VESZPRÉM VÁRMEGYEI NÉMET ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE

HATÁROZAT

Szám: 12/2024. (II.15.) határozat
Tárgy: a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról

---

1. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat a 2024. évi költségvetésének
   a. működési költségvetési bevételi összegét: 3 049 921 Ft-ban,
   b. működési költségvetési kiadási összegét: 3 049 921 Ft-ban,
   c. 0 Ft működési költségvetési egyenleggel állapítja meg, továbbá
   d. felhalmozási költségvetési bevételi összegét: 0 Ft-ban
   e. felhalmozási költségvetési kiadási összegét: 0 Ft-ban,
   f. 0 Ft felhalmozási költségvetési egyenleggel állapítja meg.

2. a. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése az 1. pontban megállapított működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten az 1. melléklet részletezése szerint állapítja meg.
   b. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadási előirányzatait feladatonként, kiemelt előirányzatonként, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 2. melléklet részletezi.
   c. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése a tartalék előirányzatát 822 263 Ft-ban határozza meg.
   d. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.
   e. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése a 4. melléklet szerint tudomásul veszi a 2024. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervét.
   f. Az 5. melléklet mutatja be a 3., 4. mellékletek szöveges indokolását.
   g. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik.
   h. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése közvetett támogatást és államigazgatási feladatokat nem határoz meg.
3. a. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét, amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy cím az önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és felhasználása közgyűlési döntés nélkül is végrehajtható, annak költségvetési szerv részére történő felosztásáról és a felhasználásról a közgyűlés elnöke jogosult dönteni. A változást a soron következő költségvetési határozat módosításakor át kell vezetni.
   b. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét, hogy a költségvetés kiemelt előirányzatai között alkalmanként 200 000 Ft összeghatárig, egy költségvetési éven belül 1 000 000 Ft erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.
   c. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét, hogy a 2. melléklet szerint megfogalmazott feladatok esetén, amennyiben a vállalt kötelezettség meghaladja a feladatra tervezett előirányzat 10%-át, úgy a felsorolt feladatok szabad maradványa terhére saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezzen.
   d. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások és bevételek alakulását.

e. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése jutalmazásra fordítható és kifizethető összeget költségvetésében nem határoz meg, és nem teljesít 2024. évben.
f. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat harminc napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, akkor a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése önkormányzati biztost jelöl ki.
g. A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat a 2024. évi saját bevételének 20 %-át, illetve a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez a Kormány hozzájárulása szükséges.
h. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése dönt a 3. b pontban a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat elnökének adott hatáskörök megtartása mellett.
i. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
j. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése saját hatáskörben a költségvetési kiadási előirányzatokat költségvetési bevételi előirányzatok növelésével egyidejűleg, továbbá az egységes rovatrend B813 Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig megemelheti.
k. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlését az elnök tájékoztatja.
l. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
m. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

4. a. Amennyiben a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése december 31-ig nem fogadja el a következő évi költségvetési határozatát, úgy a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza elnökét az önkormányzat bevételeinek folyamatos beszedésére, valamint az önkormányzat kiadási előirányzatainak időarányos teljesítésére az önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében.
b. Az (a) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról el kell számolni, a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési határozatba be kell illeszteni.
c. Az (a) bekezdésben rögzített felhatalmazás az új költségvetési határozat elfogadásáig érvényes.

Határidő: folyamatos
Felelős: Heilig Ferenc elnök

Heilig Ferenc s.k.
elnök

A kiadmány hiteléül:

KIMUTATÁS
a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2022-2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként

1. táblázat

Bevételek

adatok Ft-ban

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
	A	B	C	D	E	F
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 328 056	8 050 404	2 080 000	2 080 000	0
2	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1)**	**8 328 056**	**8 050 404**	**2 080 000**	**2 080 000**	**0**
3	Szolgáltatások ellenértéke	4 512 000				0
4	Egyéb működési bevételek		1 490			
5	**Működési bevételek (3+4)**	**4 512 000**	**1 490**	**0**	**0**	**0**
6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	250 000			0	0
7	**Működési célú átvett pénzeszközök (6)**	**250 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	**Működési bevételek összesen (2+5+7)**	**13 090 056**	**8 051 894**	**2 080 000**	**2 080 000**	**0**
9	**Költségvetési bevételek összesen (9)**	**13 090 056**	**8 051 894**	**2 080 000**	**2 080 000**	**0**
10	**Maradvány igénybevétele**	1 819 447	2 017 860	969 921	969 921	0
11	**Finanszírozási bevételek összesen (10)**	**1 819 447**	**2 017 860**	**969 921**	**969 921**	**0**
12	**Bevételek mindösszesen (9+11)**	**14 909 503**	**10 069 754**	**3 049 921**	**3 049 921**	**0**

2. táblázat

Kiadások

adatok Ft-ban

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
	A	B	C	D	E	F
1	Személyi juttatások	3 890 273	3 811 395	556 200	556 200	0
2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	143 812	195 027	48 028	48 028	0
3	Dologi kiadások	8 836 443	5 074 721	1 621 408	1 621 408	0
4	Egyéb működési célú kiadások	23 331	18 690	824 285	824 285	0
a	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	23 331	18 690	2 022	2 022	0
b	Tartalék			822 263	822 263	0
5	**Működési kiadások (1-4)**	**12 893 859**	**9 099 833**	**3 049 921**	**3 049 921**	**0**
6	Beruházások				0	
7	**Felhalmozási kiadások (6)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	**Költségvetési kiadások összesen (5+7)**	**12 893 859**	**9 099 833**	**3 049 921**	**3 049 921**	**0**
9	**Kiadások mindösszesen (8)**	**12 893 859**	**9 099 833**	**3 049 921**	**3 049 921**	**0**

12/2024. (II.15.) határozat 2. melléklete

A Veszpém Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi kiadásainak feladatonkénti részletezése

adatok Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2022. évi Feladatalapú támogatás terhére	2023. évi Működési támogatás terhére	2023. évi Feladatalapú támogatás terhére	2024. évi Működési támogatás terhére	Egyéb bevétel/ Pályázati forrás
		A	B	C	D	E	F	G
1	K	Közgyűlés elnökének tiszteletdíja	525 000				525 000	
2	K	Telefon magán célú használata	31 200				31 200	
3		**Személyi juttatások**	**556 200**	**-**	**-**	**-**	**556 200**	**-**
4	K	Telefon magán célú használata után fizetendő adó	10 300				10 300	
5	K	Programegyeztető szakmai fórum (Pápa - 2023. december 9.)	37 728			37 728		
6		**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**48 028**	**-**	**-**	**37 728**	**10 300**	**-**
7	K	Útiköltség térítés / kiküldetés	600 000				600 000	
8	K	Telefonköltség	124 800				124 800	
9	K	Pénzügyi szolgáltatás díja	75 000				75 000	
10	K	Kerekítés különbözete	2 208					2 208
11	K	Pályázati regisztrációs díj	12 000				12 000	
12	K	schwaben.hu weboldal éves tárhely biztosítása	25 000				25 000	
13	K	"schwaben.hu honlap működtetése"	450 000				450 000	
14	K	„Christ-Kindl-Spiel a Bakonyban" népszokás bemutatása a Szentendrei Skanzenben gységes települési megjelenéshez terítők készíttetése	75 250			75 250		
15	K	„Musikantenstadl" rendezvény (Magyarpolány - 2024. január 20.)	257 150			257 150		
16		**Dologi kiadások**	**1 621 408**	**-**	**-**	**332 400**	**1 286 800**	**2 208**
17	K	Tartalék	822 263		-	595 563	226 700	-
18	K	2024. évi működési támogatás tartaléka	226 700				226 700	
19	K	2023. évi feladatalapú támogatás tartaléka	595 563			595 563		
20	K	2022. évi feladatalapú támogatás fel nem használt része	678	678				
21	K	2023. évi működési támogatás fel nem használt része	1 344		1 344			
22		**Egyéb működési célú kiadások**	**824 285**	**678**	**1 344**	**595 563**	**226 700**	**-**
23		**Kiadások összesen:**	**3 049 921**	**678**	**1 344**	**965 691**	**2 080 000**	**2 208**

