

Kivonat a Német Önkormányzat Szentlőrinc 2024. február 15-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből:

**Német Önkormányzat Szentlőrinc Képviselő-testületének
2/2024. (II.15.) határozata**

a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

A Német Önkormányzat Szentlőrinc az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

A határozat hatálya

- (1) A határozat hatálya a Német Önkormányzatra, annak képviselő-testületére, elnökére, terjed ki.
- (2) A határozat személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó, e határozat hatálya alá tartozó szervre, szervezetre és minden támogatásban részesülőre.

A költségvetés főösszege

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:
 - a) kiadási főösszege: 2 748 525 Ft
 - b) bevételi főösszege: 1 040 000 Ft
- (2) A forráshiány fedezete:
az előző évi pénzmaradvány 1 708 515 Ft összegben.

A költségvetés bevételei

A nemzetiségi önkormányzat a bevételeit jogcímenként, forintban a határozat II. számú melléklete tartalmazza. A bevételek forrásonként, főbb jogcímcsoportonként, Ft-ban meghatározva:

(1) Az önkormányzat költségvetési támogatása	1 040 000 Ft
Ebből működési célú	1 040 000 Ft
Ebből feladatalapú	0 Ft
Ebből felhalmozási célú	0 Ft
(2) Az önkormányzat működési bevételei	10 Ft
(3) Az önk. támogatásértékű bevételei, átvett pénzeszközei	0 Ft
Ebből működési célú	0 Ft
Ebből felhalmozási célú	0 Ft
(4) Az önkormányzat előző évi pénzmaradványa	1 708 515 Ft
Ebből kötelezettséggel terhelt	1 532 723 Ft

A költségvetés kiadásai

A nemzetiségi önkormányzat kiadásait jogcímenként, forintban a határozat III. számú melléklete tartalmazza. A kiadások főbb jogcímcsoportonként, Ft-ban meghatározva:

(1) Az önkormányzat személyi juttatásai	30 000 Ft
(2) Az önkormányzat munkaadót terhelő járulékai	0 Ft
(3) Az önkormányzat dologi kiadásai	1 010 010 Ft
(4) Az önkormányzat egyéb működési kiadásai	0 Ft
(5) Az önkormányzat támogatásai, átadott pénzeszközök	0 Ft
(7) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai	0 Ft
(8) Az önkormányzat általános tartaléka	1 708 515 Ft

A költségvetés egyéb mellékletei

- (1) A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének címrendjét az I. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A nemzetiségi önkormányzat feladataihoz kapcsolódó bevételeket a II. számú, a kiadásokat a III. számú melléklet mutatja be.
- (3) A 2024. évi működési és felhalmozási bevételeket, kiadásokat mérlegszerűen a IV. számú melléklet mutatja be.
- (4) A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi felújítási és beruházási előirányzatait a V./1 és a V./2. számú mellékletek mutatják be.
- (5) A VI. számú melléklet az éves létszám előirányzatot tartalmazza.
- (6) A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a VII. számú melléklet mutatja be.
- (7) A VIII. számú melléklet Német Önkormányzat Szentlőrinc Képviselő-testületének 2024-2026. évi bevételeit és kiadásait szemlélteti.
- (8) A nemzetiségi önkormányzat tartalékát a IX. számú melléklet tartalmazza.
- (9) A nemzetiségi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettség bemutatása a X. számú melléklet szerint történik.
- (10) A nemzetiségi önkormányzatnak többéves kihatással járó döntése a 2024. évben nincs.
- (11) Közvetett támogatásokat nem nyújt, ilyen jellegű, áthúzódó kötelezettséget nem vállal.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal.
- (2) A Német Önkormányzat Szentlőrinc költségvetés végrehajtásáért az elnök, a hivatalban ellátott feladatok tekintetében az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző a felelős.

