

**Drávakeresztúr Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2024. (III. 13.)  
önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

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

- a) **költségvetési kiadását 63.212.711 Ft-ban**
  - aa) működési célú kiadását 62.831.711 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú kiadását 381.000 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.103.463 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.103.463 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 33.539.332 Ft-ban**
  - aa) működési célú bevételeit 33.539.332 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 30.776.842 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 30.395.842 Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 381.000 Ft-ban **állapítja meg.**

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének

- a) **költségvetési hiányát 29.673.379 Ft-ban**
- b) működési hiányát 29.292.379 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 381.000 Ft-ban **állapítja meg.**

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 30.776.842 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. Az önkormányzatnak kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa 5.526.842 Ft. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 25.150.000 Ft.

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

- a) **b e v é t e l i f ő ö s s z e g é t 64.316.174 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é t 64.316.174 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 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, valamint az állandó jelleggel végzett tevékenység után 2024. évben befizetett helyi iparüzési adó tervezett felhasználását 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 a 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 25.727.671,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 25.227.671,- Ft általános tartalék, 500.000,- Ft céltartalék.

### **Az önkormányzat létszáma**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összesített létszámkeretét 13 főben állapítja meg, amelyből közalkalmazott 1 fő, (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő), közfoglalkoztatott 12 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) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

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

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

(6) 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.

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

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **6. §**

(1) A Képviselő-testület a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv előirányzatait a rendeletének 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 napon lép hatályba.

  
Csérdi Zsolt  
polgármester



  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. március 13.





## 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>28 021 588</b>	<b>28 021 588</b>		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	14 877 608	14 877 608		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	10 873 980	10 873 980		
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.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>B1</b>	<b>30 897 881</b>	<b>30 897 881</b>		
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	2 876 293	2 876 293		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>B2</b>				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő	B23				

	Bevételek					
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	támogatások, kölcsönök visszatérülése					
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					
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)</b>	<b>B3</b>	<b>1 800 000</b>	<b>1 800 000</b>		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	1 800 000	1 800 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>567 000</b>	<b>567 000</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	567 000	567 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3				
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				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B41				



	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				
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>B5</b>				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>B6</b>	<b>274 451</b>	<b>274 451</b>		
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	274 451	274 451		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>B7</b>				
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)					
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>		<b>33 539 332</b>	<b>33 539 332</b>		
<b>10.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)</b>	<b>B81</b>	<b>30 776 842</b>	<b>30 776 842</b>		
<b>11.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)</b>	<b>B81 1</b>				
11.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				
11.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				
11.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B81				

	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
.	pénzügyi vállalkozástól	13				
<b>12.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)</b>	<b>B81 2</b>				
12.1 .	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	B81 21				
12.2 .	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22				
12.3 .	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	B81 23				
12.4 .	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24				
<b>13.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B81 3</b>	<b>30 776 842</b>	<b>30 776 842</b>		
13.1 .	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	30 776 842	30 776 842		
13.2 .	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32				
<b>14.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>B81 4</b>				
<b>15.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése</b>	<b>B81 5</b>				
<b>16.</b>	<b>Lekötött betétek megszüntetése</b>	<b>B81 7</b>				
<b>17.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)</b>	<b>B82</b>				
17.1 .	Forgatási célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	B82 1				
17.2 .	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	B82 2				
17.3 .	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				
17.4 .	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B82 5				
<b>18.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>				
<b>19.</b>	<b>Váltóbevételek</b>	<b>B84</b>				
<b>20.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>B8</b>	<b>30 776</b>	<b>30 776</b>		



Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
	ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)		842	842		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		64 316 174	64 316 174		
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat						Forintban
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.)		62 831 711	62 831 711		
1.1.	Személyi juttatások	K1	16 749 592	16 749 592		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 684 129	1 684 129		
1.3.	Dologi kiadások	K3	9 724 047	9 724 047		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 636 400	4 636 400		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	30 037 543	30 037 543		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21	325 549	325 549		
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				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n	K50	3 384 323	3 787 543		

	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
.	belülre	6				
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	600 000	600 000		
1.18	- Tartalékok .	K51 3	25 727 671	25 727 671		
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék .		25 227 671	25 227 671		
1.20	- Céltartalék .		500 000	500 000		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		381 000	381 000		
2.1.	Beruházások	K6	381 000	381 000		
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				
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök . nyújtása ÁH-n kívülre	K86				



	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
2.12	- Lakástámogatás	K87				
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		63 212 711	63 212 711		
4.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	K91	1 103 463	1 103 463		
5.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	K91 1				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 11				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 13				
6.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)</b>	K91 2				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 22				
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K91 23				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K91 25				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 26				
7.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása</b>	K91 3				
8.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	K91 4	1 103 463	1 103 463		
9.	<b>Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése</b>	K91 6				
10.	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	K91 7				

	Bevételek					
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
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				
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	1 103 463	1 103 463		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		64 316 174	64 316 174		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>						
<b>3. sz. táblázat</b>						<b>Forintban</b>
1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-29 673 379	-29 673 379		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		29 673 379	29 673 379		



