

**Kákics Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelete**

**Kákics Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről**

Kákics 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 Kákics Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról az alábbiakat rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A költségvetésről szóló rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

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

- a) **költségvetési kiadását 53.034.445 Ft-ban**
  - aa) működési célú kiadását 51.463.785 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú kiadását 1.570.660 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.184.239 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.184.239 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 35.650.563 Ft-ban**
  - aa) működési célú bevételeit 35.650.563 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 18.568.121 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 16.997.461 Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 1.570.660 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 17.383.882 **Ft-ban**
- b) ebből: működési hiányát 15.813.222 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 1.570.660 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a **18.568.121 Ft** összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány **13.827.499 Ft**. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa **4.740.622 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 54.218.684 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é t 54.218.684 Ft-ban,**
- c) **egyenlegének összegét 0 Ft-ban** állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület 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) A Képviselő-testület 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 a 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 európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 9.melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A Képviselő-testület a hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 10.melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását a 11.melléklet szerint határozza meg.
- (10) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 12.melléklet részletezi.
- (11) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások(kedvezmények) tervezett összegét a 13.melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14.melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) A Képviselő-testület az Önkormányzat likviditási tervét a 15.melléklet szerint hagyja jóvá.
- (14) A középtávú tervezést az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16.melléklet tartalmazza.



(15) A Képviselő-testület a 2024. évre 8.968.692- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 1.000.000,- Ft általános tartalék, 7.968.692- Ft céltartalék.

### **Az önkormányzat létszáma**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi összesített létszámkeretét 14,75 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Kákics Község Önkormányzata: 1,75 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Kákics Község Önkormányzata közfoglalkoztatottak: 13 fő.

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

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **5. §**

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

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

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

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

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

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

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **6. §**

(1) Az Önkormányzat a költségvetését 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 felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal útján 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.

  
Szekeresné Spang Livia  
polgármester



  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. február 12.

  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző  


## 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Bevételek						
So r- sz á m	Bevételi jogcím	Rova t	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁS I FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1- 2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	33 499 031	33 499 031		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	30 040 976	30 040 976		
1.1 .1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 385 126	14 385 126		
1.1 .2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.1 .3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	13 385 850	13 385 850		
1.1 .4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000		
1.1 .5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115				
1.1 .6.	Elszámolásból származó bevételek	B116				
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	3 458 055	3 458 055		
2.6 .	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
3.1 .	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2 .	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3 .	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4 .	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5 .	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6 .	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	918 350	918 350		
4.1 .	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2 .	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	900 000	900 000		



	Bevételek					
So r- sz á m	Bevételi jogcím	Rova t	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁS I FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1- 2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	33 499 031	33 499 031		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	30 040 976	30 040 976		
.						
4.3	Gépjárműadók	B354				
.						
4.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
.						
4.5	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	18 350	18 350		
.						
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	1 233 182	1 233 182		
5.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
.						
5.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 169 000	1 169 000		
.						
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	982	982		
.						
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
.						
5.1 0.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.1 1.	Egyéb működési bevételek	B411	63 200	63 200		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
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				
.						
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				
.						

	Bevételek					
So r- sz á m	Bevételi jogcím	Rova t	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁS I FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1- 2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	33 499 031	33 499 031		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	30 040 976	30 040 976		
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: (2+...+8)		35 650 563	35 650 563		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	18 568 121	18 568 121		
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 1				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 3				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2				
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	18 568 121	18 568 121		
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	18 568 121	18 568 121		
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
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.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				



	Bevételek					
So r- sz á m	Bevételi jogcím	Rova t	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁS I FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1- 2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	33 499 031	33 499 031		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	30 040 976	30 040 976		
3.						
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	18 568 121	18 568 121		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		54 218 684	54 218 684		
K I A D Á S O K						
2. sz. táblázat						
So r- sz á m	Kiadási jogcímek	Rova t	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁS I FELADATO K
	A		B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		51 463 785	51 463 785		
1.1	Személyi juttatások	K1	17 723 138	17 723 138		
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 828 509	1 828 509		
1.3	Dologi kiadások	K3	14 544 814	14 544 814		
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 914 000	6 914 000		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	10 453 324	10 453 324		
1.6	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1	17 100	17 100		
1.7	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2				
1.8	- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3				
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503				
1.1 0.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504				
1.1 1.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.1 2.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	1 458 082	1 458 082		
	ebből:					