Költségvetési határozatmódosítás, előirányzat változtatás szabályai

- (1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
- (2) A nemzetiségi önkormányzat a költségvetését a határozatának módosításával megváltoztathatja.
- (3) A nemzetiségi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.
- (4) A nemzetiségi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult személy, az elnök jogosult. Az előirányzatok közötti átcsoportosítást a pénzügyi ellenjegyző ellen jegyzi.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi nemzetiségi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról az elnök a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési határozatának ennek megfelelő módosításáról.
- (6) Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) az elnök a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (7) A (4) bekezdésben meghatározott jogkörben az elnök az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési határozatban nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (8) Az elnök pótköltségvetési határozat-tervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.
- (9) A nemzetiségi önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen: ha a kiadási - bevételi előirányzat teljesítése közötti különbség 10 %-al meghaladja az eredeti kiadási- bevételi előirányzatot.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

- (1) A nemzetiségi önkormányzat pénzmaradványát a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal vizsgálja felül és azt a képviselő-testület a zárszámadási határozatával egyidőben hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

Külső szervek részére nyújtott speciális célú támogatás

- (1) A 2024. évi költségvetés terhére az e határozat hatálya alá nem tartozó személy vagy szervezet (ún. külső szervek) részére támogatás folyósítása a támogatottal a támogatási megállapodás megkötését követően kerülhet sor. A támogatás folyósításának ütemezését és a részletes előírásokat a támogatási szerződés tartalmazza, amelyet a támogatást igénylő és a támogatást nyújtó köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell feltételeket, az elszámolási kötelezettséget.
- (2) A támogatási megállapodásban intézkedni kell arról, hogy a támogatott szervezeteknek az átadott pénzeszközök célirányos felhasználásáról meddig kell elszámolnia.
- (3) Ha a nemzetiségi önkormányzati támogatás kedvezményezettje az átadott pénzeszközt nem rendeltetésszerűen használja fel, vagy egyéb szerződésszegést követ el, úgy a kedvezményezett a támogatás teljes összegét köteles a támogató által meghatározott időpontig a támogató részére visszafizetni.
- (4) A megállapodást a képviselő-testület nevében az elnök írja alá és a jegyző ellenjegyez.
- (5) Amennyiben a támogatott a támogatás célirányos felhasználásáról a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig nem számol el, részére a 2024-2025. évben további támogatás nem folyósítható, illetve a szervezet a képviselő-testületi határozat alapján a támogatási körből kizárható.
- (6) Az e határozat hatálya alá nem tartozó személy, vagy szervezet (ún. külső szervek) részére történő támogatással összefüggő megállapodás megkötését megelőzően, a megállapodás előkészítőjének az előirányzat-fedezet rendelkezésre állását az analitikus nyilvántartással egyeztetnie kell.

Felelős: Kurucz Istvánné - elnök
Végrehajtásért felel: dr. Tóth Sándor jegyző
Határidő: 2024. február 15.

Kurucz Istvánné elnök sk.

dr. Tóth Sándor jegyző sk.

A kivonat hitelélül:

dr. Reith Tékla Márta mb. aljegyző



Német Önkormányzat Szentlőrinc 2024. évi költségvetésének előterjesztése

Tisztelt Képviselő-testület!

Német Önkormányzat Szentlőrinc 2024. évi költségvetése Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján készült.

A költségvetés tervezése során figyelembe kell venni Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) kormányrendelet (továbbiakban Ávr.), valamint a nemzetiségek jogairól szóló 2011.évi CLXXIX. törvény előírásait is.

A költségvetési határozat-tervezet benyújtási határideje február 15, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A nemzetiségi önkormányzatnak a költségvetési határozatalkotási kötelezettségét előírja továbbá az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.

A helyi nemzetiségi önkormányzatok pénzügyi forrásai korlátozottak, hiszen a központi költségvetési forrástól, pályázati forrásoktól, valamint a települési önkormányzatok támogatásától függenek. Így a költségvetési határozat összeállítása során kiemelt célunk volt a nemzetiségi önkormányzat kiegyensúlyozott működésének a szem előtt tartása. Törekedni kell a takarékos gazdálkodás megvalósítására. Kötelezettséget vállalni csak az előirányzatok keretei között és csak a bevételek teljesülésének ütemében szabad.

A költségvetési határozat szerkezetének kialakításakor figyelembevételre került az Áht. 23-25. §-a, valamint az Áht. 26-28. §-a és az Ávr. rendelet 24. §-a amely a költségvetési rendelet, határozat szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

A költségvetési javaslat tartalma és jellemzői:

Német Önkormányzat Szentlőrinc Képviselő-testületének a 2024. évi költségvetéséről szóló határozat tervezete az alábbi címrend szerint készült:

Német Önkormányzat Szentlőrinc Címrendje az I. számú mellékletben található. A melléklet áttekinthető módon mutatja be a kiemelt előirányzatokat, bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

Az önkormányzat mérleg főösszege: 2 748 525 Ft.

