



**ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG
POLGÁRMESTERÉTŐL**

8256 Ábrahámhegy, Badacsonyi út 13.

Telefon: +36 87 471 506

ELŐTERJESZTÉS

**Ábrahámhegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 8.-i NYÍLT ülésére**

Tárgy: Ábrahámhegy Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése

Előterjesztő: Vella Ferenc Zsolt polgármester

Előkészítő: Dr. Bodnár Attila jegyző/ Tóth Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző

Melléklet: költségvetés táblázatai

A döntés meghozatala **minősített** többséget igényel.

A rendelet tervezetet törvényességi szempontból megvizsgáltam: Dr. Bodnár Attila jegyző

A rendelet tervezetet pénzügyi szempontból megvizsgáltam: Tóth Zsuzsanna Kvi és adóosztály vezetője

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány {működési hiányon külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni [Áht. 23. § (4) bekezdés]} nem tervezhető. [Mötv. 111. § (2) – (4) bekezdés]

A költségvetés tervezése, előkészítése

A jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester **február 15.-ig** nyújtja be a képviselő-testületnek. [Áht. 24. § (3)]

Középtávú tervezés

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. [Áht. 29/A. §]

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. [Áht. 24. § (2)]

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. [Ávr. 27. § (1)]

A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét. [Ávr. 27. § (2) bekezdés]

Amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék. [Áht. 25. § (1)]

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. [Áht. 25. § (2)]

Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. [Áht. 25. § (3)] Az így folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el. [Áht. 25. § (4)]

A költségvetés előterjesztése

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére **tájékoztatásként** a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokollással 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.

A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
 - a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
 - a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adó nemenként,
 - a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
 - az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege. (Ámr. 28. §)
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait. [(Áht.24. § (4) bekezdés)]

Költségvetési rendelet

A költségvetési rendeletet a képviselő testület 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:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza [Áht. 23. § (2) bekezdés]

- 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** (ugyanaz, mint az a 9 pontban, csak költségvetési szervenként külön-külön)
 - 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. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 8. § (2) 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.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék. [Áht. 23. § (3) bekezdés]

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni [(Ávr. 24. § (1))]

- 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,
 - ba) 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.

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. [Ávr. 24. § (2)]

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. [Áht. 34. § (1) és (2)]

Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg. Önkormányzati rendelet önkormányzati biztos megbízását az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, rövidebb időtartam, lejárat esetén is kötelezővé teheti. [Áht. 71. § (1) bekezdés]

A helyi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy helyi önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet. [Áht. 97. § (2) bekezdés] Az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a központi költségvetésről szóló törvényben megállapított értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kell. [Áht. 97. § (3) bekezdés]

Felhatalmazást kap a helyi önkormányzat, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. [Áht. 109. § (6) bekezdés]

A költségvetési rendelet a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást adhat. [Ávr.43/A. § (2)]

A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget. [Ávr. 52. § (6) bekezdés]

A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az 52. § (6) bekezdése szerinti esetben az önkormányzati hivatal gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő, gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetén a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult. [Ávr. 55. § (2) bekezdés f) pont]

Ha a helyi önkormányzatnál nincs az Ávr. 52. § (6) bekezdés alapján kötelezettségvállalásra jogosult személy vagy a kötelezettségvállalásra jogosult személy feladata ellátásában akadályoztatva van, a képviselő-testület egyedi határozatában az önkormányzati hivatal alkalmazásában álló személyt jelölhet ki a helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vonatkozó kötelezettségvállalás gyakorlására. A képviselő-testület általi kijelölés megszűnik, ha a kötelezettségvállalásra más személy válik jogosulttá vagy az arra jogosult személy akadályoztatása megszűnik. [Ávr. 52. § (6a) bekezdés]

Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség. [(Ávr. 51. § (1))]

Rendkívüli intézkedések

Az Alaptörvény 51. cikke szerinti veszélyhelyzet esetén, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló törvény rendelkezéseivel összhangban a vármegyei közgyűlés elnöke, a főpolgármester, a polgármester e törvény rendelkezéseitől eltérő, a helyi önkormányzat költségvetése körében a (4) bekezdés szerint átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület, a vármegyei közgyűlés soron következő ülésén be kell számolnia. [Áht. 40. § (5)]

Társulás költségvetése

A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azaz, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

(2) A térségi fejlesztési tanácsra a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.

[Áht. 26. § (1) bekezdés]

(3) A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell. [Ámr. 29. § (3)]

Részletes indokolás

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza. A mérlegekhez kapcsolódó részletes indokolást az alábbiakban terjesztem elő.

Támogatást kap az önkormányzat működési támogatásra 28 546 567.- Ft összegben, szociális és gyermekjóléti feladatokra 7 089 200.- Ft, és közművelődési feladataihoz 2 270 000.- Ft összegben.

Saját bevételeink alakulása:

A helyi adó bevételeink jelentős részét képezik a bevételeinknek, ezért fontos hogy a tervezésnél reális összegek kerüljenek a költségvetésbe. Helyi adókhoz tartoznak a vagyoni típusú adók és az értékesítési és forgalmi adók és az egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók. A gépjármű adó teljes egészében kikerült az önkormányzat feladatai közül, így arra bevétellel sem tervezünk.

Adóbevételekre mindösszesen 61 200 000.- Ft-ot terveztünk.

Működési bevételeknél bérleti díjat, saját bevételeket számoltunk és támogatásokat terveztünk, melyek részletes bemutatása az előterjesztés szerinti bontásban található 138 270 000.- Ft összegben.

A közvetett támogatások méltányossági alapon történő elengedését; a helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét, adónemenként; a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét, az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összegét 0 Ft-al terveztük.

Kiadások alakulása:

Költségvetésünk kiadási oldalát a takarékos gazdálkodás irányelvét szem előtt tartva terveztük 2024. évben. Kiadásainkat részletesen mutatja be az előterjesztés 1. melléklete szerinti mérleg, a többéves kihatással járó döntések vonatkozásában készített 2. melléklet, a támogatásokat részletező 5. és 7. melléklet.

Az önkormányzat kiadásai között szereplő személyi juttatások tekintetében a 2024. évre megállapított minimálbér összegével számoltunk, a község üzemeltetésen dolgozók, a sportház a strand és a könyvtárban dolgozó bérével került a költségvetés elkészítésre.

Az állományba nem tartozók juttatásaiban a képviselők, illetve a polgármester tiszteletdíja tartozik, mely az elfogadott tiszteletdíjak alapján lett tervezve, illetve alkalmi munkavállalói bér, megbízási díj került beállításra a költségvetésbe.

A járulékok a személyi juttatások után arányosan kerültek beállításra a törvény szerinti 13%-al.

A dologi kiadások tervezésénél a 2023. év (bázisév) adatait vettük alapul, a felhalmozási kiadásoknál az előző években nyert pályázatokat és a 2024. évre áthúzódó kötelezettséget vettük figyelembe.

Végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal támogatása és az Óvoda Társulások, a Tapolca Környéki Önkormányzatok Társulása részére átadott pénzeszköz.

A többéves – gördülő – tervezés alapján kimutatott bevételek és kiadások alakulását az előterjesztés tartalmazza.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a értelmében, a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzése során felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A hatásvizsgálat az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

Az előterjesztés tartalmazza a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ban foglaltak szerint a rendelettervezet indokolását.

Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről a társult önkormányzatok ülésükön tárgyalnak.

Badacsonytomaj Város Önkormányzata a Hivatal költségvetését már megtárgyalta és azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadta.

Az Áht. 29/A.§-a alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és


b) a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Előbb hivatkozott jogszabályhelyek alapján kidolgozott, az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét és a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek kimutatását az előterjesztés tartalmazza.

A költségvetés elfogadása érdekében, kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet javaslataikat megtenni szíveskedjenek.

Ábrahámhegy, 2024. 02. 01.

Tisztelettel:


Vella Ferenc Zsolt
polgármester

ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2024.(II.....) KÉPVISELŐ-TESTÜLETI HATÁROZATA

Ábrahámhegy Község Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegéről

Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét az határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadom.

Határidő: azonnal

Felelős: Vella Ferenc Zsolt polgármester

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI
ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovatszám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratú időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8111</i>			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8113</i>			
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-	-	-
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>B8121</i>			
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>B8123</i>			
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-	-
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>B824</i>			
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>B824</i>			
<i>ebből: külföldi pénzintézetek</i>	<i>B824</i>			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-	-	-

Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2024.	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül					
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,		60 900 000	63 400 000	63 400 000	63 400 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,		15 000 000	-	-	-
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,		-	-	-	-
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,		-	-	-	-
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,		300 000	300 000	300 000	300 000
6. a kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés.		-	-	-	-
ÖSSZESEN:		76 200 000	63 700 000	63 700 000	63 700 000

A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (Ft)

Rovat megnevezése	Rovatszám	kiadási eredeti előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezetese saját forrás	ebből kiadási előirányzat fedezetese adósságot keletkeztető ügylet	adósságot keletkeztető ügylet fajtája hitel/lízing/kölcsön/értékpapír	adósságot keletkeztető ügylet rovatszám (B8)	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratú időpontja	adósságot keletkeztető ügylet várható visszatérítendő összege
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1967 000	1967 000						
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62								
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63								
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	500 000	500 000						
Részesedések beszerzése	K65								

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló /2024.(....) önkormányzati rendelet-tervezethez
A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény – a továbbiakban: Jat. – 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében
„A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”

A rendelet-tervezet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásai: a rendelettervezet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásait az indokolás tartalmazza.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye nincs.

