

Kelemér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (I. 30.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Kelemér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságára, valamint az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését 144.961.000.- Ft Költségvetési bevételi előirányzattal 144.961.000.- Ft Költségvetési kiadási előirányzattal állapítja meg.

3. §

(1) A 2. §-ban megállapított bevételeket forrásonként a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(2) A kiadások kormányzati funkcionkénti előirányzatok megosztását a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A 3. § (1) és a 3. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési bevételi előirányzatok forrásonkénti, a költségvetési kiadási előirányzatok jogcímenkénti megosztását mérlegszerűen önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 3. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a 4. melléklet és 5. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(5) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 6. melléklet, 7. melléklet, és 8. melléklet részletezik.

4. §

(1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 9. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 10. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 11. melléklet részletezi.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások beruházásonkénti részletezését a 12. melléklet szerint határozza meg.

Bfe'

5. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások felújításonkénti ütemezését a 13. melléklet szerint.
- (2) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 14. melléklet szerint.
- (3) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a 15. melléklet szerint.
- (4) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a 16. melléklet szerint.
- (5) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célokként a 17. melléklet szerint.
- (6) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi engedélyezett létszámát 4 főben állapítja meg.
- (2) A közfoglalkoztatottak 2024. évi éves átlagos létszám előirányzatát 25 főben állapítja meg.

7. §

A Képviselő-testület általános tartalékot nem tervez.

8. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) Amennyiben az önkormányzat 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át – 14.496.100.- Ft – és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani – arról a polgármester haladéktalanul köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.
- (4) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (5) A Képviselő-testület elrendeli, hogy az önkormányzat szükség esetén készítse elő a rendkívüli költségvetési támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.
- (6) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának

9. §

(1) A polgármester 1.000.000 Ft erejéig saját hatáskörben, rendkívüli esetben eszközölhet kiadásokat, melyről köteles tájékoztatást adni a képviselő-testületnek.

(2) A képviselő-testület az ÁHT 34. § (4) bekezdés előírásainak megfelelően – amennyiben az ÁHT 34. § (3) bekezdésében foglaltak realizálódnak – előirányzat módosítást hajt végre az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig.

(3) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

10. §

(1) A költségvetés végrehajtását az önkormányzat köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles gondoskodni a FEUVE rendszer, valamint Jakab Zsoltné és Füstösné Molnár Tímea megbízottakkal a belső ellenőrzés megszervezéséről és működtetéséről.

11. §

Ez a rendelet 2024. február 1-jén lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2024. év január 1. napjától kell alkalmazni.

12. §

Ez a rendelet 2024. február 1-jén lép hatályba.


Bukovenszki Józsefné
polgármester




Serényfalvi Mária
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet 2024. január 30. napján kihirdetésre került.

Kelemér, 2024. január 30.



Serényfalvi Mária
jegyző

2024. évi költségvetési bevételek

Település-üzemeltetéshez kapcs. fa. támogatása	
18010	Eredeti
Zöld terület-gazdálkodással kapcs.f.a.	2 647 211
Közvilágítás fenntartásának támogatása	6 490 500
Közutak fenntartásának támogatása	8 564 647
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 682 772
Lakott terület kapcs felad.tám.	7 482
Polgármesteri illetmény támogatása	3 443 155
Összesen:	30 835 767
Telep. Önkorm. Szociális és gyermekjóléti tám.	
Rászoruló gyermekei szünidei étkeztetés tám.	1629060
Szociális feladat egyéb támogatása	15 421 000
Falugondnoki szolgálat támogatása	5 612 200
Összesen:	22 662 260
Könyvtári feladatok támogatása	2 270 000
900020 Átengedett központi- és helyiadók	
Építmény adó	1 200 000
Iparüzési adó	5 100 000
Kommunális	850 000
Késedelmi pótlék	50 000
Összesen:	7 200 000
Támogatások, támogatásértékű bevétel	
Egyéb működési c.tám.bev.áll.h.b.elkülönített pa.	36 536 310

Bk'

