

**Felsőszentmárton Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (III. 13.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) költségvetési kiadását 148.408.754 Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 148.408.754 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 0 Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 2.519.864 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 2.519.864 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 130.800.125 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeit 130.800.125 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételek 0 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeit 20.128.493 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 20.128.493 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 0 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 17.608.629 Ft-ban
- b) működési hiányát 17.608.629 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 0 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a 20.128.493 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 6.821.430 Ft. Az önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 13.307.063,- Ft.

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

- a) bevételei főösszegét 150.928.618 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 150.928.618 Ft-ban,
- c) egyenlegének összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

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

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(2) Az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás, valamint ehhez a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre történő megállapítását a 4. melléklet részletezi.

(3) A Képviselő-testület az állami támogatások 2024. évi összegét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított ellátások részletezését az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat tervezett beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat tervezett felújításait a 8. melléklet szerint határozza meg.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat a hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását a 11. melléklet szerint határozza meg.

(10) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 12. melléklet részletezi.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) tervezett összegét a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület az önkormányzat likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület a 2024. évre 23.483.368,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 23.483.368,- Ft általános tartalék, 0,- Ft céltartalék

Az önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összesített létszámkeretét 22 főben állapítja meg (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő), amelyből közalkalmazott 1 fő, munka törvénykönyves foglalkoztatású 2 fő, 1 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló, közfoglalkoztatott 18 fő.

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

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

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

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

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

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

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

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

Az előirányzatok módosítása

6. §

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

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december

31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

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

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

A behajtatlan követelések kezelése

8. §

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

Záró rendelkezések

9. §


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

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Várnai Levente
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. március 13.


dr. Nóránt Tímea
jegyző

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATA TOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATA TOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATA TOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	78 407 737	78 407 737		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	15 458 887	15 458 887		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2	39 445 776	39 445 776		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	21 233 074	21 233 074		
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	106 422 211	106 422 211		
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	28 014 474	28 014 474		
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	B23				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
	támogatások, kölcsönök visszatérülése					
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	18 043 914	18 043 914		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	2 573 080	2 573 080		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	15 470 834	15 470 834		
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	6 334 000	1 134 000	5 200 000	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	5 760 000	560 000	5 200 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B40 4				
5.5.	Ellátási díjak	B40 5	574 000	574 000		
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				

Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALAT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411				
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				
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)		130 800 125	125 600 125	5 200 000	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	20 128 493	18 950 950	1 177 543	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
11.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele . pénzügyi vállalkozástól	B81 13				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B81 2				
12.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B81 21				
12.2	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok . kibocsátása	B81 22				
12.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B81 23				
12.4	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok . kibocsátása	B81 24				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B81 3	20 128 493	18 950 950	1 177 543	
13.1	Előző év költségvetési maradványának . igénybevétele	B81 31	20 128 493	18 950 950	1 177 543	
13.2	Előző év vállalkozási maradványának . igénybevétele	B81 32				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B81 7				
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B82 1				
17.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok . beváltása, értékesítése	B82 2				
17.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása .	B82 3				
17.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele .	B82 5				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				

Bevételek						
Sor - szám	Bevételi jogcím	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	20 128 493	18 950 950	1 177 543	
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		150 928 618	144 551 075	6 377 543	
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat						
Sor - szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2024. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		148 408 754	142 031 211	6 377 543	
1.1.	Személyi juttatások	K1	30 029 545	25 567 015	4 462 530	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 985 533	3 405 413	580 120	
1.3.	Dologi kiadások	K3	38 708 473	37 373 580	1 334 893	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 363 012	6 363 012		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	69 322 191	69 322 191		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K50 22				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K50 23				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K50 3				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K50 4				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K50 5				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
1.12 .	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K50 6	45 838 823	45 838 823		
1.13 .	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K50 7				
1.14 .	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K50 8				
1.15 .	- Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				
1.16 .	- Kamattámogatások	K51 0				
1.17 .	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2				
1.18 .	- Tartalékok	K51 3	23 483 368	23 483 368		
1.19 .	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		23 483 368	23 483 368		
1.20 .	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)					
2.1.	Beruházások	K6				
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				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
.	nyújtása ÁH-n kívülre					
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		148 408 754	142 031 211	6 377 543	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	2 519 864	2 519 864		
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	2 519 864	2 519 864		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K91 6				