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatása: az adminisztratív terhek változatlanok.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A rendelet-tervezet megalkotásának szükségességére elsősorban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet következtet, valamint az indokolásban arra részletesen utaltunk.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak, pótlólagos erőforrásokat nem követel meg.

INDOKOLÁS

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló /2024.(....) önkormányzati rendelet-tervezethez

Az előterjesztésben hivatkozott, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szerinti kötelezettségek elvégzése. Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15.-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

**Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2024.(II. .) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

- 1.§ A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.
- 2.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetés
- a) bevételi előirányzatát 387 004 907 Ft-ban,
 - b) kiadási előirányzatát 387 004 907 Ft-ban,
 - c) a költségvetési hiányát 0 ezer Ft-ban,
 - d) a költségvetési többletét 0 ezer Ft-ban,
 - e) a bevételek és kiadások összegét 387 004 907 Ft-ban
- állapítja meg.
- 3.§ (1) Az önkormányzat egységes rovatrendszerét az 1. melléklet tartalmazza.
(2) Az önkormányzat kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 2. melléklete tartalmazza.
(3) Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait, működési bevételek, felhalmozási bevételek, kiemelt előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- 4.§ Az önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként a rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- 5.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évre foglalkoztatottak létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 16 fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 16 fő.
(2) Az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét a rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- 6.§ Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje, ezt a rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- 7.§ Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a rendelet 7. és 8. melléklete tartalmazza.
- 8.§ Az önkormányzat költségvetési tartalékát a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- 9.§ Az önkormányzat által adott közvetett támogatások részletezését a rendelet 10. melléklete tartalmazza.
- 10.§ Az önkormányzat 2024. évi működési célú pénzeszközáradását a rendelet 11. átvételét a 12. a lakossági támogatását a 13. melléklete tartalmazza.
- 11.§ Az önkormányzat helyi adóbevételeinek és közhatalmi bevételeinek részletezését a 14. melléklet tartalmazza.
- 12.§ Az önkormányzat irányítószervi támogatását a 15. melléklet tartalmazza.
- 13.§ A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.
- 14.§ Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 17. melléklet tartalmazza.

15. § A rendelet 2. mellékletében meghatározott kiadási előirányzaton belüli kötelezettségvállalásról a polgármester 500.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben intézkedhet és átcsoportosítást hajthat végre a személyi jellegű kiadási előirányzatok és a (2) bekezdésben foglaltak kivételével. Az esetenkénti átcsoportosítás mértéke nem haladhatja meg az 500.000 Ft összeghatárt. Az átruházott hatáskörben hozott átcsoportosításról a polgármester köteles a képviselő-testület soron következő ülésén beszámolni.
- (2) A polgármester a kiemelt előirányzaton belül, valamint a Magyar Államkincstár által kiközlött összegben, saját hatáskörben intézkedhet és átcsoportosítást hajthat végre a rendelet 2. mellékletében meghatározott K914 jogcímen és a rendelet 5. mellékletében meghatározott B814 jogcímen szereplő és az államháztartáson belüli megelőlegezés és annak visszafizetése előirányzatai tekintetében. Az átruházott hatáskörben hozott átcsoportosításról a polgármester köteles a képviselő-testület soron következő ülésén beszámolni.
16. § Az előirányzaton belüli kötelezettségvállalásról a polgármester 500.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben intézkedhet.
17. § (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testületi ülésen tájékoztatni köteles a képviselő-testületet.
18. § Az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
19. § (1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – a képviselő-testülethez címzett kérelmük alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.
(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2024. évi támogatás feltétele, hogy a 2023. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.
(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.
(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult
20. § Az önkormányzat házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:
- a) bérjellegű kifizetések,
 - b) készpénzelőleg,
 - c) postai kézbesítés,
 - d) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
 - e) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
 - f) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
 - g) reprezentáció,
 - h) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
 - i) utazási költségterítés, bérlet,
 - j) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
 - k) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása,
 - l) jogcímtől függetlenül 1.000.000 Ft összegig történő kifizetés.

21. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vella Ferenc Zsolt sk.
polgármester

Dr. Bodnár Attila sk.
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került 2024. napján.

Dr. Bodnár Attila sk.

jegyző

Küçünclü ödənişlər		2021 Ehtiyatı ödənişləri	2022 Ehtiyatı ödənişləri	2023 Ehtiyatı ödənişləri	2024 Ehtiyatı ödənişləri	2025 Ehtiyatı ödənişləri	2026 Ehtiyatı ödənişləri
B11130 Ödənişlərə əsasən fərdi vəsaitlərin ödənilməsi və ödənişlərə keçirilməsi		15 371 627	2 000 000	1 812 217	92 514 233	80 825 016	11 218 000
B1	Məhkəmə cəza təminatı ilə əlaqədar ödənişlər	0	5 500 000	189 000	0	0	0
B2	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	12 508 167	0	74 431 233	74 431 233	74 431 233	0
B3	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	12 508 167	0	74 431 233	74 431 233	74 431 233	0
B4	Məhkəmə cəza təminatı ilə əlaqədar ödənişlər	2 505 000	2 000 000	1 500 277	6 145 000	6 143 783	10 000
B41	Məhkəmə cəza təminatı ilə əlaqədar ödənişlər	2 505 000	2 000 000	1 500 277	6 145 000	6 143 783	10 000
B42	Tələməsi ödənişlər	0	0	1 457 112	0	0	0
B43	Aşağıdakılarda	0	0	0	6 135 000	6 135 000	0
B44	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	5 000	9 000	8 914	40 000	5 208	20 000
B45	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	2 500 000	2 000 000	4 231	0	3 375	0
B7	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	130 000	11 938 000	250 000	11 938 000	11 938 000	0
B74	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	130 000	11 938 000	250 000	11 938 000	11 938 000	0
B8	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	34 083 154	52 582 520	94 684 600	74 654 200	87 000 576	100 877 309
B81	Məhkəmə cəza təminatı ilə əlaqədar ödənişlər	34 083 154	52 582 520	94 684 600	74 654 200	87 000 576	100 877 309
B82	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	1 123 219	0	438 570	0
B83	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	34 083 154	52 582 520	94 684 600	74 654 200	87 000 576	100 877 309
B84	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	34 083 154	52 582 520	94 684 600	74 654 200	87 000 576	100 877 309
B85	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	17 502 000	29 542 500	97 481 450	26 002 000	86 587 706	80 285 542
B86	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	17 502 000	29 542 500	97 481 450	26 002 000	86 587 706	80 285 542
B87	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B88	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B89	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B90	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B91	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B92	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B93	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B94	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B95	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B96	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B97	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B98	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B99	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B100	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B101	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B102	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B103	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B104	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B105	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B106	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B107	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B108	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0
B109	Fərdi vəsaitlərin ödənilməsi	0	0	0	0	0	0