013350 Haszonbérbeadás	635 000
011130 Átvett pénz (Gömörszőlős)	650 000
018010 REKI	0
041233 Készlet értékesítés	2 200 000
066020 Terület alapú tám. szolg. nyújtás	4 900 000
Előző évi kv. maradvány igénybevétele	37 071 663
Összes bevétel	144 961 000

2024. évi költségvetési kiadások

084031 Civil szervezetek támogatása	
Működési támogatás	300 000
Összesen:	300 000
18010 Önk. Elsz. Központi költségvetéssel	
Működési támogatás visszafizetése	0
Összesen:	0
011130 Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	
Törvény szerinti illetmény	3 201 600
Költségtérítés - polgármester	936 000
Jutalom 1 havi polgármester	520 000
Választott tisztségviselők	8 490 000
Szép-kártya	200 000
Szociális hozzájárulási adó	200 000
Anyagbeszerzés	1 000 000
Üzemeltetési anyag-irodaszer, nyomtatvány	1 000 000
Informatikai szolgáltatás-Internet	800 000
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	600 000
Közüzemi díjak-víz, gáz, áram	4 600 000
Karb. kisjav.	3 923 930
Egyéb szolgáltatás-postaköltség, biztosítás telefondíj	1 400 000
ÁFA	2 500 000
Működési támogatások államháztart. Kív	1 200 000
Egyéb dologi kiadások	2 000 000
Beruházás (fűtés korszerűsítés)	3 937 008
beruházási áfa	1 062 992
Összesen:	37 571 530
064010 Közvilágítás	

Közüzemi díj- Villamos energia	5 110 630
ÁFA	1 379 870
Összesen:	6 490 500
066020 Községgazdálkodás máshová nem sorolható szolg.	
Törvény szerinti illetmények	3 201 600
Megbízási díj	1 000 000
Szociális hozzájárulási adó	835 200
Gyógyszer	30 000
Irodaszer	100 000
Anyag	2 263 963
Internet telefon	135 000
Egyéb dologi	1 000 000
Üzemeltetési anyag	3 000 000
Közüzemi díja-Villamosenergia	3 000 000
Karbantartás, kisjavítás	3 500 000
Egyéb üzemeltetési szolg.	2 000 000
Díjak	500 000
ÁFA	2 666 600
Összesen:	23 232 363
104037 Szünidei gyermekétkeztetés	
Vásárolt ételmezés	1 282 725
ÁFA	346 335
Összesen:	1 629 060
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ell.	
Települési támogatás	15 421 000
Összesen:	15 421 000
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	
Közalkalm.alapilletmény	3 201 600
Szociális hozzájárulási adó	480 240
Ruházati	40 000

Szép kártya	200 000
Üzemeltetési anyagok	600 000
Adatátviteli távközlési díj (telefon feltöltés)	25 000
Karb.szolg.	389 080
Díjak, egyéb befizetési kötelezettség (biztosítás)	312 300
Egyéb dologi	110 000
ÁFA	320 000
Összesen:	5 678 220
041233 Közfoglalkoztatás	
Törvény szerinti illetmény	32 110 652
Szociális hozzájárulási adó	2 197 297
Egyéb üzemeltetési anyag	4 515 479
Munka és védőruha	230 642
ÁFA	1 281 452
Összesen:	40 335 522
013320 Köztemető fenntartása és működtetése	
Megbízási díj	180 000
Járulék	24 400
Villamosenergia	10 000
ÁFA	2 700
Összesen:	217 100
082092 Közművelődési intézmények működtetése	
Karbantartás	1 000 000
Közüzemi díjak-gázdíj, villamos energia	1 000 000
Egyéb szolgáltatás-rendezvény	245 738
ÁFA	270 000
Összesen:	2 515 738
045160 Közutak, hidak	
Karbantartás	6 743 816
Áfa	1 820 831

Összesen	8 564 647
Könyvtári szolgáltatások	
Egyéb külső szem. Jutt.	420 000
Szoc adó	54 600
Könyv	100 000
Anyag	200 000
Összesen	774 600
018010 Önkorm. Elszámolása kp-i kv-el	
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	2 230 720
Összes kiadás:	144 961 000