Ebből: a működési költségvetés kiadásai 1 040 010 Ft,
a tartalék összege: 1 708 515 Ft.

a működési bevételek 1 040 010 Ft,
pénzmaradvány összege 1 708 515 Ft

BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

A II. számú melléklet mutatja be a bevételeket forrásonkénti felosztásban.

A központi költségvetésből származó bevételek tervezését a törvényi előírások alapozzák meg.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény foglaltak szerint megállapításra kerültek a területi és a települési nemzeti önkormányzatok 2024. évi működési támogatásai, mely szerint a Német Önkormányzat Szentlőrinc működési célú támogatása államháztartáson belülről 1 040 000 Ft. A támogatás összege az év során két egyenlő részletben a költségvetési év január 31-éig és június 30-áig kerül folyósításra.

Az előző évi pénzmaradvány várható összege 1 708 515 Ft, melyet a zárszámadással egyidejűleg fogad el a Képviselő-testület.

KIADÁSOK:

A III. számú melléklet az önkormányzat kiadásait mutatja be jogcímenként.

A 2024. évi kiadásokra tervezett 2 748 525 Ft összeg, a személyi jellegű, a dologi kiadások és a tartalék között lett felosztva. A tervezés során a 2023. évi teljesítések nyújtottak segítséget. A tartalék összege 1 708 515 Ft összegben került megállapításra.

Személyi kiadások

(1) Személyi kiadások 30 000 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok

(1) Munkaadókat terhelő járulékok 0 Ft

Dologi kiadások

(1) Irodaszer, nyomtatvány költsége	30 000 Ft
(2) Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000 Ft
(3) Egyéb kommunikációs szolgáltatások	66 500 Ft
(4) Bérleti és lízingdíjak	150 000 Ft
(5) Bankköltség	20 000 Ft
(6) Szállítási szolgáltatások	50 000 Ft
(7) Egyéb szolgáltatások	408 500 Ft
(8) Kiküldetések kiadásai	15 000 Ft
(9) Vásárolt termékek és szolgáltatások áfája	150 000 Ft
(10) Egyéb dologi kiadások	20 010 Ft

1 010 010 Ft

Felhalmozási kiadások:

0 Ft

A 2024. évi működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a IV. számú melléklet mutatja be.

A felhalmozási kiadások 2024. évet érintő alakulását a V./1. és a V./2. számú melléklek mutatják be.

A VI. számú melléklet a nemzetiségi önkormányzat éves létszám előirányzatát tartalmazza.

A költségvetési előirányzatok bevételi ütemét és a kiadási előirányzatok tervezett felhasználási ütemét a VII. számú melléklet mutatja be.

A nemzetiségi önkormányzat 2024.-2025.-2026. évi várható bevételeit és kiadásait a VIII. számú melléklet tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat tartalékát 1 708 515 Ft értékben terveztük, melyet a IX. számú melléklet mutat be.

A Stabilitási törvénynek megfelelően az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a X. számú melléklet tartalmazza.

Az év során felmerülő kiadásokra a központi költségvetési támogatás nyújt fedezetet, valamint az év közben befolyó egyéb bevételek, illetve a sikeres pályázatok elbírálása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetésről szóló előterjesztést és határozattervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Szentlőrinc, 2024.

Kurucz Istvánné
elnök

Német Önkormányzat Szentlőrinc
.../2024.(II.) számú határozata
a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

A Német Önkormányzat Szentlőrinc az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

A határozat hatálya

- (1) A határozat hatálya a Német Önkormányzatra, annak képviselő-testületére, elnökére, terjed ki.
- (2) A határozat személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó, e határozat hatálya alá tartozó szervre, szervezetre és minden támogatásban részesülőre.

A költségvetés főösszege

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:
 - a) kiadási főösszege: 2 748 525 Ft
 - b) bevételi főösszege: 1 040 000 Ft
- (2) A forráshiány fedezete:
az előző évi pénzmaradvány 1 708 515 Ft összegben.