Kiemelt előirányzatokként				adatok Ft-ban					
				Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	2022. évi Teljesítés	2023. Eredeti előirányzat	2023. évi Teljesítés	2024. Eredeti előirányzat
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok és általános igazgatási tevékenység			5 20 718 000	38 416 796	39 004 310	57 622 499	43 928 105	54 784 716
K1	Személyi juttatások			6 011 000	7 744 000	7 599 040	7 744 000	8 639 131	8 344 000
K12	Külső személyi juttatások			6 011 000	7 744 000	7 599 040	7 744 000	8 639 131	8 344 000
	Változatlan tisztviselők juttatásai			6 011 000	7 744 000	7 599 040	7 744 000	7 743 480	7 744 000
	Önkormányzati képviselők, polgármester juttatása			6 011 000	7 744 000		7 744 000		
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai							895 651	600 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			932 000	1 007 000	851 910	1 007 000	1 053 802	1 090 000
	Szociális hozzájárulási adó			932 000	1 007 000	851 910	1 007 000	1 053 802	1 090 000
K3	Dologi kiadások			13 775 000	13 775 000	25 483 360	27 011 783	27 766 172	29 460 000
K31	Külső beszerzés			50 000	50 000	274 205	269 000	225 510	269 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése					212 504	200 000	230 143	200 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			50 000	50 000	61 701	60 000	65 367	60 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások			3 550 000	3 550 000	2 620 782	3 800 600	2 924 731	3 800 000
K321	Információs szolgáltatások igénybevétele								700 000
	Helyi karbantartás, információs szolgáltatások igénybevétele			450 000	450 000	618 779	700 000	618 645	700 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások								3 100 000
K33	Szolgáltatási kiadások			3 100 000	3 100 000	2 002 003	3 100 000	2 306 086	3 100 000
	Telefondíj, Wifi for you			3 100 000	3 100 000	2 002 003	3 100 000	2 306 086	3 100 000
K331	Közvetlen díjak			2 500 000	2 500 000	2 844 347	3 500 000	760 601	1 000 000
K334	Karbantartási kiadások			150 000	150 000	51 059	100 000	107 000	150 000
K336	Szakmai szolgáltatás			2 000 000	2 000 000	2 448 300	2 500 000	3 293 500	3 000 000
K337	Egyéb szolgáltatások						2 500 000	2 118 485	2 500 000
	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg			2 500 000	2 500 000	1 972 732	2 500 000		2 500 000
K34	Ebből biztosítási díjak					226 901	0	269 856	0
	Külső üzemeltetési, reklám- és propagandakiadások					307 977	100 000		
K342	Reklám, propaganda kiadások					307 977	100 000		
	Hestvételek, kapcsolatok								
K35	Külső felek befizetései és egyéb dologi kiadások			3 025 000	3 025 000	14 963 967	14 251 783	18 266 345	18 750 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			2 835 000	2 835 000	1 641 783	1 641 783	1 297 493	3 000 000
K352	Fizetendő általános forgalmi adó					12 683 005	12 000 000	16 230 896	15 000 000
K353	Államháztartáson belüli kamatkiadások			10 000	10 000		10 000	141 731	150 000
	Kamatkiadások					3 888	0	0	0
K355	Egyéb dologi kiadások			180 000	180 000	635 291	600 000	596 225	600 000
K5	Egyéb működési célú kiadások			0	15 890 796	0	15 890 716	500 000	15 890 716
K512	P-e átlás				1 000 000		1 000 000	500 000	1 000 000
K513	Tartalék			0	14 890 796		14 890 716		14 890 716
K6	Beruházások			0	0	0	0	0	0
K61	Immateriális javak beszerzése			0			0	0	0
K64	Tárgy eszköz beszerzés			0	0	0	0	0	0
K67	Felhalmozási célú ÁFA			0	0	0	0	0	0
K7	Felújítások			0	0	0	0	0	0
K71	Ingatlanok felújítása			0	0	0	0	0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa			0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások								
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre					5 969 000	5 969 000	5 969 000	0
	ebből: egyéb civil szervezetek					5 969 000	5 969 000	5 969 000	0
018020	Központi költségvetési befizetések							1 098 043	0
K5	Egyéb működési célú kiadások							1 098 043	0
K5022	Helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései							1 098 043	0
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek			9 907 201	15 177 000	14 834 084	21 769 526	23 213 166	27 321 360
K5	Egyéb működési célú kiadások			9 907 201	15 177 000	14 834 084	21 769 526	23 213 166	27 321 360
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülr			9 907 201	15 177 000	14 834 084	21 769 526	23 213 166	27 321 360
	Támogatásértéktől működési kiadás önkormányzatoknak (Közös Önkormányzati Hivatal)			4 500 000	9 527 000		13 957 636	14 603 733	16 171 360
	BURSA támogatás			200 000	200 000		200 000	150 000	150 000
	Támogatásértéktől működési kiadás Kistérségnek Társulási feladatokhoz			150 000	200 000		1 400 000		4 000 000
	Támogatásértéktől működési kiadás Szociális szolgáltatások			1 900 000	1 900 000				
	Támogatásértéktől működési kiadás Óvoda fenntartó TT Borsaj részére			1 500 000	1 500 000		5 807 460	8 459 433	6 000 000
	Támogatásértéktől működési kiadás Révfülpös és Térsége Napközi Otthonos Óvoda részére			1 657 201	1 850 000		404 430		1 000 000
018010	Önkormányzatok, elszámolásai a központi költségvetéssel			2 682 998	2 042 169	1 687 390	2 869 616	3 052 934	4 120 782
K3	Dologi kiadás					3 759	0	0	0
K353	Kamatkiadások államháztartáson belül					3 759	0	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások					224 626	1 098 043	1 263 347	2 621 951
K502	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások					124 626	1 098 043	1 263 347	2 621 951
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülr					100 000	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások			2 082 998	2 042 169	1 459 005	1 771 573	1 799 587	1 498 831
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			2 082 998	2 042 169	1 459 005	1 771 573	1 799 587	1 498 831

