

Drávasztára Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (III. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

- a) **költségvetési kiadását 98.892.964,- Ft-ban**
 - aa) működési célú kiadását 91.976.544,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 6.916.420,- Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.492.357,-Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.492.357,- 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 81.660.093,- Ft-ban**
 - aa) működési célú bevételeit 79.972.815,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 1.687.278,- Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 18.725.228,- Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 13.496.086,- Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 5.229.142,- Ft-ban **állapítja meg.**

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

- a) **költségvetési hiányát 17.232.871,-Ft-ban**
- b) működési hiányát 12.003.729,- Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 5.229.142,- Ft-ban **állapítja meg.**

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 18.725.228,- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 2.007.465,- Ft.

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

- a) **bevételi főösszegét 100.385.321,- Ft-ban,**
- b) **kiadási főösszegét 100.385.321,- 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 iparűzési 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 0,- Ft tartalékot állapít meg.

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.

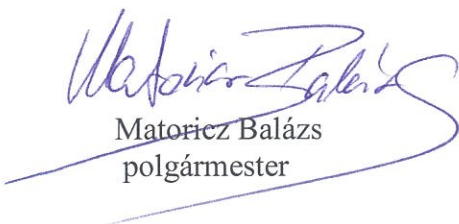
Záró rendelkezések

9. §


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

10. §

Ez a rendelet 2024. március 15-én lép hatályba.


Matoricz Balázs
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. március 14.


dr. Nóránt Tímea
jegyző


2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

B E V É T E L E K						
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.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	39 088 293	39 088 293		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	16 820 103	16 820 103		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	19 998 190	19 998 190		
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	73 639 795	73 639 795		
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	34 551 502	34 551 502		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	887 278		887 278	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				

	B E V É T E L E K					
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	887 278		887 278	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	3 226 020	3 226 020		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	1 116 000	1 116 000		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	2 110 020	2 110 020		
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	3 107 000	3 107 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	1 687 000	1 687 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B40 4				
5.5.	Ellátási díjak	B40 5	1 420 000	1 420 000		
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				

	B E V É T E L E K					
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
5.11 .	Egyéb működési bevételek	B41 1				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	800 000		800 000	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	800 000		800 000	
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
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				
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)		81 660 093	79 972 815	1 687 278	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	18 725 228	8 834 246	9 890 982	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B81 1				
11.1 .	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				
11.2 .	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				

	B E V É T E L E K					
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	18 725 228	8 834 246	9 890 982	
13.1 .	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	18 725 228	8 834 246	9 890 982	
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	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	18 725 228	8 834 246	9 890 982	
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		100 385 321	88 807 061	11 578 260	
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat						Forintban
Sor - szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		91 976 544	87 314 704	4 661 840	
1.1.	Személyi juttatások	K1	34 606 198	34 306 198	300 000	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 247 217	3 223 818	23 399	
1.3.	Dologi kiadások	K3	43 528 165	39 189 724	4 338 441	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 567 497	4 567 497		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	6 027 467	6 027 467		
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				

B E V É T E L E K						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányzat 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	K506	6 027 467	6 027 467		
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				
1.19 .	- az 1.18-ból: - Általános tartalék					
1.20 .	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		6 916 420		6 916 420	
2.1.	Beruházások	K6	6 916 420		6 916 420	
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	K86				

	B E V É T E L E K					
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
.	nyújtása ÁH-n kívülre					
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		98 892 964	87 314 704	11 578 260	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 492 357	1 492 357		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	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.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	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.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	1 492 357	1 492 357		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K91 6				

BEVÉTELEK						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
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				
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	1 492 357	1 492 357		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		100 385 321	88 807 061	11 578 260	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-17 232 871	-7 341 889	-9 890 982	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		17 232 871	7 341 889	9 890 982	

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)	73 639 795	Személyi juttatások (K1)	34 606 198
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 247 217
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	3 226 020	Dologi kiadások (K3)	43 528 165
4.	Működési bevételek (B4)	3 107 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 567 497
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 027 467
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	79 972 815	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	91 976 544
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	13 496 086	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	13 496 086	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 492 357
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	13 496 086	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 492 357
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	93 468 901	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	93 468 901
15.	Költségvetési hiány:	12 003 729	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