## I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor - szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányz at összesen	Megnevezés	2024. évi előirányz at összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	30 897 881	Személyi juttatások (K1)	16 749 592
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 684 129
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	1 800 000	Dologi kiadások (K3)	9 724 047
4.	Működési bevételek (B4)	567 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 636 400
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	274 451	Egyéb működési célú kiadások (K5)	30 037 543
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	25 727 671
7.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)</b>	<b>33 539 332</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)</b>	<b>62 831 711</b>
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	30 395 842	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	30 395 842	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 103 463
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)</b>	<b>30 395 842</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)</b>	<b>1 103 463</b>
14.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)</b>	<b>63 935 174</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)</b>	<b>63 935 174</b>
15.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>29 292 379</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
16.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>

## II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor - szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányza t összesen	Megnevezés	2024. évi előirányza t összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	381 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
7.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)</b>	<b>381 000</b>
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	381 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	381 000	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
13.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
14.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)</b>	<b>381 000</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)</b>	
15.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>381 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>381 000</b>
16.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>381 000</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
17.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>



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

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2024. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2025.	2026.	2027.	
	A	B	C	D	E	F	G
	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>			-	-	-	-
<b>Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához</b>							
<b>2.sz.táblázat</b>							<b>Forintban</b>
Sor - szá m	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						
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>			-	-	-	-	

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2024. év	További évek	Összesen (G=C+D+E+F)
(XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.					



**2024. évi állami támogatások**

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		1 115 400
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 517 505
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		871 000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		0
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		546 295
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		743 236
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			768 075
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 044 968
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			8 979 321
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	1 721 578
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				14 877 608
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			463640 0
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6047200	12	604720 0
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			106836 00
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	334	190380
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				190380
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		227000 0
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			227000 0
	Összesen				<b>28 021 588</b>

**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 6/2021 (VIII.16) számú Önkormányzati rendelet alapján	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 6/2021. (VIII.16) illetve 11/2017 (XII.15) számú Önkormányzati rendelet alapján	4 636 400	4 636 400
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	318 500	190 380
4.	Köztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>4 954 900</b>	<b>4 826 780</b>



**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)
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés (hivatal, könyvtár, kultúrház épületeibe)	381 000 Ft	2024		381 000 Ft	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>381 000</b>			<b>381 000</b>	

**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 megvalósítá sának kezdő és záró éve	2024. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzé s
				Bevétel (támoga tás)	Kiadá s	Önkormá nyzati hozzájárul ás	Hitel, kölcson, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.								
2.			<b>ÖSSZESEN :</b>					

**Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2024. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevételek (támogatás)	Kiadások	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			<b>ÖSSZESEN:</b>					

## 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

	<b>B E V É T E L E K</b>		
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>Rovat</b>	<b>2024. évi előirányzat összesen</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>D</b>
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>28 021 588</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 877 608
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	10 873 980
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>B1</b>	<b>30 897 881</b>
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	2 876 293
2.6.	<i>2.5.-ből EU-s támogatás</i>		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>B2</b>	
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.	<i>3.5.-ből EU-s támogatás</i>		
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)</b>	<b>B3</b>	<b>1 800 000</b>
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	1 800 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	



	<b>B E V É T E L E K</b>		
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>Rovat</b>	<b>2024. évi előirányzat összesen</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>D</b>
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>567 000</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	567 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
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	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>B5</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>B6</b>	<b>274 451</b>
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	274 451
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>B7</b>	
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)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>		<b>33 539 332</b>
<b>10.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)</b>	<b>B81</b>	<b>30 776 842</b>

B E V É T E L E K			
Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	D
<b>11.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)</b>	<b>B811</b>	
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	
<b>12.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. + ... + 12.4.)</b>	<b>B812</b>	
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	
<b>13.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B813</b>	<b>30 776 842</b>
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	30 776 842
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
<b>14.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>B814</b>	
<b>15.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése</b>	<b>B815</b>	
<b>16.</b>	<b>Lekötött betétek megszüntetése</b>	<b>B817</b>	
<b>17.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)</b>	<b>B82</b>	
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	
<b>18.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>	
<b>19.</b>	<b>Váltóbevételek</b>	<b>B84</b>	
<b>20.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)</b>	<b>B8</b>	<b>30 776 842</b>
<b>21.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)</b>		<b>64 316 174</b>
K I A D Á S O K			
<i>2. sz. táblázat</i>			
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2024. évi előirányzat összesen
	A		C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>		<b>62 831 711</b>
<b>1.1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>16 749 592</b>
<b>1.2.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 684 129</b>



	<b>B E V É T E L E K</b>		
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>Rovat</b>	<b>2024. évi előirányzat összesen</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>D</b>
<b>1.3.</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>9 724 047</b>
<b>1.4.</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>4 636 400</b>
<b>1.5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>30 037 543</b>
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	325 549
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	
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	3 384 323
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	600 000
1.18.	- Tartalékok	K513	<b>25 727 671</b>
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		25 227 671
1.20.	- Céltartalék		500 000
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>		<b>381 000</b>
<b>2.1.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>381 000</b>
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
<b>2.3.</b>	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
<b>2.5.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	
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	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86	
2.12.	- Lakástámogatás	K87	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		<b>63 212 711</b>
<b>4.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)</b>	<b>K91</b>	<b>1 103 463</b>