066029 Város és községhatárban élő egyéni szolgáltatások				9	83 864 196	101 879 196	88 186 095	193 941 233	118 553 435	182 660 049	
K1	Személyi juttatások					25 744 000	36 166 000	33 156 224	35 655 000	30 403 462	37 500 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása					21 244 000	33 166 000	31 982 424	33 655 000	29 814 422	37 000 000
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek				23 874 000	32 796 000	30 816 008	32 255 000	28 712 021	35 700 000
	Foglalkoztatottak bére					23 874 000	32 796 000	30 816 008	32 255 000		
	K1102	Normatív jutalmak						800 000	800 000	800 000	0
	K1107	Cafeteria									900 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai					200 000	200 000	160 484	200 000	135 011	200 000
K1109	Költséghozzájárulás					170 000	170 000	205 932	400 000	167 350	200 000
K12	Külső személyi juttatások					1 500 000	3 000 000	1 173 800	2 000 000	589 040	500 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások				alkalmi munkavégzés, megbízás	1 500 000	3 000 000	652 200	1 000 000	480 000	0
	Egyéb külső személyi juttatások							521 600	1 000 000	109 040	500 000
	K123	Egyéb külső személyi juttatások				3 990 000	4 679 000	4 465 562	4 200 000	3 926 812	4 650 000
	K21	Szociális hozzájárulási adó				3 990 000	4 679 000	4 348 196	4 200 000	3 908 412	4 650 000
	Táppénz							62 366	0	0	0
Munkaadókat terhelő más járulékok jellegű kifizetések							55 000	0	18 400	0	
K3	Dologi kiadások					30 602 196	30 632 196	39 987 805	47 200 333	49 456 386	50 944 209
K31	Készletbeszerzés					9 200 000	9 200 000	14 393 576	14 500 000	16 853 159	15 000 000
	K311	Szakmai anyagok beszerzése				200 000	200 000				7 000 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				5 000 000	5 000 000	6 650 679	6 500 000	6 940 680	8 000 000
	K313	Árubeszerzés				4 000 000	4 000 000	7 744 897	8 000 000	9 942 479	8 000 000
	K32	Kommunikációs szolgáltatások				1 000 000	1 000 000	1 259 434	1 200 000	1 939 861	1 893 665
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele					800 000	800 000	1 259 434	1 200 000	1 914 660	1 853 665
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások				200 000	200 000			25 201	30 000
	K33	Szolgáltatási kiadások				11 546 196	11 546 196	18 615 398	24 334 120	24 147 440	25 499 120
	K331	Közvetlen díjak				2 300 000	2 300 000	4 279 858	5 000 000	7 587 874	7 000 000
	K332	Vásárolt élelmiszer								106 752	200 000
K333	Bérelti díjak					2 300 000	2 300 000	824 460	1 000 000	278 976	300 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások					2 000 000	2 000 000	5 574 634	6 000 000	8 477 128	6 000 000
K336	Szakmai szolgáltatás							242 000	4 334 120	286 200	4 134 120
K337	Egyéb szolgáltatás								200 000		
	TOP Plusz tanulmányi közbeszerzési eljárással								4 134 120		4 134 120
	Egyéb szolgáltatások					4 946 196	4 946 196	7 694 446	8 000 000	7 410 510	7 855 000
	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.							7 694 446	8 000 000		7 855 000
	Ebből biztosítási díj									768 468	0
K34	Külső közlekedési, reklám- és propagandakiadások							0	150 000	6 291	150 000
K342	Reklámpropaganda kiadások				TOP Plusz kötelező nyilvánosság			0	150 000	6 291	150 000
K35	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások					8 856 000	8 856 000	5 717 397	7 016 213	6 479 635	8 401 424
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa					5 886 000	5 886 000	5 380 030	6 716 213	6 265 777	8 401 424
K352	TOP Plusz								1 116 213		1 156 712
	Áfa								5 600 000		7 244 712
	K352	Fizetendő Áfa				2 970 000	3 000 000		18	0	
	K353	Kamatkiadások						337 349	300 000	213 858	300 000
	K355	Egyéb dologi kiadás				4 400 000	4 400 000	8 556 800	8 900 000	13 835 600	11 400 000
K5	Egyéb működési célú kiadások					4 400 000	4 400 000	8 556 800	8 900 000	13 835 600	11 400 000
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					900 000	900 000	900 000	900 000	3 400 000	3 400 000
K512	Működési célú pénzeszköz átadás (civilszervezetek)				egyéb vállalkozás	3 500 000	3 500 000	7 656 800	8 000 000	10 435 600	8 000 000
	TOP Plusz					2 235 600	609 600	1 587 220	5 751 090	4 960 222	3 133 090
	Immateriális javak beszerzése					500 000			1 967 000		1 967 000
	TOP Plusz koncepció, terv								1 967 000		1 967 000
	K64	Tárgyeszköz beszerzés				1 260 000	480 000	1 249 780	2 986 000	4 160 804	500 000
K67	Harang beszerzés								486 000		
	Szobor beszerzés								2 000 000		
	Egyéb eszközbeszerzés								500 000		500 000
	K67	Felhalmozási célú ÁFA				475 600	129 600	337 440	798 000	799 418	666 000
	TOP Plusz koncepció, terv								531 090		531 090
K7	Harang beszerzés								132 000		
	Egyéb eszközbeszerzés								135 000		135 000
	K71	Ingatlanok felújítása				16 892 400	25 392 400	432 484	92 234 810	15 970 953	75 032 750
	TOP Plusz kivitelezés akadálymentesítés					13 301 100	19 994 100	340 539	72 881 039	12 575 553	59 081 039
	MFP /falabázok felújítása								12 600 000		
K74	MFP /üfelújítás								6 693 000		6 693 000
	Haranglak felújítás								1 200 000		
	TOP Plusz kivitelezés akadálymentesítés								52 388 039		52 388 039
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa				3 591 300	5 398 300	91 945	19 353 771	3 395 400	15 951 711
	MFP /falabázok felújítása								3 402 000		
K74	MFP /üfelújítás								1 807 000		1 807 000
	Haranglak felújítás								0		
	TOP Plusz kivitelezés akadálymentesítés								14 144 771		14 144 711
	013320 Környezet- fenntartás és működtetés					533 000	533 000	420 090	513 000	845 868	730 000
	K3	Dologi kiadások				533 000	533 000	420 090	513 000	845 868	730 000
K33	Szolgáltatási kiadások					420 000	420 000	333 968	400 000	660 939	570 000
	K331	Közvetlen díjak				70 000	70 000	17 968	50 000	33 939	50 000
	K334	Karbantartási kisjavítás				50 000	50 000	7 000	50 000	20 000	20 000
	K337	Egyéb szolgáltatás				300 000	300 000	309 000	300 000	607 000	500 000
	K35	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások				113 000	113 000	86 122	113 000	184 909	160 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa					113 000	113 000	86 122	113 000	184 909	160 000
K355	Egyéb dologi kiadások									16	0
064010 Környékgazdálkodás					8 392 000	8 392 000	8 913 609	16 157 000	12 812 214	12 700 000	
K3	Dologi kiadások					8 392 000	8 392 000	8 913 609	16 157 000	12 812 214	12 700 000
K31	Készletbeszerzés							229 764	0		
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése						229 764	0		
	K33	Szolgáltatási kiadások				6 600 000	6 600 000	6 789 983	12 722 000	10 025 811	10 100 000
	K331	Közvetlen díjak				6 600 000	6 600 000	6 757 619	12 672 000	9 825 571	5 000 000
	K333	Bérelti díjak						7 500	0		
K334	Karbantartási kisjavítás									270 240	5 100 000
K337	Egyéb szolgáltatás							24 866	50 000		
K35	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások					1 782 000	1 782 000	1 893 860	3 435 000	2 716 403	2 600 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa					1 782 000	1 782 000	1 893 860	3 435 000	2 703 420	2 600 000
K355	Egyéb dologi kiadások									12 983	0
107055 Falugondnoki szolgálat				1	7 086 000	10 401 000	9 082 732	10 527 000	10 204 961	10 580 000	
K1	Személyi juttatások					3 393 000	6 402 000	4 036 670	4 494 000	4 866 387	4 750 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása					3 393 000	6 402 000	3 936 670	4 394 000	4 866 387	4 750 000
	K1102	Normatív jutalmak						100 000	100 000	100 000	0
	K1107	Cafeteria									100 000
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek				3 393 000	6 402 000	3 936 670	4 394 000	4 766 387	4 650 000
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				526 000	832 000	531 834	572 000	632 630	630 000
K21	Szociális hozzájárulási adó					3 167 000	3 167 000	4 514 228	5 461 000	4 705 944	5 200 000
K3	Dologi kiadások					1 500 000	1 500 000	1 853 776	2 000 000	1 712 073	2 000 000
	K31	Készletbeszerzés				1 500 000	1 500 000	1 853 776	2 000 000	1 712 073	2 000 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				1 100 000	1 100 000	1 795 336	1 900 000	2 241 462	1 900 000
	K334	Karbantartási kisjavítás				800 000	800 000	1 270 887	1 300 000	1 790 033	1 300 000
	K337	Egyéb szolgáltatás				300 000	300 000	524 449	600 000	451 429	600 000
K35	eből: biztosítási díjak							303 236		356 140	0
	K35	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások				567 000	567 000	865 116	1 561 000	752 409	1 300 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa				567 000	567 000	797 426	1 161 000	725 324	1 000 000
	K355	Egyéb dologi kiadások						67 690	400 000	27 085	300 000
	107060 Egyéb szociális pénzügyi és természetbeni ellátások, támogatások					3 690 880	3 650 240	2 414 932	3 762 000	1 770 510	3 016 000
K3	Dologi kiadások							871 665	761 000	905 510	1 016 000
K31	Készletbeszerzés							577 500	600 000	713 000	800 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése						577 500	600 000	713 000	800 000
	K35	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások								192 510	216 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa						294 165	162 000	192 510	216 000

K4		Előítottak pénzbeli támogatásai		3 690 880	3 650 240	1 543 264	3 600 000	865 000	2 000 000
	K48	Egyéb nem intézményi ellátások		3 690 880	3 650 240	1 543 264	3 600 000	865 000	2 000 000
		Települési támogatások		3 000 000	3 000 000		3 000 000	0	2 000 000
		Szociális tűzifa		690 880	650 240				
080930		Nemzetközi Kapcsolatok		2 540 000	2 540 000	2 161 144	2 540 000	3 995 116	2 095 000
K3		Dologi kiadások		2 540 000	2 540 000	2 161 144	2 540 000	3 995 116	2 095 000
	K31	Készletbeszerzés				161 672	150 000	501 357	500 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				161 672	150 000	501 357	500 000
	K33	Szolgáltatási kiadások				162 920	150 000	36 058	150 000
	K337	Egyéb szolgáltatás				162 920	150 000	36 058	150 000
	K34	Külső források, reklám propaganda kiadások		2 540 000	2 540 000	1 685 779	1 700 000	3 131 242	1 000 000
	K342	Reklám propaganda kiadások /hestvértelepülési kapcsolatok/		2 000 000	2 000 000	1 685 779	1 700 000	3 131 242	1 000 000
	K35	Külső források befizetései, egyéb dologi kiadások				150 703	540 000	326 439	445 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		540 000	540 000	150 703	540 000	326 439	445 000

