapárok kiemelésével, beton alapgerendával és megtámasztással, hézagolással, [SW UMWELTTECHNIK MAGYARORSZÁG gyártmányú, vagy azzal egyenértékű] útszegélyből "K" és Kiemelt szegély	76,00	m	6 000 Ft	4 800 Ft	456 000 Ft	364 800 Ft
4.	Burkolat készítése 5 cm laza vastagságú, 0-4 mm szemszerkezetű, agyagmentes zúzottkő vagy homokágyazatra fektetve, tömörítve, 0,01 m3/m2 élesszemű homokkal hézagolva, minta készítéssel, egyenes és íves csatlakozásokkal, kezdő-, szél- és zárókövek beépítésével, 6 cm magas térburkolókővel, normálkő, szürke színű	25,00	m2	5 500 Ft	4 500 Ft	137 500 Ft	112 500 Ft
	Munkanem összesen:					**593 500 Ft**	**477 300 Ft**

Gomba Község Önkormányzata
Autóbusz-forduló teljes felújítása

KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZESÍTŐ

Sorszám	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ÖSSZEG
1.	KIVITELEZÉS ÖSSZESEN ANYAG és DÍJ NETTÓ (ÖSSZESÍTŐ IV. SOR)	8 444 213 Ft
2.	*NETTÓ ÖSSZESEN:**	**8 444 213 Ft**
3.	*ÁFA 27%*	2 279 937 Ft
4.	**BRUTTÓ ÖSSZESEN:**	10 724 150 Ft

Kelt: Tápióság, 2024.02.02.

…….
Aláírás

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ

KÖLTSÉGVETÉS KIÍRÁS

Sorszám	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ANYAG	DÍJ
I.	EGYES TERÜLETEK KIVITELEZÉSI KÖLTSÉGE		
I./1.	Beton térkő burkolatok	5 391 413 Ft	3 052 800 Ft
II.	ÖSSZESEN ANYAG NETTÓ	5 391 413 Ft	
III.	ÖSSZESEN DÍJ NETTÓ		3 052 800 Ft
IV.	**ANYAG és DÍJ ÖSSZESEN NETTÓ**		**8 444 213 Ft**

Költségvetés kiírás

Munkanem száma és megnevezése	Anyag összege	Díj összege
21 Irtás, föld- és sziklamunka	**93 813 Ft**	**930 550 Ft**
61 Útburkolat alap és makadámburkolat készítése	**4 284 100 Ft**	**1 308 950 Ft**
62 Kőburkolat készítése	**1 013 500 Ft**	**813 300 Ft**
Munkanemek összesen:	**5 391 413 Ft**	**3 052 800 Ft**

Ssz.	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
	21 Irtás, föld- és sziklamunka						
1.	Bevágási szelvény bővítése, 3 méternél kisebb vastagságban, földkitermeléssel, töltés vagy depónia képzéssel, tömörítés nélkül, I-IV. osztályú talajban, gépi erővel, szállítás nélkül	20,70	m3		6 500 Ft	- Ft	134 550 Ft
	Aszfaltburkolat marása	420,00	m2	- Ft	990 Ft		415 800 Ft
	Beton térburkolat bontása	25,00	m2		1 500 Ft	- Ft	37 500 Ft
2.	Talajjavító réteg készítése homokos kavicsból, útépítésnél FZKA M80	98,75	m2	950 Ft	850 Ft	93 813 Ft	83 938 Ft
3.	Simító hengerlés a földmű (tükör és padka) felületén, gépi erővel	-	m2		120 Ft	- Ft	- Ft
4.	Tömörítés bármely tömörítési osztályban gépi erővel, kis felületen, tömörségi fok: 90%	98,75	m2		350 Ft	- Ft	34 563 Ft
5.	Fejtett föld felrakása szállítóeszközre, kézi erővel, talajosztály I-IV.,	24,84	m3		- Ft	- Ft	- Ft
6.	Fejtett föld elszállítása, lerakóba, 10 km távolságra	24,84	m3		5 000 Ft	- Ft	124 200 Ft
	Buszváró áthelyezése	1,00	db		100 000 Ft	- Ft	100 000 Ft
	Munkanem összesen:					**93 813 Ft**	**930 550 Ft**

