

Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Drávafok Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

Drávafok Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva Drávafok Községi Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetésének

- a) költségvetési kiadását 101.919.340, Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 101.018.708,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 909.632,- Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 1.287.73,-Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.287.732,- Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául

- a) költségvetési bevételeit 85.270.121,- Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeit 85.270.121,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételek 0,- Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeit 17.936.951,- Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 17.036.319,- Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 900.632,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetésének

- a) költségvetési hiányát 16.649.219,-Ft-ban
- b) működési hiányát 15.748.587,- Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 900.632,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 17.936.951- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a projektek tényleges pénzmaradványa 0,- Ft. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 0,- Ft.

(5) Az (1)-(4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 103.207.072,- Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 103.207.072,- Ft-ban,
- c) egyenlegének összegét 0,- Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés részletezése

3. §

- (1) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (2) Az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás, valamint ehhez a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre történő megállapítását a 4. melléklet részletezi.
- (3) A Képviselő-testület az állami támogatások 2024. évi összegét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított ellátások részletezését az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat tervezett beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat tervezett felújításait a 8. melléklet szerint határozza meg.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A Képviselő-testület az önkormányzat a hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását a 11. melléklet szerint határozza meg.
- (10) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 12. melléklet részletezi.
- (11) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) tervezett összegét a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) A Képviselő-testület az önkormányzat likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (14) A középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület a 2024. évre 5.506.815,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 0,- Ft általános tartalék, 5.506.815,- Ft céltartalék a Háziorvosi szolgálat fejlesztésére

Az önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összesített létszámkeretét 13,5 főben állapítja meg, amelyből közalkalmazott 1 fő, munka törvénykönyves foglalkoztatású 1 fő, 0,5 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő) közfoglalkoztatott 11 fő.

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) Kiegészítő támogatás és rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(5) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.

(6) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el, a kötelezettségvállaló ezen kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetését a rendelet módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester részére felhatalmazást ad, aki az előirányzat átcsoportosításról a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős.

(2) A Képviselő-testület a belső ellenőrzés kialakításáról a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal által gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

A behajtatlan követelések kezelése

8. §

A behajtatlan követelések mérséklése, illetve elengedése tárgyában értékhatártól függetlenül a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

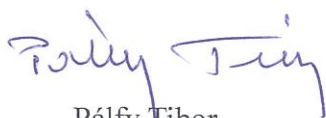
Záró rendelkezések

9. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.


10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.



Pálfi Tibor
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Drávafok, 2024. 02. 13-án.


dr. Nóránt Tímea
jegyző



2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATAK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATAK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	32 628 301	32 628 301		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	13 332 547	13 332 547		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	17 025 754	17 025 754		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B11 4	2 270 000	2 270 000		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kieg. Támogatások	B11 5				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B11 6				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	73 572 225	73 572 225		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	40 943 924	40 943 924		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM-IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	6 000 000	6 000 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	6 000 000	6 000 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	401 146	401 146		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	206 000	206 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3	195 146	195 146		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B40 4				
5.5.	Ellátási díjak	B40 5				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B40 8				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9				
5.10	Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0				

Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
5.11	Egyéb működési bevételek	B411				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	4 000 000	4 000 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	4 000 000	4 000 000		
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	1 296 750	1 296 750		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	1 296 750	1 296 750		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		85 270 121	85 270 121		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	17 936 951	17 936 951		
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
11.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
11.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
11.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele . pénzügyi vállalkozástól	B81 13				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B81 2				
12.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B81 21				
12.2	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok . kibocsátása	B81 22				
12.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B81 23				
12.4	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok . kibocsátása	B81 24				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B81 3	17 936 951	17 936 951		
13.1	Előző év költségvetési maradványának . igénybevétele	B81 31	17 936 951	17 936 951		
13.2	Előző év vállalkozási maradványának . igénybevétele	B81 32				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B81 7				
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B82 1				
17.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B82 2				
17.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása .	B82 3				
17.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele .	B82 5				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				

Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	17 936 951	17 936 951		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		103 207 072	103 207 072		
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat						0
Sor - szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		101 018 708	101 018 708		
1.1.	Személyi juttatások	K1	41 215 298	41 215 298		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 746 118	3 746 118		
1.3.	Dologi kiadások	K3	31 329 367	31 329 367		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 534 823	6 534 823		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	18 193 102	18 193 102		
1.6.	- az 1.5.-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K50 22				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K50 23				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K50 3				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K50 4				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K50 5				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
1.12. .	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K50 6	12 686 287	12 686 287		
1.13. .	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K50 7				
1.14. .	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K50 8				
1.15. .	- Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				
1.16. .	- Kamattámogatások	K51 0				
1.17. .	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2				
1.18. .	- Tartalékok	K51 3	5 506 815	5 506 815		
1.19. .	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		5 506 815	5 506 815		
1.20. .	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		900 632	900 632		
2.1.	Beruházások	K6	900 632	900 632		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84				
2.10. .	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85				

Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		101 919 340	101 919 340		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 287 732	1 287 732		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K912				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K913				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 287 732	1 287 732		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K9 17				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K9 2				
11.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok . vásárlása	K92 1				
11.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok . vásárlása	K92 2				
11.3	Külföldi értékpapírok beváltása .	K92 3				
11.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi . kormányoknak nemz. szervezeteknek	K92 4				
11.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi . pénzintézeteknek	K92 5				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3				
13.	Váltókiadások	K9 4				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 287 732	1 287 732		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		103 207 072	103 207 072		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						0
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-16 649 219	-16 649 219		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		16 649 219	16 649 219		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor - szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	73 572 225	Személyi juttatások (K1)	41 215 298
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 746 118
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	6 000 000	Dologi kiadások (K3)	31 329 367
4.	Működési bevételek (B4)	4 401 146	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 534 823
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	1 296 750	Egyéb működési célú kiadások (K5)	18 193 102
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	85 270 121	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	101 018 708
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	17 036 319	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	17 036 319	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 287 732
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	17 036 319	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 287 732
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	102 306 440	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	102 306 440
15.	Költségvetési hiány:	15 748 587	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor - szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	900 632
2.	<i>1.-ből EU-s támogatás</i>		<i>1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás</i>	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		<i>3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás</i>	
5.	<i>4.-ből EU-s támogatás</i>		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	900 632
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	900 632	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>900 632</i>	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	<i>Egyéb belső finanszírozási bevételek</i>		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
12.	<i>Hitelek, kölcsönök felvétele</i>		Pénzügyi lízing kiadásai	
13.	<i>Egyéb külső finanszírozási bevételek</i>		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	900 632	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	900 632	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	900 632
16.	Költségvetési hiány:	900 632	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

Sor - szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2024. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2025.	2026.	2027.	
	A	B	C	D	E	F	G
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
2.sz.táblázat							Forintban
Sor - szám	Bevételi jogcímek			2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
	A			B	C	D	E
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, koncessziós díj és hozambevétel						
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel						
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel						
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				-	-	-	-

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2024. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2025.	2026.	2027.	
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

2024. évi állami támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 116 400
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		2 010 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100000
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			535570
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			6600000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2550		12750
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	1957827
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				13332547
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			9739000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	5612200	12	6047200
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			15786200
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	542	2287	1239554
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2270000

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

So r- szá m	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2024. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás a 8/2021.(X.19.) számú Önkormányzati rendelet alapján	200 000	
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 5/2023.(V.3.). számú Önkormányzati rendelet alapján	6 534 823	9 739 000
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	1 239 554	1 239 554
4.	Köztetetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	7 974 377	10 978 554