081045		Szabadidősporti (rekreációs) sport tevékenység/Kultúra		3 372 000	6 828 000	1 980 596	6 475 940	3 691 410	2 170 000
K1		Személyi juttatások		3 058 000	0	0	0	0	0
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		3 058 000					0
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		3 058 000					
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		398 000	0	0	0	0	0
	K21	Szociális hozzájárulási adó		398 000					
K3		Dologi kiadások		3 372 000	3 372 000	1 980 596	3 721 000	1 146 470	2 170 000
	K31	Élelmiszerbeszerzés		50 000	50 000	326 550	300 000	159 059	150 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		50 000	50 000	326 550	300 000	159 059	150 000
	K32	Kommunikációs szolgáltatások		140 000	140 000	136 961	180 000	158 599	280 000
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		40 000	40 000	71 644	80 000	60 838	80 000
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások						97 761	100 000
	K33	Szolgáltatási kiadások	Telefonszolg., kábeltv	100 000	100 000	85 317	100 000		100 000
	K331	Közütemi díjak		2 400 000	2 400 000	1 154 382	2 400 000	612 310	1 300 000
	K334	Karbantartás, kisjavítás		2 100 000	2 100 000	858 382	2 100 000	415 978	1 000 000
	K336	Szakmai szolgáltatás		100 000	100 000	296 000	300 000	180 949	300 000
	K337	Egyéb szolgáltatások		200 000	200 000			15 383	0
	K35	Költséglefejtési kiadások és egyéb dologi kiadások		782 000	782 000	342 703	841 000	216 502	440 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		702 000	702 000	342 685	791 000	216 502	440 000
	K353	Kamatkiadások				18	0		
	K355	Egyéb dologi kiadások		80 000	80 000		50 000		
K6		Beruházások		0	0	0	2 454 940	2 454 940	0
	K61	Immateriális javak beszerzése		0	0	0	0	0	0
	K64	Tárgyeszköz beszerzés		0	0	0	2 084 394	2 084 394	0
	K67	Felhalmozási célú ÁFA	Készlet beszámoló	0	0	0	370 546	370 546	0
			Készlet beszámoló				370 546		
081061		Szabadidő park, fürdő és strand szolgáltatás	1	39 384 000	37 455 000	73 028 363	48 408 472	58 235 517	51 240 000
K1		Személyi juttatások		10 388 000	8 910 000	5 273 049	3 775 000	9 267 633	8 350 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		9 028 000	7 550 000	5 273 049	2 575 000	9 267 633	8 350 000
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		8 648 000	7 170 000	5 173 049	2 075 000	8 932 533	7 850 000
		Foglalkoztatottak bére		8 648 000	7 170 000		2 075 000		
	K1102	Normatív juttatások				100 000	100 000	100 000	0
	K1107	Cafeteria							100 000
	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		200 000	200 000		200 000	200 000	200 000
	K1109	Közelgő költségterítés		180 000	180 000		200 000	35 100	200 000
	K12	Külső személyi juttatások		1 360 000	1 360 000		1 200 000		0
	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai	stég kiszélesítés, berakás megbízás	1 360 000	1 360 000		1 200 000		0
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 610 000	1 159 000	394 030	270 000	680 499	1 020 000
	K21	Szociális hozzájárulási adó		1 610 000	1 159 000	394 030	270 000	680 499	1 020 000
K3		Dologi kiadások		27 386 000	27 386 000	29 367 229	44 363 472	48 137 385	41 870 000
	K31	Élelmiszerbeszerzés		1 500 000	1 500 000	3 569 202	3 600 000	4 566 448	4 550 000
	K311	Szakmai anyagok beszerzése	munkaruhak, karbantartás	300 000	300 000	182 612	200 000	7 379	50 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 200 000	1 200 000	3 386 590	3 400 000	4 116 911	4 000 000
	K313	Áru beszerzése						442 158	500 000
	K32	Kommunikációs szolgáltatások		150 000	150 000	91 522	100 000	345 524	400 000
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		50 000	50 000	91 522	100 000	345 524	400 000
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		100 000	100 000				
	K33	Szolgáltatási kiadások		14 000 000	14 000 000	21 301 382	22 450 000	26 433 724	28 020 000
	K331	Közütemi díjak		2 100 000	2 100 000	2 185 494	2 500 000	3 175 694	3 500 000
	K333	Béren kívüli juttatások		400 000	400 000	137 552	200 000	157 352	200 000
	K334	Karbantartás, kisjavítás		2 500 000	2 500 000	4 835 142	5 000 000	5 909 080	6 000 000
	K336	Szakmai szolgáltatás				750 000	750 000	320 000	320 000
	K337	Egyéb szolgáltatások		9 000 000	9 000 000	13 393 194	14 000 000	16 891 628	18 000 000
		Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.						55 605	0
		Ebből bírszítási díj							
	K35	Költséglefejtési kiadások és egyéb dologi kiadások		11 736 000	11 736 000	4 405 123	18 213 472	16 771 689	8 900 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		5 536 000	5 536 000	4 394 494	7 000 000	5 198 278	8 900 000
	K352	Fizetendő ÁFA		5 400 000	5 400 000	10 186	0	0	0
	K353	Kamatkiadások				443	0	0	0
	K355	Egyéb dologi kiadások	MTÜ visszatérítendő	800 000	800 000		11 153 472	11 573 411	0
K6		Beruházások		3 540 000	4 574 121	0	150 000	0	0
	K61	Immateriális javak beszerzése			787 000	1 000 000	0	0	0
	K62	Ingatlan beruházás			2 000 000	0	0	0	0
	K63	Informatikai eszköz beszerzése				247 000	0	0	0
	K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése				2 354 670	0	118 110	0
	K67	Felhalmozási célú ÁFA			753 000	972 451	0	31 890	0
						32 684 842	0	0	0
						25 736 095	0	0	0
	K7	Felújítások				6 948 747	0	0	0
	K71	Ingatlanok felújítása							
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA							
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások				735 092	0	0	0
		egyéb civil szervezetek				735 092	0	0	0

082092 Környezetvédelem - környezetvédelmi köznevelési és kulturális értékek gondozása (Rendkívények)				6 350 000	6 350 000	21 456 251	14 066 515	23 230 733	12 750 000
K3		Dologi kiadások		6 350 000	6 350 000	21 456 251	14 066 515	23 230 733	12 750 000
	K31	Készletbeszerzés						1 613 344	0
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				1 577 990	0	1 211 344	0
	K32	Kommunikációs szolgáltatások						185 000	200 000
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások				119 000	0	185 000	200 000
	K33	Szolgáltatások				2 274 427	0	851 835	500 000
	K333	Bérleti díjak				247 362	0	15 600	0
	K334	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások				54 934	0	0	0
	K337	Egyéb szolgáltatások				1 972 131	0	836 835	500 000
	K34	Reklám propaganda kiadások		5 000 000	5 000 000	15 349 080	12 000 000	18 441 911	10 000 000
	K342	Reklám propaganda kiadások							10 000 000
	K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások		5 000 000	5 000 000	15 349 080	12 000 000	18 441 911	10 000 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított Áfa		1 350 000	1 350 000	2 135 754	2 066 515	2 509 643	2 050 000
	K355	Egyéb dologi kiadások						19 276	2 000 000
082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása				180 000	180 000	344 635	350 000	466 130	490 000
K3		Dologi kiadások		180 000	180 000	344 635	350 000	466 130	490 000
	K31	Készletbeszerzés		150 000	150 000	334 077	300 000	416 560	435 000
	K311	Szakmai anyagok beszerzése	könyv folyóirat	150 000	150 000	334 077	300 000	381 560	400 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése						35 000	35 000
	K33	Szolgáltatások						1 724	5 000
	K337	Egyéb szolgáltatások						1 724	5 000
	K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások		40 000	40 000	10 558	50 000	47 846	50 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított Áfa		40 000	40 000	10 558	50 000	47 846	50 000
082044 Könyvtári szolgáltatás				1	4 368 000	3 384 000	5 049 176	6 751 600	6 142 965
K1		Személyi juttatások		2 857 000	2 050 000	2 293 795	3 717 600	2 888 006	4 273 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		2 857 000	2 050 000	2 293 795	3 717 600	2 888 006	4 273 000
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		2 857 000	2 050 000	2 293 795	3 717 600	2 760 420	4 073 000
		Foglalkoztatottak bére							
	K113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai						127 586	200 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		443 000	266 000	301 176	484 000	460 955	530 000
	K21	Szociális hozzájárulási adó		443 000	266 000	301 176	484 000	460 955	530 000
K3		Dologi kiadások		1 068 000	1 068 000	2 454 205	2 550 000	2 794 005	3 010 000
	K31	Készletbeszerzés		170 000	170 000	123 623	100 000	92 616	100 000
	K311	Szakmai anyagok beszerzése		120 000	120 000			66 606	0
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		50 000	50 000	123 623	100 000	26 010	100 000
	K32	Kommunikációs szolgáltatások		160 000	160 000	239 650	250 000	323 400	360 000
	K321	Információs szolgáltatások igénybevétele		50 000	50 000	239 650	250 000	315 762	350 000
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		50 000	50 000			7 638	10 000
	K33	Szolgáltatások		550 000	550 000	1 623 984	1 700 000	1 815 534	2 050 000
	K331	Közzétér díjak		300 000	300 000	1 323 708	1 500 000	1 781 132	2 000 000
	K334	Karbantartási, kijavítási		150 000	150 000	262 000	150 000		
	K337	Egyéb szolgáltatások				38 276	50 000	34 402	50 000
		Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		100 000	100 000				
	K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások		248 000	248 000	466 948	500 000	562 455	500 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított Áfa		248 000	248 000	466 948	500 000	562 455	500 000
	K355	Egyéb dologi kiadások						102	0
041233 Hozzájárulás a köznevelési tevékenységhez				3	728 000	728 000	1 681 869	3 705 000	3 954 742
K1		Személyi juttatások		630 000	630 000	1 579 221	3 480 000	3 734 610	4 803 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		630 000	630 000	1 579 221	3 480 000	3 734 610	4 803 000
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		630 000	630 000	1 579 221	3 480 000	3 734 610	4 803 000
		Foglalkoztatottak bére							
	K113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai							
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		98 000	98 000	102 648	225 000	220 132	312 000
	K21	Szociális hozzájárulási adó		98 000	98 000	83 148	225 000	220 132	312 000
		Munkaadókat a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok				19 500	0		
031060 Bűnmegelőzés				200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
K5		Egyéb működési célú kiadások		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
		Működési célú pénzeszköz átadás (polgármesteri)		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
045160 Közutak hálók alagutak üzemeltetése				1 995 000	3 175 000	1 629 717	2 420 000	1 374 279	1 715 000
K3		Dologi kiadások		1 905 000	3 175 000	1 629 717	2 420 000	1 374 279	1 715 000
	K31	Készletbeszerzés				176 879	200 000	145 386	200 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése							
	K33	Szolgáltatások		1 500 000	2 500 000	1 231 158	1 750 000	1 021 549	1 150 000
	K334	Karbantartási, kijavítási		1 000 000	2 000 000	222 158	1 000 000	100 393	250 000
	K336	Szakmai szolgáltatás				150 000	150 000		
	K337	Egyéb szolgáltatás		500 000	500 000	859 000	600 000	921 156	900 000
	K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások		405 000	675 000	221 680	470 000	207 344	365 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított Áfa		405 000	675 000	221 680	470 000	207 344	365 000
072111				0	0	292 245	314 000	293 827	304 000
K3		Dologi kiadások		0	0	292 245	314 000	293 827	304 000
	K33	Szolgáltatások				283 247	300 000	284 401	290 000
	K331	Közzétér díjak				34 259	50 000	35 413	40 000
	K336	Szakmai szolgáltatás				248 988	250 000	248 988	250 000
	K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások				8 998	14 000	9 426	14 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított Áfa				8 998	14 000	9 426	14 000
107070				0	0	5 683 460	0	16 878 498	7 200 000
K3		Dologi kiadások				5 683 460	0	16 878 498	7 200 000
	K31	Készletbeszerzés						910 439	200 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése						910 439	200 000
	K33	Szolgáltatások				4 609 274	0	12 668 406	5 500 000
	K331	Közzétér díjak				1 518 191	0	5 577 806	2 000 000
	K332	Vásárolt élelmiszer				3 015 283	0	6 963 191	3 500 000
	K334	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások						77 409	0
	K337	Egyéb szolgáltatások				45 800	0	50 000	0
	K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások				1 074 186	0	2 949 633	1 500 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított Áfa				1 074 186	0	2 949 633	1 500 000
	K355	Egyéb dologi kiadások						475	0
K6		Beruházások						350 000	0
	K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése						350 000	0
900020								268 172	0
K3		Dologi kiadások						268 172	0
	K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások						268 172	0
	K355	Egyéb dologi kiadások						268 172	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN				195 301 275	241 331 401	278 949 695	392 093 401	331 180 616	387 004 907

ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. évi költségvetés felhalmozási célú kiadási
felújítások, beruházások kiemelt előirányzatokként

jogcím	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2021	Eredeti előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Eredeti előirányzat 2024
Beruházások					
K61					
	Top Plusz koncepció terv	500 000	787 000	1 967 000	1 967 000
				1 967 000	1 967 000
K62					
	Ingatlanok beszerzése létesítése	0	2 000 000	0	0
K64					
		1 260 000	480 000	5 070 394	500 000
		780 000			
	Kazán kultúrház			2 084 394	0
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés			500 000	500 000
	Szobor beszerzés			2 000 000	0
	Harangbeszerzés	480 000	480 000	486 000	0
K67					
	Felhalmozási c. ÁFA	475 600	882 600	1 168 636	666 090
	Top Plusz koncepció terv			531 090	531 090
	Harangbeszerzés			132 000	0
	Kazán kultúrház			370 546	0
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés			135 000	135 000
Összesen:		2 235 600	4 149 600	8 206 030	3 133 090
Felújítások:					
K71					
	MF program/Faluházak felújítása	13 301 100	19 994 100	72 881 039	59 081 039
		12 600 000	12 600 000	12 600 000	0
	Harangláb felújítás	701 100	701 100	1 200 000	0
	Útfelújítás MF program		6 693 000	6 693 000	6 693 000
	Top Plusz Kivitelezés, akadálymentesítés			52 388 039	52 388 039
K74					
	Felújítási c. ÁFA	3 591 300	5 398 300	19 353 771	15 951 711
	MF program/Faluházak felújítása			3 402 000	0
	Útfelújítás MF program			1 807 000	1 807 000
	Top Plusz Kivitelezés, akadálymentesítés			14 144 771	14 144 711
Összesen:		16 892 400	25 392 400	92 234 810	75 032 750
Felhalmozási kiadások összesen:		19 128 000	29 542 000	100 440 840	78 165 840

2024. évi költségvetés összevont mérlege

Megnevezés	Eredeti előirányzat2021	Eredeti előirányzat2022	Teljesítés 2022.	Eredeti előirányzat2023	Teljesítés 2023.	Eredeti előirányzat2024
Működési bevételek összesen:	147 749 944	161 688 872	235 294 519	233 059 879	286 405 371	257 690 767
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	37 074 944	38 169 872	65 998 548	56 317 879	79 182 039	58 220 767
B3 Közhatalmi bevételek	41 800 000	45 600 000	60 377 490	63 700 000	62 754 073	61 200 000
B4 Működési bevételek	68 875 000	77 919 000	108 834 798	113 042 000	144 462 208	138 270 000
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			83 683	0	7 051	0
Felhalmozási bevételek összesen:	12 868 167	0	30 280 000	86 369 233	74 681 233	26 938 000
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	12 868 167	0	30 000 000	74 431 233	74 431 233	0
B5 Felhalmozási bevételek			280 000	11 938 000	250 000	15 000 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						11 938 000
Finanszírozási bevételek	34 683 164	83 182 529	99 253 023	72 664 289	88 094 551	102 376 140
B8 Finanszírozási bevételek	34 683 164	83 182 529	99 253 023	72 664 289	88 094 551	102 376 140
BEVÉTELEK összesen:	195 301 275	244 871 401	364 827 542	392 093 401	449 181 155	387 004 907
Működési kiadások összesen:	174 090 277	213 287 232	231 507 931	283 911 988	302 475 924	307 340 236
K1 Személyi juttatás	49 023 000	64 960 000	53 937 999	58 865 600	59 799 229	68 020 000
K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 599 000	8 439 000	6 647 160	6 758 000	6 974 830	8 232 000
K3 Dologi kiadások	99 270 196	100 570 196	145 563 998	167 430 103	194 726 709	171 654 209
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 690 880	3 650 240	1 543 264	3 000 000	865 000	2 000 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	14 507 201	35 667 796	23 815 510	47 858 285	40 110 156	57 434 027
Felhalmozási kiadások összesen:	19 128 000	29 542 000	45 982 759	106 409 840	29 855 115	78 165 840
K6 Beruházások	2 235 600	4 149 600	6 161 341	8 206 030	7 915 162	3 133 090
K7 Felújítások	16 892 400	25 392 400	33 117 326	92 234 810	15 970 953	75 032 750
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			6 704 092	5 969 000	5 969 000	0
Finanszírozási kiadások	2 082 998	2 042 169	1 459 005	1 771 573	1 799 587	1 498 831
K9 Finanszírozási kiadások	2 082 998	2 042 169	1 459 005	1 771 573	1 799 587	1 498 831
KIADÁSOK összesen:	195 301 275	244 871 401	278 949 695	392 093 401	334 130 626	387 004 907
Egyenleg:	0	0	85 877 847	0	115 050 529	0

Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (Ft)

K1. Személyi juttatások	68 020 000
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 232 000
K3. Dologi kiadások	171 654 209
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	57 434 027
K6. Beruházási kiadások	3 133 090
K7. Felújítások	75 032 750
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
K1-8. Költségvetési kiadások	385 506 076
K9. Finanszírozási kiadások	1 498 831
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	387 004 907
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	58 220 767
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-
B3. Közhatalmi bevételek	61 200 000
B4. Működési bevételek	138 270 000
B5. Felhalmozási bevételek	15 000 000
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	11 938 000
B1-7. Költségvetési bevételek	284 628 767
B8. Finanszírozási bevételek	102 376 140
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	387 004 907