A költségvetés bevételei

A nemzetiségi önkormányzat a bevételeit jogcímenként, forintban a határozat II. számú melléklete tartalmazza. A bevételek forrásonként, főbb jogcímcsoportonként, Ft-ban meghatározva:

(1) Az önkormányzat költségvetési támogatása		1 040 000 Ft
Ebből működési célú	1 040 000 Ft	
Ebből feladatalapú	0 Ft	
Ebből felhalmozási célú	0 Ft	
(2) Az önkormányzat működési bevételei		10 Ft
(3) Az önk. támogatásértékű bevételei, átvett pénzeszközei		0 Ft
Ebből működési célú	0 Ft	
Ebből felhalmozási célú	0 Ft	
(4) Az önkormányzat előző évi pénzmaradványa		1 708 515 Ft
Ebből kötelezettséggel terhelt	1 532 723 Ft	

A költségvetés kiadásai

A nemzetiségi önkormányzat kiadásait jogcímenként, forintban a határozat III. számú melléklete tartalmazza. A kiadások főbb jogcímcsoportonként, Ft-ban meghatározva:

(1) Az önkormányzat személyi juttatásai	30 000 Ft
(2) Az önkormányzat munkaadót terhelő járulékai	0 Ft
(3) Az önkormányzat dologi kiadásai	1 010 010 Ft
(4) Az önkormányzat egyéb működési kiadásai	0 Ft
(5) Az önkormányzat támogatásai, átadott pénzeszközök	0 Ft
(7) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai	0 Ft
(8) Az önkormányzat általános tartaléka	1 708 515 Ft

A költségvetés egyéb mellékletei

- (1) A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének címrendjét az I. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A nemzetiségi önkormányzat feladataihoz kapcsolódó bevételeket a II. számú, a kiadásokat a III. számú melléklet mutatja be.
- (3) A 2024. évi működési és felhalmozási bevételeket, kiadásokat mérlegszerűen a IV. számú melléklet mutatja be.
- (4) A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi felújítási és beruházási előirányzatait a V./1 és a V./2. számú mellékletek mutatják be.
- (5) A VI. számú melléklet az éves létszám előirányzatot tartalmazza.
- (6) A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a VII. számú melléklet mutatja be.
- (7) A VIII. számú melléklet Német Önkormányzat Szentlőrinc Képviselő-testületének 2024-2026. évi bevételeit és kiadásait szemlélteti.
- (8) A nemzetiségi önkormányzat tartalékát a IX. számú melléklet tartalmazza.
- (9) A nemzetiségi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettség bemutatása a X. számú melléklet szerint történik.
- (10) A nemzetiségi önkormányzatnak többéves kihatással járó döntése a 2024. évben nincs.
- (11) Közvetett támogatásokat nem nyújt, ilyen jellegű, áthúzódó kötelezettséget nem vállal.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal.
- (2) A Német Önkormányzat Szentlőrinc költségvetés végrehajtásáért az elnök, a hivatalban ellátott feladatok tekintetében az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző a felelős.

Költségvetési határozatmódosítás, előirányzat változtatás szabályai

- (1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
- (2) A nemzetiségi önkormányzat a költségvetését a határozatának módosításával megváltoztathatja.
- (3) A nemzetiségi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.
- (4) A nemzetiségi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult személy, az elnök jogosult. Az előirányzatok közötti átcsoportosítást a pénzügyi ellenjegyző ellen jegyzi.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi nemzetiségi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról az elnök a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési határozatának ennek megfelelő módosításáról.
- (6) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) az elnök a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (7) A (4) bekezdésben meghatározott jogkörben az elnök az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési határozatban nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (8) Az elnök pótköltségvetési határozat-tervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.
- (9) A nemzetiségi önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen: ha a kiadási – bevételi előirányzat teljesítése közötti különbség 10 %-al meghaladja az eredeti kiadási- bevételi előirányzatot.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

- (1) A nemzetiségi önkormányzat pénzmaradványát a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal vizsgálja felül és azt a képviselő-testület a zárszámadási határozatával egyidőben hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen, amikor az önkormányzat működése fizetéképtelenség miatt veszélybe kerül.

Külső szervek részére nyújtott speciális célú támogatás

- (1) A 2024. évi költségvetés terhére az e határozat hatálya alá nem tartozó személy vagy szervezet (ún. külső szervek) részére támogatás folyósítása a támogatottal a támogatási megállapodás megkötését követően kerülhet sor. A támogatás folyósításának ütemezését és a részletes előírásokat a támogatási szerződés tartalmazza, amelyet a támogatást igénylő és a

támogatást nyújtó köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell feltételeket, az elszámolási kötelezettséget.