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat összesen	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat összesen	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazo nosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2024. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevé tel (tám ogat ás)	Kiad ás	Önkorm ányzati hozzájár ulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztet ő ügylet	
			ÖSSZESEN:					

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2024. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			ÖSSZESEN:					

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	32 628 301
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 332 547
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	17 025 754
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	73 572 225
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	40 943 924
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	6 000 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	6 000 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	401 146
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	206 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	195 146
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	4 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	4 000 000
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	1 296 750
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	1 296 750
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		85 270 121
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	17 936 951
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811	

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812	
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	17 936 951
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	17 936 951
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817	
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82	
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825	
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
19.	Váltóbevételek	B84	
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	17 936 951
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		103 207 072
K I A D Á S O K			
2. sz. táblázat			
	Összes bevétel, kiadás	Rovat	

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
Megnevezés			Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		101 018 708
1.1.	Személyi juttatások	K1	41 215 298
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 746 118
1.3.	Dologi kiadások	K3	31 329 367
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 534 823
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	18 193 102
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	12 686 287
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
1.16.	- Kamattámogatások	K510	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
1.18.	- Tartalékok	K513	5 506 815
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		20 336 076
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		900 632
2.1.	Beruházások	K6	900 632
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	K7	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83	

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86	
2.12.	- Lakástámogatás	K87	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		101 919 340
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 287 732
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 1	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 3	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1	
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 2	
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K912 3	
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4	
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K912 5	
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 6	
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 287 732
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92	
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924	

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
13.	Váltókiadások	K94	
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 287 732
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		103 207 072
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			13,5
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			11

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor - szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2024 előtti kifizeté s	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E +F+G+ H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként							
4.	Felújítási kiadások felújításonként							
5.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
Összesen								

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
4.	<i>-ebből: Építményadó</i>		
5.	<i>Telekadó</i>		
6.	<i>Magánszemélyek kommunális adója</i>		
7.	<i>Idegenforgalmi adó tartózkodás után</i>		
8.	<i>Idegenforgalmi adó épület után</i>		
9.	<i>Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után</i>		
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
	Összesen:		
Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2024. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználása			
(a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele	6 000 000	
	Felhasználási célok		
	Pályázati visszafizetések finanszírozása	6 000 000	
	Felhasználási célok összesen:	6 000 000	

Előirányzat felhasználási terv 2024. évre

Megn vezé s	Janu ár	Febr uár	Márc ius	Áprili s	Máju s	Júniu s	Július	Aug.	Szept .	Októ ber	Nov.	Dec.	Összese n
Bevét elek													
Műkö dési célú támog atások állam háztar táson belülr ől (B1)	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	73 572 225
Közh atalmi bevét elek (B3)			3 000 000						3 000 000				6 000 000
Műkö dési bevét elek (B4)	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	401 146
Műkö dési célú átvett pénze szköz ök (B6)	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	1 296 750
Felhal mozás célú támog atások állam háztar táson belülr													0

Megn vezé s	Janu ár	Febr uár	Márc ius	Áprili s	Máju s	Júniu s	Július	Aug.	Szept .	Októ ber	Nov.	Dec.	Összese n
Bevét elek													
öl (B2)													
Felhal mozás i bevét elek (B5)	4 000 000												4 000 000
Felhal mozás célú átvett pénze szköz ök (B7)													0
Finan szíroz ási bevét elek (B8)	17 936 951												17 936 951
Bevét elek összes en	28 209 461	6 272 510	9 272 510	6 272 510	6 272 510	6 272 510	6 272 510	6 272 510	9 272 510	6 272 510	6 272 510	6 272 510	103 207 072
Kiad ások													
Szem élyi juttatá sok (K1)	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	41 215 298
Munk aadók at terhel ő járulé kok és szociá lis	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	3 746 118