2024. évi költségvetés összevont mérlege

B E V É T E L E K		
		Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	55 768 027
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	30 835 767
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	22 662 260
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	42 086 310
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	42 086 310
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	4 900 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	7 200 000
4.1.	Építményadó	1 200 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	5 100 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	50 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek-kommunális	850 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	2 835 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 200 000

3/8

5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	635 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	107 889 337
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	34 840 943
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 840 943

12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	2 230 720
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 230 720
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	37 071 663
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	144 961 000
K I A D Á S O K		
		<i>Forintban</i>
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024.
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	137 730 280
1.1.	Személyi juttatások	53 661 452
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 791 737
1.3.	Dologi kiadások	63 356 091
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 421 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 500 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 200 000
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
1.18.	Tartalékok	

1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 000 000
2.1.	Beruházások	5 000 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	142 730 280
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	2 230 720
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 230 720
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	

8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	2 230 720
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	144 961 000

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

				Forintban
Bevételek		Kiadások		
Megnevezés	2024	Megnevezés	2024	
A	B	C	D	
Önkormányzatok működési támogatásai	55 768 027	Személyi juttatások	53 661 452	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	42 086 310	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 791 737	
2.-ből EU-s támogatás	4 900 000	Dologi kiadások	63 356 091	
Közhatalmi bevételek	7 200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 421 000	
Működési bevételek	2 835 000	Egyéb működési célú kiadások	1 500 000	
Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok		
6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	107 889 337	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	137 730 280	
Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	32 071 663	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
Költségvetési maradvány igénybevétele	32 071 663	Likviditási célú hitelek törlesztése		
Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése		
Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
Egyéb		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
Váltóbevételek		Váltókiadások		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	2 230 720	
Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	32 071 663	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	2 230 720	
BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	139 961 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	139 961 000	
Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:		-
Bruttó hiány:		Bruttó többlet:		-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

	NEMLEGES		Forintban
Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2024	Megnevezés	2024
A	B	C	D
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
Felhalmozási bevételek		Felújítások	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú bevételek			
		Tartalékok	
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	
Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
Értékpapírok kibocsátása			
Egyéb külső finanszírozási bevételek			
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	
Költségvetési hiány:		- Költségvetési többlet:	-
Bruttó hiány:		- Bruttó többlet:	-

Kötelező feladatok bevételei, kiadásai

		Forintban
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	51 039 300
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 987 865
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	19 028 280
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	6 753 155
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	38 896 894
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	38 896 894
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	6 100 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	2 200 000
4.1.	Építményadó	1 300 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	50 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	850 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	

6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	92 136 194
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	23 795 244
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 795 244
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	2 041 572
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 041 572
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	25 836 816
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	117 973 010
	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	115 522 878
1.1.	Személyi juttatások	50 975 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 080 018
1.3.	Dologi kiadások	47 241 660
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 826 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 400 000
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről	

1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 400 000
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	115 522 878
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	2 450 132
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 450 132
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	2 450 132

11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	117 973 010
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		26

Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Forintban
		Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	5 100 000
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	5 100 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	2 835 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 200 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	635 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	

6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	7 935 000
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	5 000 000
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 000 000
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	5 000 000
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	12 935 000
	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	7 935 000
1.1.	Személyi juttatások	6 403 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	480 240
1.3.	Dologi kiadások	1 051 560
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	

1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 000 000
2.1.	Beruházások	5 000 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	12 935 000
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	

11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	12 935 000
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0

Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Forintban
		Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	22 662 260
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	22 662 260
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közzétett szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	

6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	22 662 260
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	22 662 260
	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	22 662 260
1.1.	Személyi juttatások	3 302 600
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	480 240
1.3.	Dologi kiadások	3 458 420
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 421 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	

1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	22 662 260
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	

11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	22 662 260
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0

Kelemér Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS				Forintban
		Évek			Összesen (E=B+C+D)
		2024.	2025.	#ÉRTÉK	
	A	B	C	D	E
1.	NEMLEGES				-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Kelemér Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	7 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		7 200 000
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