(2) A támogatási megállapodásban intézkedni kell arról, hogy a támogatott szervezeteknek az átadott pénzeszközök célirányos felhasználásáról meddig kell elszámolnia.

(3) Ha a nemzetiségi önkormányzati támogatás kedvezményezettje az átadott pénzeszközt nem rendeltetésszerűen használja fel, vagy egyéb szerződésszegést követ el, úgy a kedvezményezett a támogatás teljes összegét köteles a támogató által meghatározott időpontig a támogató részére visszafizetni.

(4) A megállapodást a képviselő-testület nevében az elnök írja alá és a jegyző ellenjegyez.

(5) Amennyiben a támogatott a támogatás célirányos felhasználásáról a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig nem számol el, részére a 2024-2025. évben további támogatás nem folyósítható, illetve a szervezet a képviselő-testületi határozat alapján a támogatási körből kizárható.

(6) Az e határozat hatálya alá nem tartozó személy, vagy szervezet (ún. külső szervek) részére történő támogatással összefüggő megállapodás megkötését megelőzően, a megállapodás előkészítőjének az előirányzat-fedezet rendelkezésre állását az analitikus nyilvántartással egyeztetnie kell.

Záró rendelkezések

(1) A határozat 2024.....-án lép hatályba, rendelkezéseit a 2024. évi költségvetési évre, 2024. január 1-jétől december 31-ig kell alkalmazni.

(2) Az e határozat elfogadásáig az átmeneti időszakban tett bevételek beszédését, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítését a képviselő-testület elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e határozatba be lettek építve.

Szentlőrinc, 2024. február

Felelős: Kurucz Istvánné
elnök

Záradék:

Elfogadva: 2024.

Kihirdetve: 2024.

CÍMREND

Ft-ban

Cím	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Bevétel	Kiadás	Létszám
	Működési bevétel				
		ÁHB támogatások	1 040 000		
		Saját működési bevételek	10		
		Közhatalmi bevételek	0		
		Átvett pénzeszközök	0		
	Felhalmozási bevétel				
		ÁHB támogatások	0		
		Átvett pénzeszközök	0		
	Finanszírozási bevétel				
		Előző évi pénzmaradvány	1 708 515		
		Hitel felvétel	0		
	Működési kiadás				
		Személyi juttatások		30 000	
		Munkaadót terhelő járulékok		0	
		Dologi kiadás		1 010 010	
		Egyéb működési célú kiadások			
		Tartalék		1 708 515	
		Pénzeszköz átadás			
	Felhalmozási kiadás				
		Felújítás		0	
		Beruházás			
	Finanszírozási kiadás				
		Hitel törlesztés			
Cím összesen:			2 748 525	2 748 525	5

Bevétel	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi teljesítés (tájékoztató adatok)	2024. évi eredeti előirányzat
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2 722 984	1 040 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2 722 984	1 040 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	3	5
Egyéb működési bevételek	0	2	5
Működési bevételek	0	5	10
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0
I. Költségvetési bevételek	1 040 000	2 722 989	1 040 010
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 538 450	1 538 450	1 708 515
II. Finanszírozási bevételek	1 538 450	1 538 450	1 708 515
Bevételek összesen	2 578 450	4 261 439	2 748 525

Kiadás	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi teljesítés (tájékoztató adatok)	2024. évi eredeti előirányzat
Egyéb külső személyi juttatások	100 000	157 906	30 000
Személyi kiadások összesen	100 000	157 906	30 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0
Dologi kiadások			
Irodaszer, nyomtatvány költsége	40 000	22 223	30 000
Üzemeltetési anyagbeszerzés	60 000	103 252	100 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele (telefon előfizetés)	45 000	57 672	66 500
Bérelti és lízingdíjak	0	370 000	150 000
Bankköltség	20 000	17 892	20 000
Szállítási szolgáltatások	10 000	460 200	50 000
Egyéb szolgáltatások	370 000	852 700	408 500
Kiküldetések kiadásai	25 000	6 606	15 000
Reklám és propaganda kiadások	0	145 000	0
Vásárolt termékek és szolgáltatások áfája	140 000	78 805	150 000
Egyéb dologi kiadások	0	18 314	20 010
Összes dologi kiadás	710 000	2 132 664	1 010 010
Felhalmozás (felújítás, beruházás)			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0	147 629	0
Eszköz beszerzéshez kapcsolódó áfa	0	39 859	0
Felhalmozási kiadások összesen	0	187 488	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre		74 866	0
Tartalék	1 768 450	0	1 708 515
I. Költségvetési kiadások	2 578 450	2 552 924	2 748 525
II. Finanszírozási kiadások	0	0	0
Kiadások összesen	2 578 450	2 552 924	2 748 525