Megn vezé s	Janu ár	Febr uár	Márc ius	Áprili s	Máju s	Júniu s	Július	Aug.	Szept .	Októ ber	Nov.	Dec.	Összese n
Bevét elek													
hozzá járulá si adó (K2)													
Dolog i kiadás ok (K3)	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	31 329 367
Elláto ttak pénzb eli juttatá sai(K 4)	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	6 534 823
Egyéb műkö dési célú kiadás ok (K5)	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	18 193 102
Beruh ázáso k (K6)	900 632												900 632
Felújí tások (K7)													0
Egyéb felhal mozás i célú kiadás ok (K8)													0
Finan szíroz ási kiadás ok (K9)	1 287 732												1 287 732

Megn vezé s	Janu ár	Febr uár	Márc ius	Áprili s	Máju s	Júniu s	Július	Aug.	Szept .	Októ ber	Nov.	Dec.	Összese n
Bevét elek													
Kiad ások összes en	10 606 590	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	103 207 072

Likviditási terv 2024. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	6 131 019	73 572 225
Közhatalmi bevételek (B3)			3 000 000						3 000 000				6 000 000
Működési bevételek (B4)	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	33 429	401 146
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	108 063	1 296 750
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)	4 000 000												4 000 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	17 936 951												17 936 951
Bevételek összesen	28 209 461	6 272 510	9 272 510	6 272 510	6 272 510	6 272 510	6 272 510	6 272 510	9 272 510	6 272 510	6 272 510	6 272 510	103 207 072
Kiadások													

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Személyi juttatások (K1)	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	3 434 608	41 215 298
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	312 177	3 746 118
Dologi kiadások (K3)	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	2 610 781	31 329 367
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	544 569	6 534 823
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	1 516 092	18 193 102
Beruházások (K6)	900 632												900 632
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 287 732												1 287 732
Kiadások összesen	10 606 590	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	8 418 226	103 207 072

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

	2025. év	2026. év	2027. év
Személyi juttatások (K1)	41 215 298	47 397 593	54 507 232
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 746 118	4 308 036	4 954 241
Dologi kiadások (K3)	31 329 367	32 895 835	34 540 627
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 534 823	6 861 564	7 204 642
Egyéb működési célú kiadások (K5)	18 193 102	19 102 757	20 057 895
Működési kiadások összesen	101 018 708	110 565 785	121 264 637
Beruházások (K6)	4 000 000	4 200 000	4 410 000
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	4 000 000	4 200 000	4 410 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	105 018 708	114 765 785	125 674 637
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	105 018 708	114 765 785	125 674 637
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	73 572 225	77 250 836	81 113 378
Közhatalmi bevételek (B3)	6 000 000	6 300 000	6 615 000
Működési bevételek (B4)	4 401 146	4 621 203	4 852 263
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	1 296 750		
Működési bevételek összesen	85 270 121	88 172 040	92 580 642
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	85 270 121	88 172 040	92 580 642
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	30 898 092	34 936 295	34 406 163

	2025. év	2026. év	2027. év
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	116 168 213	123 108 335	126 986 805

Általános indokolás

Drávafok Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével alkotta meg a 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében fogalt szabálynak megfelelően határozza meg az Önkormányzat működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, költségvetési egyenlegét, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételeit és kiadását.

A 3. §-hoz

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak részletezése a rendelet mellékletei szerinti bontásban.

A 4. §-hoz

Az önkormányzat létszámkeretét határozza meg, illetve az engedélyezett létszámtól való eltérés szabályairól rendelkezik.

Az 5. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait tartalmazza.

A 6. §-hoz

Jelen § a költségvetési gazdálkodás felelősségi szabályait határozza meg, kiemelve a kötelezettségvállalás jogosultjait, illetve külön rendelkezik a ve. tv. szerinti kötelezettségvállalás rendjével.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó főbb szabályt tartalmaz, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért jegyző a felelős.

A 8. §-hoz

A behajthatatlan követelések mérséklésére, elengedésre vonatkozó határköröket és értékhatárokat tartalmazza.

A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

A 10. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.