K: Kötelező feladatok összesen: 3 049 921 Ft

12/2024. (II.15.) határozat 3. melléklete

A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok Ft-ban

	Bevételek megnevezése	Összeg		Kiadások megnevezése	Összeg
	A	B		C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	1	Személyi juttatások	556 200
2	Működési bevételek	0	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 028
3	**Költségvetési működési bevételek összesen**	**2 080 000**	3	Dologi kiadások	1 621 408
4	Finanszírozási célú működési bevételek	969 921	4	Egyéb működési célú kiadások	824 285
5	**Működési bevételek összesen:**	**3 049 921**	5	**Működési kiadások összesen:**	**3 049 921**
6	Felhalmozási bevételek		6	Beruházások	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		7	Felújítások	
8	**Költségvetési felhalmozási bevételek összesen**	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
9	Finanszírozási célú felhalmozási bevételek				
10	**Felhalmozási célú bevételek összesen:**	**0**	9	**Felhalmozási célú liadások összesen:**	**0**
11	**Bevételek mindösszesen:**	**3 049 921**	10	**Kiadások összesen:**	**3 049 921**

12/2024. (II.15.) határozat 4. melléklete

KIMUTATÁS
a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	**Induló pénzkészlet**		**1 539 685**	**1 319 577**	**1 217 447**	**997 339**	**872 231**	**652 123**	**1 592 015**	**1 491 907**	**1 391 799**	**1 171 691**	**1 084 583**	
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000						1 040 000						2 080 000
3	Működési bevételek													0
4	Maradvány igénybevétele	969 921												969 921
5	**Bevételek összesen**	**2 009 921**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 040 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 049 921**
6	Személyi juttatások	52 600	52 600	52 600	52 600	52 600	52 600	52 600	52 600	52 600	52 600	27 600	2 600	556 200
7	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 586	858	858	858	858	858	858	858	858	858	858	862	48 028
8	Dologi kiadások	379 050	166 650	46 650	166 650	71 650	166 650	46 650	46 650	46 650	166 650	58 650	258 858	1 621 408
9	Egyéb működési célú kiadások			2 022									822 263	824 285
10	**Kiadások összesen**	**470 236**	**220 108**	**102 130**	**220 108**	**125 108**	**220 108**	**100 108**	**100 108**	**100 108**	**220 108**	**87 108**	**1 084 583**	**3 049 921**
11	**Záró pénzkészlet**	**1 539 685**	**1 319 577**	**1 217 447**	**997 339**	**872 231**	**652 123**	**1 592 015**	**1 491 907**	**1 391 799**	**1 171 691**	**1 084 583**	**0**	

12/2024. (II.15.) határozat 5. melléklete

Szöveges indokolás a 3., 4. mellékletekhez

I. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. melléklet mutatja be. A működési bevételek és kiadások főösszege 3 049 921 Ft-ban került megtervezésre. A költségvetési bevétel az önkormányzatot illető 2024. évi működési támogatás összegével (2 080 000 Ft) egyezik. Finanszírozási célú műveletek bevonása 969 921 Ft-ban történt, mely tartalmazza a 2023. évi működési támogatás (1 344 Ft), a 2022. évi feladatalapú támogatás (678 Ft), továbbá a 2023. évi feladatalapú támogatás (965 691 Ft) fel nem használt részét, valamint a korábbi évek támogatásai elszámolása során keletkezett kerekítési különbözetek bevételét 2 208 Ft összegben. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat a 2024. évi költségvetésének végrehajtása során kizárólag a költségvetési előirányzatok erejéig vállal kötelezettséget.

II. A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervéről készült kimutatás szöveges indokolása

A Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terve a 4. melléklet szerint került bemutatásra.
A bevételek között megtervezett önkormányzati költségvetési támogatás felhasználása Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat költségvetési lebonyolítási számlájára utalt támogatás folyósításával, továbbá az elnyert pályázati támogatás Támogató által tervezett előleg utalásával összhangban történt. A finanszírozási bevételként megjelenő 969 921 Ft megegyezik az önkormányzat 2024. évi nyitó pénzkészletével.
A likviditási terv az 1. melléklet szerint meghatározott, a 2. melléklet szerint részletezett dologi kiadások felhasználásával számol.