Önkormányzat 2024. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	költségtérítési feladatok	évesített vállalkozási feladatok	Államháztartáshoz tartozó feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti kiadások, munkabérek	K1101	49 226 000	7 850 000	-	57 076 000
Nemzetközi juttatások	K1102	-	-	-	-
Gépjármű, projektprémium	K1103	-	-	-	-
Elszámolt, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	-	-	-
Végkielégítés	K1105	-	-	-	-
Jutalom jutalom	K1106	-	-	-	-
Béren kívüli juttatások	K1107	1 100 000	-	-	1 100 000
Béren kívüli juttatások	K1108	-	-	-	-
Költségtérítési kiadások	K1109	200 000	200 000	-	400 000
Egyéb költségvetési kiadások	K1110	-	-	-	-
Lakhatási támogatások	K1111	-	-	-	-
Szociális támogatások	K1112	-	-	-	-
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	400 000	200 000	-	600 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	50 926 000	8 250 000	-	59 176 000
Váltszolgálati díjak juttatásai	K121	7 744 000	-	-	7 744 000
Munkaviszonyra írt munkajogi jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	600 000	-	-	600 000
Egyéb közeli személyi juttatások	K123	500 000	-	-	500 000
Külső személyi juttatások	K12	8 844 000	-	-	8 844 000
Személyi juttatások	K1	59 770 000	8 250 000	-	68 020 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 212 000	1 020 000	-	8 232 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	600 000	50 000	-	650 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	11 045 000	4 000 000	-	15 045 000
Árubeszerzés	K313	8 500 000	8 500 000	-	17 000 000
Készletbeszerzés	K31	11 645 000	12 550 000	-	24 195 000
Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	2 993 665	400 000	-	3 393 665
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	3 440 000	-	-	3 440 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	6 433 665	400 000	-	6 833 665
Költségtérítési kiadások	K331	18 090 000	3 500 000	-	21 590 000
Vásárlott áruk értékesítése	K332	3 700 000	-	-	3 700 000
Bérelti és lízing díjak	K333	300 000	200 000	-	500 000
Karbantartási, karbantartási szolgáltatások	K334	13 120 000	6 000 000	-	19 120 000
Értékpapírok	K335	-	-	-	-
Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások	K336	7 384 120	320 000	-	7 704 120
Egyéb szolgáltatások	K337	13 070 000	18 000 000	-	31 070 000
Szolgáltatási kiadások	K33	55 664 120	28 020 000	-	83 684 120
Költségtérítési kiadások	K341	-	-	-	-
Példíj- és propagandakiadások	K342	150 000	11 000 000	-	11 150 000
Kiküldettség, reklám- és propagandakiadások	K34	150 000	11 000 000	-	11 150 000
Működési célú előzetesen finanszírozott általános forgalmi adó	K351	18 016 424	11 345 000	-	29 361 424
Finanszírozási általános forgalmi adó	K352	15 000 000	-	-	15 000 000
Kamatkiadások	K353	150 000	-	-	150 000
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	-	-	-
Egyéb dologi kiadások	K355	1 250 000	-	-	1 250 000
Külsőforrás befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	34 416 424	11 345 000	-	45 761 424
Dologi kiadások	K3	108 339 209	63 315 000	-	171 654 209
Társadalombiztosítási ellátások	K41	-	-	-	-
Családi támogatások	K42	-	-	-	-
Pénzügyi kiadások, kölcsöntörlesztések	K43	-	-	-	-
Betegségügyi kapcsolatok (nem üzemeltetési) kiadások	K44	-	-	-	-
Foglalkoztatással, munkaviszonyokkal kapcsolatos kiadások	K45	-	-	-	-
Lakhatással kapcsolatos kiadások	K46	-	-	-	-
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	-	-	-	-
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 000 000	-	-	2 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 000 000	-	-	2 000 000
Nemzetközi kölcsöntörlesztések	K501	-	-	-	-
Elvonások és befizetések	K502	2 621 951	-	-	2 621 951
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	-	-	-	-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	-	-	-	-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	-	-	-	-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	27 321 360	-	-	27 321 360
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	-	-	-	-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	-	-	-	-
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	-	-	-	-
Kamatkiadások	K510	-	-	-	-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	12 600 000	-	-	12 600 000
Tartalékok általános forgalmi adó	K513	-	-	-	-
Tartalékok	K514	14 890 716	-	-	14 890 716
Egyéb működési célú kiadások	K5	57 434 027	-	-	57 434 027
Működési kiadások összesen	K1-K5	234 755 236	72 585 000	-	307 340 236
Immateriális javak beszerzése, értékesítése	K61	1 967 000	-	-	1 967 000
Ingatlanok beszerzése, értékesítése	K62	-	-	-	-
Információs eszközök beszerzése, értékesítése	K63	-	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, értékesítése	K64	500 000	-	-	500 000
Pénzeszközök beszerzése	K65	-	-	-	-
Megelőző időszakokhoz kapcsolódó kiadások	K66	-	-	-	-
Beruházási célú előzetesen finanszírozott általános forgalmi adó	K67	666 090	-	-	666 090
Beruházások	K6	3 193 090	-	-	3 193 090
Ingatlanok felújítása	K71	59 081 039	-	-	59 081 039
Információs eszközök felújítása	K72	-	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	-	-	-
Egyéb működési célú előzetesen finanszírozott általános forgalmi adó	K74	15 951 711	-	-	15 951 711
Felújítások	K7	75 032 750	-	-	75 032 750
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	-	-	-	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	-	-	-	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	-	-	-	-
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	-	-	-	-
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	-	-	-	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	-	-	-	-
Lakástámogatás	K87	-	-	-	-
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	-	-	-	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-	-
Felhalmozási kiadások összesen	K6-K8	78 165 840	-	-	78 165 840
Költségvetési kiadások összesen	K1-K8	312 921 076	72 585 000	-	385 506 076
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	-	-	-	-
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	-	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	-	-	-	-
Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	-	-	-	-
Forgatási célú befizetési értékpapírok vásárlása	K9121	-	-	-	-
Forgatási célú befizetési értékpapírok bevétele	K9122	-	-	-	-
Befizetési célú befizetési értékpapírok vásárlása	K9123	-	-	-	-
Befizetési célú befizetési értékpapírok bevétele	K9124	-	-	-	-
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	-	-	-	-
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	-	-	-	-
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 498 831	-	-	1 498 831
Körponti, irányított szériai támogatások folyósítása	K915	-	-	-	-
Pénzeszközök befizetési célú elvonása	K916	-	-	-	-
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	-	-	-	-
Körponti költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	-	-	-	-
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 498 831	-	-	1 498 831
Forgatási célú közhitelek értékpapírok vásárlása	K921	-	-	-	-
Befizetési célú közhitelek értékpapírok vásárlása	K922	-	-	-	-
Közhitelek értékpapírok bevétele	K923	-	-	-	-
Közhitelek értékpapírok törlesztése	K924	-	-	-	-
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-	-	-	-
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	-	-	-	-
Finanszírozási kiadások	K9	1 498 831	-	-	1 498 831
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	K1-K9	314 419 907	72 585 000	-	387 004 907

Önkormányzat 2024. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	28 546 567			28 546 567
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	7 089 200			7 089 200
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	37 905 767	0	0	37 905 767
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	20 315 000			20 315 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	58 220 767	0	0	58 220 767
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0			0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34	38 400 000			38 400 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000			20 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	2 500 000			2 500 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	22 500 000			22 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000			300 000
Közhatalmi bevételek	B3	61 200 000	0	0	61 200 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401		20 000 000		20 000 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402		74 000 000		74 000 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	190 000	19 500 000		19 690 000
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		24 570 000		24 570 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		0		0
Kamatbevételek	B408	10 000			10 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B411				0
Működési bevételek	B4	200 000	138 070 000	0	138 270 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0			0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		119 620 767	138 070 000	0	257 690 767
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0			0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52		15 000 000		15 000 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	15 000 000	0	15 000 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	11 938 000			11 938 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	11 938 000	0	0	11 938 000
Felhalmozási bevételek összesen	B1-B7	131 558 767	153 070 000	0	284 628 767
Költségvetési bevételek					
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0			0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Beföldi értékpapírok bevételei	B812	0			0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	19 890 716			19 890 716
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	80 986 593			80 986 593
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
Maradvány Igénybevétele	B813	100 877 309			100 877 309
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 498 831			1 498 831
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	102 376 140			102 376 140
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	102 376 140			102 376 140
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		233 934 907	153 070 000	0	387 004 907

Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 967 000	1 967 000
Top Plusz koncepció terv		1 967 000	1 967 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	-	-
		-	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	-	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	500 000	2 584 394
Kazán kultúrház		-	2 084 394
Szobor		-	-
Egyéb tárgyi eszköz		500 000	500 000
Harangbeszerzés		-	-
Részesedések beszerzése	K65	-	-
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	-
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	666 090	1 168 636
Top Plusz koncepció terv		531 090	531 090
Harangbeszerzés		-	132 000
Kazán kultúrház		-	370 546
Egyéb tárgyi eszköz		135 000	135 000
Beruházások	K6	3 133 090	5 720 030
Ingatlanok felújítása	K71	59 081 039	59 081 039
MF program/Faluházak felújítása		-	-
Harangláb felújítás Kisörspusztá		-	-
MF program/Útfelújítás		6 693 000	6 693 000
Top Plusz kivitelezés		52 388 039	52 388 039
Informatikai eszközök felújítása	K72	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	-
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 951 711	15 951 711
MF program/Faluházak felújítása		-	-
Top Plusz kivitelezés		14 144 711	14 144 771
MF program/Útfelújítás		1 807 000	1 807 000
Felújítások	K7	75 032 750	75 032 750

Önkormányzat 2024. évi költségvetése
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT	MINDÖSSZESEN
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		-
I. besorolási osztály összesen		-
II. besorolási osztály összesen		-
III. besorolási osztály összesen		-
KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN		-
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		-
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		-
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		-
"A", "B" fizetési osztály összesen	2	2
"C", "D" fizetési osztály összesen	3	3
"E", "J" fizetési osztály összesen	-	-
kutató, felsőoktatásban oktató		-
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	5	5
fizikai alkalmazott,		
a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	8	8
ösztöndíjas foglalkoztatott		-
közfoglalkoztatott	3	3
EGYEB BÉRRENDSEZER ÖSSZESEN	11	11
polgármester, főpolgármester		
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	1	1
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	3	3
	1	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5	5
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	16	16
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek		-
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettettek létszáma		-
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)		-
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek		-
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN	-	-

Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Projekt megnevezése:	Eredeti előirányzat
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	5 400 333
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	2 498 090
K7. Felújítások	66 532 810
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	74 431 233
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	74 431 233
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	74 431 233