	Bevételek					
So r- sz á m	Bevételi jogcím	Rova t	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁS I FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1- 2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	33 499 031	33 499 031		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	30 040 976	30 040 976		
1.1 3.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.1 4.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
1.1 5.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.1 6.	- Kamattámogatások	K510				
1.1 7.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
	ebből:					
1.1 8.	- Tartalékok	K513	8 986 692	8 986 692		
1.1 9.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		1 000 000	1 000 000		
1.2 0.	- Céltartalék		7 986 692	7 986 692		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 570 660	1 570 660		
2.1 .	Beruházások	K6	1 570 660	1 570 660		
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				
2.1 0.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85				
2.1 1.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				
2.1 2.	- Lakástámogatás	K87				
2.1 3.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				

	Bevételek					
So r- sz á m	Bevételi jogcím	Rova t	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁS I FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1- 2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	33 499 031	33 499 031		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	30 040 976	30 040 976		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		53 034 445	53 034 445		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 184 239	1 184 239		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
5.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 1				
5.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2				
5.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 3				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
6.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1				
6.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 2				
6.3	Kincstárjegyek beváltása	K912 3				
6.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4				
6.5	Belföldi kötvények beváltása	K912 5				
6.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 6				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 184 239	1 184 239		
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	1 184 239	1 184 239		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		54 218 684	54 218 684		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						



	Bevételek					
Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁS I FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1-2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)	B1	33 499 031	33 499 031		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	30 040 976	30 040 976		
3. sz. táblázat						0
1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-17 383 882	-17 383 882		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		17 383 882	17 383 882		

2. melléklet a 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

### 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)	33 499 031	Személyi juttatások (K1)	17 723 138
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 828 509
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	918 350	Dologi kiadások (K3)	14 544 814
4.	Működési bevételek (B4)	1 233 182	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 914 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	10 453 324
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	1 000 000
7.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)</b>	<b>35 650 563</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)</b>	<b>51 463 785</b>
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	16 997 461	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	16 997 461	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 184 239
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)</b>	<b>16 997 461</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)</b>	<b>1 184 239</b>
14.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)</b>	<b>52 648 024</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)</b>	<b>52 648 024</b>
15.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>15 813 222</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-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2024. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	1 570 660
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>1 570 660</b>
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	1 570 660	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	1 570 660	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>1 570 660</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)</b>	
15.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>1 570 660</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)</b>	<b>1 570 660</b>

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

Sorszám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség-vállalás éve	2024. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2025.	2026.	2027.	
	A	B	C	D	E	F	G
1.							-
2.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
2.sz.táblázat							
Sorszám	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. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.

*\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.*



5. melléklet a 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

### 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		806 000 Ft
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 188 453 Ft
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		569 500 Ft
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0		590 000 Ft
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000 Ft
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		147 451 Ft
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			295 960 Ft
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			436 395 Ft
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000 Ft
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 731 749 Ft
1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő			1 721 578 Ft
1.1.5	Közüvilágítás kiegészítő támogatása	forint		0	
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter	100	0	0 Ft
1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0 Ft
<b>1.1.</b>	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>				<b>14 385 126 Ft</b>
<b>1.2.</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>0 Ft</b>
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			6 914 000 Ft
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	5142300	12	6 047 200 Ft
<b>1.3.</b>	<b>A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>12 961 200 Ft</b>
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	570	1069	424 650 Ft
<b>1.4.</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>				<b>424 650 Ft</b>
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint	2213		2 270 000 Ft
<b>1.5.</b>	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>2 270 000 Ft</b>
42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			0 Ft
			<b>Összesen:</b>		<b>30 040 976 Ft</b>

**Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése**

Sor-szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2024. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tüzifa támogatás a 10/2018.(X.25).számú Önkormányzati rendelet alapján		
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 7/2023.(V.22). számú Önkormányzati rendelet alapján	6 414 000	6 414 000
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	424 650	424 650
4.	Köztetetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	500 000	500 000
5.			
6.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>7 338 650</b>	<b>7 338 650</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)
Kisértékű tárgyeszközök beszerzése, kamera telepítés	1 570 660	2024.év		1 570 660	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 570 660</b>			<b>1 570 660</b>	

**Felújítási kiadások előirányzata felújításonként**

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználá s 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**

Sor szá m	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósítás ának kezdő és záró éve	2024. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkorm ányzati hozzájár ulás	Hitel, kölcson, más adósságot keletkezte tő ügylet	
1.								
2.			<b>ÖSSZESEN:</b>					

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

Sor szá m	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósítás ának kezdő és záró éve	2024. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkorm ányzati hozzájár ulás	Hitel, kölsön, más adósságot keletkezte tő ügylet	
1.	CSPP-SZOC-FP-23-0059	Családi portaprogram	2023-2024	3025840	3025840			
2.								
3.			<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3025840</b>	<b>3025840</b>			

## 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEG

	BEVÉTELEK					
Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)	Intézmény	Intézmény	Intézmény
	A	B	C	D	E	F
<b>1-2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+2.1.+...+2.5.)</b>	<b>B1</b>	<b>33 499 031</b>			
<b>1.1</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>B11</b>	<b>30 040 976</b>			
1.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 385 126			
1.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	13 385 850			
1.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			
1.1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115				
1.1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116				
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	B16	3 458 055			



	célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
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 támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)</b>	<b>B3</b>	<b>918 350</b>			
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	900 000			
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	18 350			
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>B4</b>	<b>1 233 182</b>			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 169 000			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott	B406				

	általános forgalmi adó					
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	982			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	63 200			
<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>				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek 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)					
<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 megterületek ÁH-n kívülről	B71				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások,	B74				

	kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉ SI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)</b>		35 650 563			
10.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+ 15.+16.)</b>	<b>B81</b>	18 568 121			
11.	<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				
12.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)</b>	<b>B812</b>				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	B8121				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	B8123				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
13.	<b>Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)</b>	<b>B813</b>	18 568 121			
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	18 568 121			
13.2.	Előző év	B8132				



	vállalkozási maradványának igénybevétele					
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, kölcsonők felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁ SI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	18 568 121			
21.	KÖLTSÉGVETÉ SI ÉS FINANSZÍROZÁ SI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		54 218 684			
<b>K I A D Á S O K</b>						
<b>2. sz. táblázat</b>						
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)	Intézmény	Intézmény	Intézmény
	<b>A</b>		<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		51 463 785			
1.1.	Személyi juttatások	K1	17 723 138			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 828 509			

1.3.	Dologi kiadások	K3	14 544 814			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 914 000			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	10 453 324			
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	1 458 082			
	ebből:					
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				
	ebből:					
1.18.	- Tartalékok	K513	8 986 692			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		1 000 000			
1.20.	- Céltartalék		7 986 692			
2.	Felhalmozási költségvetés		1 570 660			

	kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)					
<b>2.1.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>1 570 660</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 kezeségvállalásból 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 kezeségvállalásból 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>KÖLTSÉGVETÉ SI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		<b>53 034 445</b>			
<b>4.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+1 0.)</b>	<b>K91</b>	<b>1 184 239</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				
6.	<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				
7.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása</b>	<b>K913</b>				
8.	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	<b>K914</b>	1 184 239			
9.	<b>Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése</b>	<b>K916</b>				
10.	<b>Pénzügyi lízing kiadásai</b>	<b>K917</b>				
11.	<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	K924				

	nemz. szervezeteknek					
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	1 184 239			
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		54 218 684			
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			15			
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			0			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			13			