	<b>B E V É T E L E K</b>		
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>Rovat</b>	<b>2024. évi előirányzat összesen</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>D</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	<b>K911</b>	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)</b>	<b>K912</b>	
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	
<b>7.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása</b>	<b>K913</b>	
<b>8.</b>	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	<b>K914</b>	<b>1 103 463</b>
<b>9.</b>	<b>Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése</b>	<b>K916</b>	
<b>10.</b>	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	<b>K917</b>	
<b>11.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)</b>	<b>K92</b>	
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	
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
<b>12.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>K93</b>	
<b>13.</b>	<b>Váltókiadások</b>	<b>K94</b>	
<b>14.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)</b>	<b>K9</b>	<b>1 103 463</b>
<b>15.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)</b>		<b>64 316 174</b>
<b>Éves terve zett létszá m előirá</b>			<b>13,0</b>

	<b>B E V É T E L E K</b>		
<b>Sor- szám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>	<b>Rovat</b>	<b>2024. évi előirányzat összesen</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>D</b>
<b>nyzat (fő)</b>			
<b>- ebből pályá zati foglal koztat otti létszá m előírá nyzat (fő)</b>			0
<b>Közfo glalk oztat ottak létszá ma (fő)</b>			12

**Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint**

Sor - szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2024 előtti kifizetés és	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		
	<b>Összesen:</b>		
<b>Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2024. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználása</b>			
( a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	
	<b>Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele</b>	<b>1 800 000</b>	
	<b>Felhasználási célok</b>		
	Közművelődés és könyvtár működési és felhalmozási kiadásai állami támogatáson felül	1 239 000	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül	561 000	
	<b>Felhasználási célok összesen:</b>	<b>1 800 000</b>	



Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Finanszírozási kiadások (K9)	1 103 463												1 103 463
<b>Kiadások összesen</b>	6 339 437	5 235 974	5 235 974	5 235 974	5 235 974	5 235 974	5 616 974	5 235 974	5 235 974	5 235 974	5 235 974	5 235 997	64 316 174



**Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2024. évre**

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 823	2 574 828	30 897 881
Közhatalmi bevételek (B3)			900 000						900 000				1 800 000
Működési bevételek (B4)			189 000						189 000			189 000	567 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	274 451												274 451
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	30 776 842												30 776 842
<b>Bevételek összesen</b>	<b>33 626 116</b>	<b>2 574 823</b>	<b>3 663 823</b>	<b>2 574 823</b>	<b>2 574 823</b>	<b>2 574 823</b>	<b>2 574 823</b>	<b>2 574 823</b>	<b>3 663 823</b>	<b>2 574 823</b>	<b>2 574 823</b>	<b>2 763 828</b>	<b>64 316 174</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 799	1 395 803	16 749 592
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	140 344	140 344	140 344	140 344	140 344	140 344	140 344	140 344	140 344	140 344	140 344	140 345	1 684 129
Dologi kiadások (K3)	810 337	810 337	810 337	810 337	810 337	810 337	810 337	810 337	810 337	810 337	810 337	810 340	9 724 047
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	386 366	386 366	386 366	386 366	386 366	386 366	386 366	386 366	386 366	386 366	386 366	386 374	4 636 400
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 128	2 503 135	30 037 543
Beruházások (K6)							381 000						381 000
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 103 463												1 103 463
<b>Kiadások összesen</b>	<b>6 339 437</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 616 974</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 235 974</b>	<b>5 235 997</b>	<b>64 316 174</b>

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

	2025. év	2026. év	2027. év
Személyi juttatások (K1)	17 500 000	18 000 000	18 500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 000 000	2 300 000	2 400 000
Dologi kiadások (K3)	10 000 000	11 000 000	12 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 000 000	5 250 000	5 512 500
Egyéb működési célú kiadások (K5)	30 037 543	31 539 420	33 116 391
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>64 537 543</b>	<b>68 089 420</b>	<b>71 528 891</b>
Beruházások (K6)	2 000 000	2 100 000	2 205 000
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 100 000</b>	<b>2 205 000</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)</b>	<b>66 537 543</b>	<b>70 189 420</b>	<b>73 733 891</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>66 537 543</b>	<b>70 189 420</b>	<b>73 733 891</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	33 272 662	32 767 775	36 718 110
Közhatalmi bevételek (B3)	1 800 000	1 890 000	1 984 500
Működési bevételek (B4)	567 000	595 350	625 118
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>35 639 662</b>	<b>35 253 125</b>	<b>39 327 728</b>
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)</b>	<b>35 639 662</b>	<b>35 253 125</b>	<b>39 327 728</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK</b>	<b>30 898 092</b>	<b>34 936 295</b>	<b>34 406 163</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>66 537 754</b>	<b>70 189 420</b>	<b>73 733 891</b>



## Általános indokolás

Drávakeresztúr Községi Önkormányzat 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. §-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 bevételét 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 8. §-hoz

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

### A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

### A 10. §-hoz



A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.

**Az 1–16. mellékletehöz**

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