Bevételek						
Sor - szá m	Bevételi jogcím	Rov at	2024. évi előirányz at összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1 .	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1				
11.2 .	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2				
11.3 .	Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3				
11.4 .	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K92 4				
11.5 .	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K92 5				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	2 519 864	2 519 864		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		150 928 618	144 551 075	6 377 543	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-17 608 629	-16 431 086	-1 177 543	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		17 608 629	16 431 086	1 177 543	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor - szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányz at összesen	Megnevezés	2024. évi előirányz at összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	106 422 211	Személyi juttatások (K1)	30 029 545
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 985 533
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	18 043 914	Dologi kiadások (K3)	38 708 473
4.	Működési bevételek (B4)	6 334 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 363 012
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	69 322 191
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	23 483 368
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	130 800 125	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	148 408 754
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	20 128 493	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	20 128 493	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 519 864
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	20 128 493	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	2 519 864
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	150 928 618	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	150 928 618
15.	Költségvetési hiány:	17 608 629	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)		Beruházások (K6)	
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.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele		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.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	
16.	Költségvetési hiány:		- 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
1.							
2.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
2.sz.táblázat							Forintban
Sor - szám	Bevételi jogcímek			2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
	A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel						
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel						
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel						
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel						
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				-	-	-	-

Sor - szá m	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	2024. év	További évek	Összesen (G=C+D+E+F)

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

2024. évi állami támogatások

Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Emelt fajlagos szerinti támogatás
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 815 800
Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		2 579 500
Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0		120000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100000
Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1285760
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			6600000
Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	1957827
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				15458887
Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	137000	23,0	3 964 602
pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 980 790	2,5	20 930 000
pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	514 000	1,0	717000
Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő	811600	2,5	3585000
pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	4421000	1	5268000
Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189000	2	378000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			34842602
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			9450500
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	5612200	12	6047200
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			15497700
Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	2961000	1,48	5357600
Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	542	697	377774
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				5735374
Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2270000

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

So r- szá m	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2024. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tüzifa támogatás a 10/2020.(VIII.26.) számú Önkormányzati rendelet alapján	200 000	
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás a 10/2021(VIII.24.). számú Önkormányzati rendelet alapján	8 223 732	9 450 500
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	377 774	377 774
4.	Köztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	8 801 506	9 828 274

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

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

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	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:					

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

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

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	78 407 737
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 458 887
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	39 445 776
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	21 233 074
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	106 422 211
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	28 014 474
2.6.	<i>2.5.-ből EU-s támogatás</i>		
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.	<i>3.5.-ből EU-s támogatás</i>		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	18 043 914
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	2 573 080
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	15 470 834
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	6 334 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 760 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	574 000
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	
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	
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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71	
8.2.	Felhalmozási 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)		130 800 125
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	20 128 493
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	B811	

Megnev	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
		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	20 128 493
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	20 128 493
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	
17.3.	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	20 128 493
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		150 928 618

KIADÁSOK

2. sz. táblázat			
Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		148 408 754
1.1.	Személyi juttatások	K1	30 029 545
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 985 533
1.3.	Dologi kiadások	K3	38 708 473
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 363 012

Megnevez	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányza
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	69 322 191
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	45 838 823
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	23 483 368
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		20 336 076
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		
2.1.	Beruházások	K6	
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)		148 408 754
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	2 519 864
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	K911	

Megnev	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányza
	vállalkozásnak	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	2 519 864
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	2 519 864
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		150 928 618
Éves tervezet t létszám előirán yzat (fő)			22,0
- ebből pályázat i			0

Megnev	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányza
<i>foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)</i>			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			18

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>Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után</i>		
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
	Összesen:		
Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2024. évben befizetett helyi iparűzési adó tervezett felhasználása			
(a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele	15 470 834	
	Felhasználási célok		
	Önkormányzati fejlesztések	15 470 834	
	Felhasználási célok összesen:	15 470 834	

[illegible]

[illegible]

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

	2025. év	2026. év	2027. év
Személyi juttatások (K1)	30 029 545	34 533 977	39 714 073
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 985 533	4 583 363	5 270 867
Dologi kiadások (K3)	38 708 473	40 643 897	42 676 091
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	6 363 012	6 681 163	7 015 221
Egyéb működési célú kiadások (K5)	69 322 191	72 788 301	76 427 716
Működési kiadások összesen	148 408 754	159 230 700	171 103 968
Beruházások (K6)	0	0	0
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	148 408 754	159 230 700	171 103 968
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	148 408 754	159 230 700	171 103 968
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	106 422 211	111 743 322	117 330 488
Közhatalmi bevételek (B3)	18 043 914	18 946 110	19 893 415
Működési bevételek (B4)	6 334 000	6 650 700	6 983 235
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0		
Működési bevételek összesen	130 800 125	137 340 131	144 207 138
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)	130 800 125	137 340 131	144 207 138
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	20 128 493	23 147 767	26 619 932
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	150 928 618	160 487 898	170 827 070

Általános indokolás

Felsőszentmárton Községi 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. melléklethez

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