Német Önkormányzat Szentlőrinc működési és felhalmozási bevételek és kiadások 2024. évi pénzforgalmi mérlege Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	eredeti előirányzat	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	Személyi jellegű kiadások	30 000
Közhatalmi bevételek	0	Munkaadókat terhelő járulékok	0
Működési bevételek	10	Dologi kiadások	1 010 010
Működési célra átvett pénzeszközök	0	Egyéb működési célú kiadások	
	0	Tartalék	1 708 515
Működési bevételek összesen	1 040 010	Működési kiadások összesen	2 748 525
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	eredeti előirányzat	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	eredeti előirányzat
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	0
Felhalmozási bevételek	0	Felújítás	0
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0		0
Felhalmozási bevételek összesen	0	Felhalmozási kiadások összesen	0
Előző évi pénzmaradvány	1 708 515	Hitel	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 748 525	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 748 525 Ft

Felújítási kiadások célonként

Ft-ban

Megnevezés	eredeti előirányzat
	0
	0
FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0

Beruházási kiadások feladatonként

Ft-ban

Megnevezés	eredeti előirányzat
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0

Létszámkeret

1. Önkormányzat tervezett éves létszám-előirányzata	0
2. Éves létszám-előirányzat összesen:	0
Képviselő-testület létszáma	5 fő

Német Önkormányzat Szentlőrinc prognosztizált előirányzat felhasználási és likviditási terve

Ft-ban

Jogcím/hónap	eredeti előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
BEVÉTELEK														
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	520 000					520 000	0						1 040 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
Közhatalmi bevételek														
Működési bevételek				2			3			2			3	10
Felhalmozási bevételek														
Működési célra átvett pénzeszközök														
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök														
Előző évi pénzmaradvány	1 708 515	1 708 515												1 708 515
Összesen	2 748 515	2 228 515	0	2	0	0	520 003	0	0	2	0	0	3	2 748 525

KIADÁSOK														
Személyi kiadások	30 000		15 000										15 000	30 000
Munkaadókat terhelő járulékok	0													0
Dologi kiadások	1 010 010	165 500	230 000	35 000	100 000	17 510	12 000	15 000	160 000	15 000	10 000	150 000	100 000	1 010 010
Egyéb működési kiadások														0
Beruházások														0
Felújítások														0
Egyéb felhalmozási célú kiadások														0
Tartalékok felhasználása	1 708 515												1 708 515	1 708 515
Összesen	2 748 525	165 500	245 000	35 000	100 000	17 510	12 000	15 000	160 000	15 000	10 000	150 000	1 823 515	2 748 525

LIKVIDITÁS	2 063 015	1 818 015	1 783 017	1 683 017	1 665 507	2 173 510	2 158 510	1 998 510	1 983 512	1 973 512	1 823 512	0
-------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---

Német Önkormányzat Szentlőrinc Képviselő-testületének 2024-2026.évi bevételei és kiadásai

Bevételek	2024.	2025.	2026.
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0
Működési bevételek	10	10	10
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0
	0	0	
Költségvetési bevételek	1 040 010	1 040 010	1 040 010
Pénzmaradvány	1 708 515	0	0
Finanszírozási bevétel	1 708 515	0	0
Összes bevétel	2 748 525	1 040 010	1 040 010
Kiadások	2024.	2025.	2026.
Személyi kiadások	30 000	40 000	40 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0
Dologi kiadások	1 010 010	750 010	800 010
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Beruházások	0	0	0
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Tartalék	1 708 515	250 000	200 000
	0	0	0
Költségvetési kiadások	2 748 525	1 040 010	1 040 010
Finanszírozási kiadás	0	0	0
Összes kiadás	2 748 525	1 040 010	1 040 010