Ssz.	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
	61 Útburkolat alap és makadámburkolat készítése						
1.	Mechanikailag stabilizált alapréteg készítése útépítési folyamatos zúzottkő (FZKA M -80) 15 cm vtg-ban anyagot megrendelő biztosítja	113,00	m2	1 450 Ft	900 Ft	163 850 Ft	101 700 Ft
2	Mechanikailag stabilizált alapréteg készítése útépítési folyamatos zúzottkő (FZKA 0/22) 5 cm vtg-ban	113,00	m2	1 100 Ft	1 350 Ft	124 300 Ft	152 550 Ft
	Aszfalt szélvágása	50,00	m		1 200 Ft	- Ft	60 000 Ft
3	Aszfaltburkolat helyreállítása	34,30	m3	116 500 Ft	29 000 Ft	3 995 950 Ft	994 700 Ft
	Munkanem összesen:					**4 284 100 Ft**	**1 308 950 Ft**

	62 Kőburkolat készítése						
2.	Út, kerékpárút, járda és kerti szegély készítése, az alapárok kiemelésével, beton alapgerendával és megtámasztással, hézagolással, [SW UMWELTTECHNIK MAGYARORSZÁG gyártmányú, vagy azzal egyenértékű] útszegélyből "K" és Kiemelt szegély	146,00	m	6 000 Ft	4 800 Ft	876 000 Ft	700 800 Ft
4.	Burkolat készítése 5 cm laza vastagságú, 0-4 mm szemszerkezetű, agyagmentes zúzottkő vagy homokágyazatra fektetve, tömörítve, 0,01 m3/m2 élesszemű homokkal hézagolva, minta készítéssel, egyenes és íves csatlakozásokkal, kezdő-, szél- és zárókövek beépítésével, 6 cm magas térburkolókővel, normálkő, szürke színű	25,00	m2	5 500 Ft	4 500 Ft	137 500 Ft	112 500 Ft
	Munkanem összesen:					**1 013 500 Ft**	**813 300 Ft**

Gomba Község Önkormányzata
Petőfi Sándor utca parkoló felújítása

KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZESÍTŐ

Sorszám	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ÖSSZEG
1.	KIVITELEZÉS ÖSSZESEN ANYAG és DÍJ NETTÓ (ÖSSZESÍTŐ IV. SOR)	1 859 960 Ft
2.	*NETTÓ ÖSSZESEN:**	**1 859 960 Ft**
3.	*ÁFA 27%*	502 189 Ft
4.	**BRUTTÓ ÖSSZESEN:**	2 362 149 Ft

Kelt: Tápióság, 2024.02.02.

…….
Aláírás

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ

KÖLTSÉGVETÉS KIÍRÁS

Sorszám	TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ANYAG	DÍJ
I.	EGYES TERÜLETEK KIVITELEZÉSI KÖLTSÉGE		
I./1.	Beton térkő burkolatok	633 130 Ft	1 226 830 Ft
II.	ÖSSZESEN ANYAG NETTÓ	633 130 Ft	
III.	ÖSSZESEN DÍJ NETTÓ		1 226 830 Ft
IV.	**ANYAG és DÍJ ÖSSZESEN NETTÓ**		**1 859 960 Ft**

Költségvetés kiírás

Munkanem száma és megnevezése	Anyag összege	Díj összege
21 Irtás, föld- és sziklamunka	**3 040 Ft**	**349 075 Ft**
61 Útburkolat alap és makadámburkolat készítése	**176 530 Ft**	**188 505 Ft**
62 Kőburkolat készítése	**453 560 Ft**	**689 250 Ft**
Munkanemek összesen:	**633 130 Ft**	**1 226 830 Ft**