Az önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

		<i>Forintban</i>
Sor - szá m	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.	NEMLEGES	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

					<i>Forintban</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2024	2025	#HIV
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Hivatal épület fűtőkorszerűsítése	5 000 000	2024	5 000 000		
ÖSSZESEN:	5 000 000		5 000 000		

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

					<i>Forintban</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2023-2024	2 025	2 025
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Nemleges					
ÖSSZESEN:					

Bf

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

			2024
Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	108 000	54 000
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	108 000	54 000

Az önkormányzat által adott céljellelű támogatások

		2024	
Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Putnok és Térsége Társulás	Tagdíj	1 200 000
2.	Civil szervezetek	Támogatás	300 000
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			1 500 000

Bfe

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:				
			Forintban	
Források	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	2024	2025	2026	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0
EU-s projekt neve, azonosítója:				
NEMLEGES				
			Forintban	
Források	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	2024	2025	2026	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0

Összesen:	0	0	0	0
Összesen:				0

$\frac{1}{\sqrt{2}}$
 $\frac{1}{\sqrt{2}}$
 $\frac{1}{\sqrt{2}}$
 $\frac{1}{\sqrt{2}}$
 $\frac{1}{\sqrt{2}}$
 $\frac{1}{\sqrt{2}}$
 $\frac{1}{\sqrt{2}}$

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban /NEMLEGES/

								2024
Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
				2023	2024	2025	2025 után	
A	B	C	D	F	G	H	I	J=(F+...+I)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
5.								
6.								
7.	Beruházás feladatonként							
8.								
9.	Felújítás célonként							
10.								
11.	Egyéb							
12.								
13.								
14.	Összesen (1+4+7+9+11)							

2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

														2024
S o r- sz á m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 335	4 647 342	55 768 027
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 192	3 507 198	42 086 310
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek			3 600 000						3 600 000				7 200 000
6.	Működési bevételek	236 250	236 250	236 250	236 250	236 250	236 250	236 250	236 250	236 250	236 250	236 250	236 250	2 835 000
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	5 134 133	2 903 412	2 903 412	2 903 412	2 903 412	2 903 412	2 903 412	2 903 412	2 903 412	2 903 412	2 903 412	2 903 410	37 071 663
11.	Bevételek összesen:	13 524 910	11 294 189	14 894 189	11 294 189	11 294 189	11 294 189	11 294 189	11 294 189	14 894 189	11 294 189	11 294 189	11 294 200	144 961 000
1.	Kiadások													
2.														
3.	Személyi juttatások	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 787	4 471 795	53 661 452
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	315 978	315 978	315 978	315 978	315 978	315 978	315 978	315 978	315 978	315 978	315 978	315 979	3 791 737
5.	Dologi kiadások	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 674	5 279 677	63 356 091
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 083	1 285 087	15 421 000
7.	Egyéb működési célú kiadások	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	1 500 000
8.	Beruházások				5 000 000									5 000 000
9.	Felújítások													
10.	Tartalék													
11.	Finanszírozási kiadások	2 230 720												2 230 720
12.	Kiadások összesen:	13 708 242	11 477 522	11 477 522	16 477 522	11 477 522	11 477 522	11 477 522	11 477 522	11 477 522	11 477 522	11 477 522	11 477 538	144 961 000
13.	Egyenleg	-183 332	-183 333	3 416 667	-5 183 333	-183 333	-183 333	-183 333	-183 333	3 416 667	-183 333	-183 333	-183 338	

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: ÁHT) 23. §-a kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: ÁVR) 24. §-a részletesen szabályozza a rendelet kötelező elemeit.

ÁHT:

14. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete

23. § (1) *

(2) * A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) * A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

15. A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása

24. § (1) *

(2) * A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) * A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) * a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) * a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) * a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

ÁVR:

24. § (1) * A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) * a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) * a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) * A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A képviselő-testület így jogszabályi kötelezettségének tesz eleget, amikor elfogadja az Önkormányzat költségvetését a 2024. évre vonatkozóan.

Bf