Tartalékok

Ft-ban

Megnevezés	Tartalék
CELTARTALEK	
pályázatok önrésze	0
CELTARTALEK OSSZESEN	0
ALTALANOS TARTALEK	
Működési célú általános tartalék	175 792
Felhalmozási célú általános tartalék	0
Zárolt tartalék	1 532 723
ALTALANOS KOLTSEGVETESI TARTALEK	1 708 515
TARTALEKOK MINDÖSSZESEN	1 708 515

ezer forintban

Megnevezés	Sor- szám	tárgyév (2024.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			2025. évben	2026. évben	2027. évben	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	11.=3.+...+6.
Helyi adók	01	0	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díjak	02	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyon értékű jogok értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	05	0	0	0	0	0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülésű	07	0	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)²	08	0	0	0	0	0
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a²	09	0	0	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség³ (11+...+17)	10	0	0	0	0	0
- Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	0	0	0	0
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	0	0	0	0	0
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0	0	0	0
- Adott váltó	14	0	0	0	0	0
- Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0	0
- Halasztott fizetés	16	0	0	0	0	0
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség³ (19+...+25)	18	0	0	0	0	0
- Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0	0
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	0	0	0	0	0
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	0	0	0	0	0
- Adott váltó	22	0	0	0	0	0
- Pénzügyi lízing	23	0	0	0	0	0
- Halasztott fizetés	24	0	0	0	0	0
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	0	0	0	0	0

¹ A saját bevételeket és a fizetési kötelezettségeket az ügylet futamidejének végéig be kell mutatni, évenkénti bontásban.

² A tárgyévet követő 3. évtől a futamidő végéig változatlan összeggel.

³ Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek, amibe nem számítandó bele a likvid hitelből és reorganizációs hitelből eredő, de beleszámítandó a kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség.

Előterjesztés
Német Önkormányzat Szentlőrinc 2024..... tartandó ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában az alábbiakról rendelkezik:

„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.”

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az alábbi bevételek minősülnek az önkormányzat saját bevételének:

„Az önkormányzat saját bevételének minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint

6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.)

8. § (2) bekezdése az alábbiakat tartalmazza:

„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) az Szt. szerint 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.”

A fizetési kötelezettség mértékéről a Gst. 10. § (6) bekezdése a következőképpen rendelkezik:

„... fizetési kötelezettség mértékébe nem számítható be a naptári éven belül keletkeztetett és lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügylet, az európai uniós vagy nemzetközi szervezettől, valamint központi költségvetésből elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből, a víziközmű-társulattól annak megszűnése miatt átvett hitelből és az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelből származó fizetési kötelezettségek összege, de beleszámítandó a kezesség-, illetve garanciavállalásból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettség összege.”

Fentiek alapján megállapítható, hogy Önkormányzatunknak adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslat elfogadására.

Szentlőrinc, 2024.

Kurucz Istvánné

elnök

Határozati javaslat:

Német Önkormányzat Szentlőrinc Képviselő-testületének.../2024. határozata a gazdasági stabilitásáról

1. Német Önkormányzat Szentlőrinc Képviselő-testülete a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek összegét és kötelezettségvállalásának felső korlátját az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

Megnevezés	Sor-szám	tárgyév (2024.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			2025. évben	2026. évben	2027. évben	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	11.=3.+...+6.
Helyi adók	01	0	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díjak	02	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyon értékű jogok értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	05	0	0	0	0	0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülésű	07	0	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)²	08	0	0	0	0	0
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a²	09	0	0	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség³ (11+...+17)	10	0	0	0	0	0
- Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	0	0	0	0
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	0	0	0	0	0
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0	0	0	0
- Adott váltó	14	0	0	0	0	0
- Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0	0
- Halasztott fizetés	16	0	0	0	0	0

- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség³ (19+...+25)	18	0	0	0	0	0
- Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0	0
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	0	0	0	0	0
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	0	0	0	0	0
- Adott váltó	22	0	0	0	0	0
- Pénzügyi lízing	23	0	0	0	0	0
- Halasztott fizetés	24	0	0	0	0	0
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	0	0	0	0	0

2. Német Önkormányzat Szentlőrinc a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

Felelős: Kurucz Istvánné
elnök

Határidő: azonnal