Önkormányzat 2024. évi költségvetése

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés e) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárati időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113			
Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-	-	-
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
ebből: befektetési jegyek	B8121			
Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
ebből: kárpótítási jegyek	B8123			
Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812	-	-	-
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
ebből: nemzetközi finanszírozási szervezetek	B824			
ebből: más kormányok	B824			
ebből: külföldi pénzügyintézetek	B824			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-	-	-

Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2024.	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül					
1. a helyi adókból és a települési adókból származó bevétel.		60 900 000	63 400 000	63 400 000	63 400 000
2. az önkormányzat vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,		15 000 000	-	-	-
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel.		-	-	-	-
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel.		-	-	-	-
5. bírság-, pénitencia díjbevétele.		300 000	300 000	300 000	300 000
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.		-	-	-	-
ÖSSZESEN:		76 200 000	63 700 000	63 700 000	63 700 000

9. melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez

Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K513		-
Céltartalékok	K513	14 890 716	14 890 716

Önkormányzat 2024. évi költségvetése
A közvetett támogatások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	tervezett elvárt bevétele	közzvetett támogatás	várható bevétele
az ellátottak térítési díjának, kárterítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	B405	-	-	-
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72	-	-	-
építményadó	B34	38 000 000		38 000 000
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34			
magánszemélyek kommunális adója	B34			
telekadó	B34	400 000		400 000
Gépjárműadók	B354			
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000		20 000 000
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	B3, B7	58 400 000	-	58 400 000
	B	-		-
	B5	-		-
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	B4, B5	-	-	-
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege				

Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti előirányzat
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelési előirányzatok részére	K504	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K504	
társadalombírtosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
előirányzott állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
társulások és költségvetési szervek részére	K504	
nemzeti költségvetési szervek és költségvetési szervek részére	K504	
térsvégi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	-
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelési előirányzatok részére	K505	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K505	
társadalombírtosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
előirányzott állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K505	
társulások és költségvetési szervek részére	K505	
nemzeti költségvetési szervek és költségvetési szervek részére	K505	
térsvégi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	-
központi költségvetési szervek részére	K506	150 000
központi kezelési előirányzatok részére	K506	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K506	
társadalombírtosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
előirányzott állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506	23 171 360
társulások és költségvetési szervek részére	K506	4 000 000
nemzeti költségvetési szervek és költségvetési szervek részére	K506	
térsvégi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	27 321 360
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyházi civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb közelműk részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyházi civil szervezetek részére	K512	3 600 000
háztartások részére	K512	1 000 000
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	8 000 000
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb közelműk részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	12 600 000
központi költségvetési szervek részére	K582	
központi kezelési előirányzatok részére	K582	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K582	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K582	
társadalombírtosítás pénzügyi alapjai részére	K582	
előirányzott állami pénzalapok részére	K582	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K582	
társulások és költségvetési szervek részére	K582	
nemzeti költségvetési szervek és költségvetési szervek részére	K582	
térsvégi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K582	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K582	
központi költségvetési szervek részére	K583	
központi kezelési előirányzatok részére	K583	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K583	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K583	
társadalombírtosítás pénzügyi alapjai részére	K583	
előirányzott állami pénzalapok részére	K583	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K583	
társulások és költségvetési szervek részére	K583	
nemzeti költségvetési szervek és költségvetési szervek részére	K583	
térsvégi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K583	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K583	-
központi költségvetési szervek részére	K584	
központi kezelési előirányzatok részére	K584	
fejlesztési kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K584	
egyéb fejlesztési kezelési előirányzatok részére	K584	
társadalombírtosítás pénzügyi alapjai részére	K584	
előirányzott állami pénzalapok részére	K584	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K584	
társulások és költségvetési szervek részére	K584	
nemzeti költségvetési szervek és költségvetési szervek részére	K584	
térsvégi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K584	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K584	
egyházi jogi személyek részére	K586	
egyházi civil szervezetek részére	K586	-
háztartások részére	K586	
pénzügyi vállalkozások részére	K586	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K586	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K586	
egyéb vállalkozások részére	K586	
Európai Unió részére	K586	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K586	
egyéb közelműk részére	K586	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K586	-
egyházi jogi személyek részére	K588	
egyházi civil szervezetek részére	K588	
háztartások részére	K588	
pénzügyi vállalkozások részére	K588	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K588	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K588	
egyéb vállalkozások részére	K588	
Európai Unió részére	K588	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K588	
egyéb közelműk részére	K588	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K588	

Önkormányzat 2024. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök bevételei (F1)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti el.
központi költségvetési szervezettől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásaitól	B14	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiktól	B14	
előválasztott Állami pénzalapoktól	B14	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B14	
társulások és költségvetési szervezettől	B14	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B14	
térítési felértékelési tanszék és költségvetési szervezettől	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
központi költségvetési szervezettől	B15	
központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásaitól	B15	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiktól	B15	
előválasztott Állami pénzalapoktól	B15	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B15	
társulások és költségvetési szervezettől	B15	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B15	
térítési felértékelési tanszék és költségvetési szervezettől	B15	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervezettől	B16	15 200 000
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásaitól	B16	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B16	5 115 000
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiktól	B16	
előválasztott Állami pénzalapoktól	B16	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B16	
társulások és költségvetési szervezettől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B16	
térítési felértékelési tanszék és költségvetési szervezettől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	20 315 000
központi költségvetési szervezettől	B23	
központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásaitól	B23	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiktól	B23	
előválasztott Állami pénzalapoktól	B23	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B23	
társulások és költségvetési szervezettől	B23	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B23	
térítési felértékelési tanszék és költségvetési szervezettől	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
központi költségvetési szervezettől	B24	
központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásaitól	B24	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B24	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiktól	B24	
előválasztott Állami pénzalapoktól	B24	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B24	
társulások és költségvetési szervezettől	B24	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B24	
térítési felértékelési tanszék és költségvetési szervezettől	B24	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-
központi költségvetési szervezettől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásaitól	B25	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B25	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiktól	B25	
előválasztott Állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B25	
társulások és költségvetési szervezettől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervezettől	B25	
térítési felértékelési tanszék és költségvetési szervezettől	B25	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-
egyházi jogi szervezetektől	B62	
egyéb civil szervezetektől	B62	
külföldi szervezetektől	B62	
pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
egyéb vállalkozásoktól	B62	
Európai Uniótól	B62	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B62	
egyéb külföldi szervezetektől	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	
egyházi jogi szervezetektől	B63	
egyéb civil szervezetektől	B63	
külföldi szervezetektől	B63	
pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
egyéb vállalkozásoktól	B63	
Európai Uniótól	B63	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
egyéb külföldi szervezetektől	B63	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	
egyházi jogi szervezetektől	B74	
egyéb civil szervezetektől	B74	11 938 000
külföldi szervezetektől	B74	
pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
egyéb vállalkozásoktól	B74	
Európai Uniótól	B74	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B74	
egyéb külföldi szervezetektől	B74	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	11 938 000
egyházi jogi szervezetektől	B73	
egyéb civil szervezetektől	B73	
külföldi szervezetektől	B73	
pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
egyéb vállalkozásoktól	B73	
Európai Uniótól	B73	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
egyéb külföldi szervezetektől	B73	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	-

Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK		
Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44	
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44	
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44	
cukorbetegek támogatása	K44	
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.]	K44	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	-
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
lakbérttámogatás	K46	
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
adósságsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47.§ (1) bek. b) pont]	K46	
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48	
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 45.§]	K48	
temetési segély [Szoctv. 46.§]	K48	
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]	K48	
temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]	K48	
köztetetés [Szoctv. 48.§]	K48	
rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	2 000 000
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 000 000

Önkormányzat 2024. évi költségvetése
Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti előirányzat
építményadó	B34	38 000 000
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	
telekadó	B34	400 000
Vagyoni típusú adók	B34	38 400 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	<i>20 000 000</i>
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	
Gépjárműadók	B354	-
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>B354</i>	-
<i>ebből: külföldi gépjárművek adója</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: gépjármű túlsúlydíj</i>	<i>B354</i>	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	2 500 000
<i>ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó</i>	<i>B355</i>	<i>2 500 000</i>
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	<i>B355</i>	-
Termékek és szolgáltatások adói	B35	22 500 000
eljárási illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság	B36	300 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000

Önkormányzat 2024. évi költségvetése
Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovatszám	Költségvetési szerv	ÖSSZESEN
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915		0
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915		0
ÖSSZESEN:			0

Önkormányzat 2024. évi költségvetése

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti előirányzat Működési célú	eredeti előirányzat Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>K9111</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9111</i>		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>K9113</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9113</i>		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>K9121</i>		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9121</i>		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9122</i>		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9124</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9124</i>		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 498 831	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 498 831	
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	-	
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K923</i>		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	-	
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: külföldi pénzintézetek</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K924</i>		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-	

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti előirányzat Működési célú	eredeti előirányzat Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111		
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8111</i>		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113		
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8113</i>		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>B8121</i>		
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>B8123</i>		
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
<i>ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése</i>	<i>B818</i>		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	-	
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>B824</i>		
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>B824</i>		
<i>ebből: külföldi pénzintézetek</i>	<i>B824</i>		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		