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)	887 278	Beruházások (K6)	6 916 420
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	800 000	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.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	1 687 278	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	6 916 420
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	5 229 142	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	5 229 142	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.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	5 229 142	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	6 916 420	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	6 916 420
16.	Költségvetési hiány:	5 229 142	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*				-	-	-	-
*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		0
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		4 034 957
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		186 500
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		1 120 000
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		-
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		145 038
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			-
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			28 427
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			-
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 583 603
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	1 721 578
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				16 820 103
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			6 528 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6047200	12	6 047 200
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			12 575 200
	Intézményi gyermekétkeztetés				7 384 800
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	334	38 190
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				7 422 990
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2 270 000
	Összesen				39 088 293

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 tüzifa támogatás a 6/2021 (VII.6.) számú Önkormányzati rendelet alapján	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 6/2021. (VII.6.) illetve 11/2017 (XII.1.) számú Önkormányzati rendelet alapján	4 567 497	6 528 000
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	45 600	38 190
4.	Köztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	4 613 097	6 566 190

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)
2023.évi VP pályázat traktor, fűnyíró traktor, szegélynyíró beszerzés	6 916 420 Ft	2023-2024.		6 916 420 Ft	
ÖSSZESEN:	6 916 420			6 916 420	

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

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	
		ÖSSZESEN:					

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	
			ÖSSZESEN:					

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

	B E V É T E L E K		
Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	39 088 293
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 820 103
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	19 998 190
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	73 639 795
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	34 551 502
2.6.	<i>2.5.-ből EU-s támogatás</i>		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	887 278
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	887 278
3.6.	<i>3.5.-ből EU-s támogatás</i>		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	3 226 020
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	1 116 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	2 110 020
4.3.	Gépjárműadók	B354	

	B E V É T E L E K		
Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	D
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	3 107 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 687 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	1 420 000
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	800 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	800 000
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	
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	
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)		81 660 093
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	18 725 228

	B E V É T E L E K		
Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	D
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	
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	18 725 228
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	18 725 228
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	18 725 228
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		100 385 321
K I A D Á S O K			
2. sz. táblázat			
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2024. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		91 976 544
1.1.	Személyi juttatások	K1	34 606 198
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 247 217

	B E V É T E L E K		
Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	D
1.3.	Dologi kiadások	K3	43 528 165
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 567 497
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	6 027 467
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	
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	6 027 467
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	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		6 916 420
2.1.	Beruházások	K6	6 916 420
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	
2.12.	- Lakástámogatás	K87	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		98 892 964
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 492 357

	B E V É T E L E K		
Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	D
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911	
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	
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	1 492 357
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	
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	1 492 357
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		100 385 321
Éves terve zett létszá m előírá			13,0

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

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor - szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2024 előtti kifizetés	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>Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési 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 iparüzési adó tervezett felhasználása			
(a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparüzési adó bevétele	2 110 020	
	Felhasználási célok		
	Polgármester és képviselők tiszteletdíja és annak járulékai állami támogatáson felül	5 789 354	
	Felhasználási célok összesen:	5 789 354	

[illegible]

[illegible]

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

	2025. év	2026. év	2027. év
Személyi juttatások (K1)	35 000 000	38 000 000	40 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 000 000	5 000 000	6 000 000
Dologi kiadások (K3)	45 000 000	50 000 000	55 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 000 000	7 000 000	7 500 000
Működési kiadások összesen	95 000 000	105 000 000	113 500 000
Beruházások (K6)	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	2 000 000	2 000 000	2 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	97 000 000	107 000 000	115 500 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	97 000 000	107 000 000	115 500 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	75 000 000	80 000 000	85 000 000
Közhatalmi bevételek (B3)	4 000 000	4 000 000	4 200 000
Működési bevételek (B4)	3 000 000	4 000 000	4 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	82 000 000	88 000 000	93 200 000
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)	82 000 000	88 000 000	93 200 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	15 000 000	19 000 000	22 300 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	97 000 000	107 000 000	115 500 000

Általános indokolás

Drávasztára 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. §-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 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 határhöröket 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.