12. melléklet a 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

**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.	.....							
3.	.....							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.	.....							
6.	.....							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.	.....							
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.	.....							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.	.....							
Összesen (1+4+7+9+11)								



**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások**

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.	-ebből: Építményadó		
5.	Telekadó		
6.	Magánszemélyek kommunális adója		
7.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
8.	Idegenforgalmi adó épület után		
9.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
13.			
	<b>Összesen:</b>		
<b>Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2024. évben befizetett helyi iparüzési 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 iparüzési adó bevétele*</b>	<b>900 000</b>	
	<b>Felhasználási célok</b>		
	Választott tisztségviselők juttatása és szociális hozzájárulási adó (polgármester, képviselők díjazása)	900 000	
	<b>Felhasználási célok összesen:</b>	<b>900 000</b>	

## Előirányzat felhasználási terv 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)	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 585	33 499 031
Közhatalmi bevételek (B3)			459 175						459 175				918 350
Működési bevételek (B4)	102 767	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	1 233 182
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 348	18 568 121
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 441 696</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 900 869</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 900 869</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 698</b>	<b>54 218 684</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 930	17 723 138
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 373	1 828 509
Dologi kiadások (K3)	49 988	1 234 225	1 693 400	1 234 225	1 234 225	1 234 225	1 234 225	1 234 225	1 693 400	1 234 225	1 234 221	1 234 230	14 544 814
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 163	6 914 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 114	871 110	10 453 324
Működési célú pénzeszköztadás vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 892	1 570 660
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 184 239												1 184 239
<b>Kiadások összesen</b>	<b>4 441 696</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 900 869</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 900 869</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 698</b>	<b>54 218 684</b>

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)	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 586	2 791 585	33 499 031
Közhatalmi bevételek (B3)			459 175						459 175				918 350
Működési bevételek (B4)	102 767	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	102 765	1 233 182
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 343	1 547 348	18 568 121
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 441 696</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 900 869</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 900 869</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 698</b>	<b>54 218 684</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 928	1 476 930	17 723 138
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 376	152 373	1 828 509
Dologi kiadások (K3)	49 988	1 234 225	1 693 400	1 234 225	1 234 225	1 234 225	1 234 225	1 234 225	1 693 400	1 234 225	1 234 221	1 234 230	14 544 814
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 167	576 163	6 914 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 110	871 114	871 110	10 453 324
Működési célú pénzeszköztátadás vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 888	130 892	1 570 660
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 184 239												1 184 239
<b>Kiadások összesen</b>	<b>4 441 696</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 900 869</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 900 869</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 694</b>	<b>4 441 698</b>	<b>54 218 684</b>



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

	2025. év	2026. év	2027. év
Személyi juttatások (K1)	17 723 138	17 723 138	17 723 138
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 828 509	1 828 509	1 828 509
Dologi kiadások (K3)	14 544 814	14 544 814	14 544 814
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 914 000	6 914 000	6 914 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	10 453 324	10 453 324	10 453 324
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>51 463 785</b>	<b>51 463 785</b>	<b>51 463 785</b>
Beruházások (K6)	1 570 660	1 570 660	1 570 660
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>1 570 660</b>	<b>1 570 660</b>	<b>1 570 660</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)</b>	<b>53 034 445</b>	<b>53 034 445</b>	<b>53 034 445</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>1 184 239</b>	<b>1 184 239</b>	<b>1 184 239</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>54 218 684</b>	<b>54 218 684</b>	<b>54 218 684</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	33 499 031	33 499 031	33 499 031
Közhatalmi bevételek (B3)	918 350	918 350	918 350
Működési bevételek (B4)	1 233 182	1 233 182	1 233 182
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>35 650 563</b>	<b>35 650 563</b>	<b>35 650 563</b>
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)			
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>35 650 563</b>	<b>35 650 563</b>	<b>35 650 563</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK</b>	<b>18 568 121</b>	<b>18 568 121</b>	<b>18 568 121</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>54 218 684</b>	<b>54 218 684</b>	<b>54 218 684</b>



## Általános indokolás

Kákics 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 2023. 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 határköröket 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. melléklethez**

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