Ssz.	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
	21 Irtás, föld- és sziklamunka						
1.	Bevágási szelvény bővítése, 3 méternél kisebb vastagságban, földkitermeléssel, töltés vagy depónia képzéssel, tömörítés nélkül, I-IV. osztályú talajban, gépi erővel, szállítás nélkül	11,20	m3		9 000 Ft	- Ft	100 800 Ft
	Beton térburkolat bontása	91,30	m2		1 500 Ft	- Ft	136 950 Ft
2.	Talajjavító réteg készítése homokos kavicsból, útépítésnél FZKA M80	3,20	m2	950 Ft	850 Ft	3 040 Ft	2 720 Ft
3.	Simító hengerlés a földmű (tükör és padka) felületén, gépi erővel	-	m2		120 Ft	- Ft	- Ft
4.	Tömörítés bármely tömörítési osztályban gépi erővel, kis felületen, tömörségi fok: 90%	118,30	m2		350 Ft	- Ft	41 405 Ft
5.	Fejtett föld felrakása szállítóeszközre, kézi erővel, talajosztály I-IV.,	13,44	m3		- Ft	- Ft	- Ft
6.	Fejtett föld elszállítása, lerakóba, 10 km távolságra	13,44	m3		5 000 Ft	- Ft	67 200 Ft
	Munkanem összesen:					**3 040 Ft**	**349 075 Ft**

Ssz.	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
	61 Útburkolat alap és makadámburkolat készítése						
1.	Mechanikailag stabilizált alapréteg készítése útépítési folyamatos zúzottkő (FZKA M -80) 15 cm vtg-ban anyagot megrendelő biztosítja	32,00	m2	1 450 Ft	900 Ft	46 400 Ft	28 800 Ft
2	Mechanikailag stabilizált alapréteg készítése útépítési folyamatos zúzottkő (FZKA 0/22) 5 cm vtg-ban	118,30	m2	1 100 Ft	1 350 Ft	130 130 Ft	159 705 Ft
3	Aszfaltburkolat helyreállítása	-	m3	126 000 Ft	75 000 Ft	- Ft	- Ft
	Munkanem összesen:					**176 530 Ft**	**188 505 Ft**

	62 Kőburkolat készítése						
2.	Út, kerékpárút, járda és kerti szegély készítése, az alapárok kiemelésével, beton alapgerendával és megtámasztással, hézagolással, [SW UMWELTTECHNIK MAGYARORSZÁG gyártmányú, vagy azzal egyenértékű] útszegélyből "K" és Kiemelt szegély	28,00	m	6 000 Ft	4 800 Ft	168 000 Ft	134 400 Ft
4.	Burkolat készítése 5 cm laza vastagságú, 0-4 mm szemszerkezetű, agyagmentes zúzottkő vagy homokágyazatra fektetve, tömörítve, 0,01 m3/m2 élesszemű homokkal hézagolva, minta készítéssel, egyenes és íves csatlakozásokkal, kezdő-, szél- és zárókövek beépítésével, 6 cm magas térburkolókővel, normálkő, szürke színű	32,00	m2	5 500 Ft	4 500 Ft	176 000 Ft	144 000 Ft

Ssz.	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
5.	Burkolat készítése 5 cm laza vastagságú, 0-4 mm szemszerkezetű, agyagmentes zúzottkő vagy homokágyazatra fektetve, tömörítve, 0,01 m3/m2 élesszemű homokkal hézagolva, minta készítéssel, egyenes és íves csatlakozásokkal, kezdő-, szél- és zárókövek beépítésével, 6 cm magas térburkolókővel, normálkő, szürke színű **Bontott térkő újrarakása**	91,30	m2	1 200 Ft	4 500 Ft	109 560 Ft	410 850 Ft
	Munkanem összesen:					**453 560 Ft**	**689 250 Ft**