

**ELŐTERJESZTÉS**a Képviselő-testület **2024. szeptember 26-i nyilvános** ülésére**Tárgy:** Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása**Előterjesztő:** Steierlein István polgármester**Előkészítette:** Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a előírásai szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a 2024. február 21-én elfogadott költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- a 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum változása miatt 326.118 Ft kiegészítő kulturális támogatásban részesült az önkormányzat, amely a bevételi és a kiadási oldalon is szerepeltetésre került,
- április hónap folyamán 3.170.000 Ft értékben önkormányzati magyar államkötvény vásárlására került sor, ezért az értékpapírok bevételi és kiadási előirányzatai is emelésre kerültek, valamint a kamatbevételek és a vételárban megfizetésre kerülő kamat előirányzata is szerepeltetésre került,
- a közüzemi díjak esetében 10.000 Ft értékben történt átcsoportosítás,
- az egyéb közhatalmi bevételek előirányzata 329.000 Ft-tal, az egyéb működési bevételek előirányzata 603.000 Ft-tal került növelésre a teljesült bevételek alapján,
- a bevételek emelkedése kapcsán 1.099.000 Ft-tal nőtt a tartalékok előirányzata,
- a nyári diákmunka lebonyolítására 200.100 Ft támogatás megállapítására került sor, a munkaadót terhelő járulékok, adók összege a tartalékból került átcsoportosításra
- a külső személyi juttatások előirányzata 780.000 Ft-tal, ezzel összefüggésben a munkaadókat terhelő járulékok, adók előirányzata 102.000 Ft-tal növekedett.

Az előbbieken felsorolt változások eredményeként szükséges és indokolt az önkormányzat gazdálkodást megalapozó költségvetési rendelet módosítása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

**HATÁROZATI JAVASLAT**

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és .../2024. (...) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2024. szeptember 19.

**Steierlein István**  
polgármester

**TAGYON KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**...../2024. (.....) önkormányzati rendelete**

**a 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet módosításáról**  
(tervezet)

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a) költségvetési bevételek	37.075.223 Ft,
b) finanszírozási bevételek	23.254.335 Ft,
ba) ebből belső hiány összege/maradvány	5.191.721 Ft,
bb) külső hiány összege	0 Ft,
c) költségvetési működési célú kiadások	47.984.088 Ft,
d) működési célú tartalékok	6.932.000 Ft,
e) költségvetési felhalmozási célú kiadások	1.303.000 Ft,
f) költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0 Ft,
g) finanszírozási kiadások főösszege	4.110.470 Ft,
h) bevételek és kiadások főösszege	60.329.558 Ft.”

**2. §**

A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 6.932.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

**3. §**

(1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.23.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

#### **4. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Tagyon, 2024. szeptember 26.**

**Steierlein István**  
polgármester

**dr. Varga Viktória**  
jegyző

## HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerint:

**17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

### **(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 2024. évi költségvetésről szóló rendelet módosításáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

#### **a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

##### **aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

A költségvetési rendelet módosításának közvetlen társadalmi, gazdasági hatása nincs.

##### **ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei**

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

##### **ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A Tervezet közvetlen adminisztratív terheket nem keletkeztet.

#### **b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A jogszabály megalkotása óta bekövetkezett változások szükségessé tették az előirányzatok módosítását. A rendelet megalkotásának elmaradása veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodásának biztonságát és megalapozottságát.

#### **c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel.

Bevételek						forintban
A	B	C	D	E	F	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat I. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata	
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 980 538	13 980 538	13 980 538	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 696 200	7 696 200	7 696 200	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
5	<b>Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>7 696 200</b>	<b>7 696 200</b>	<b>7 696 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 085 582	3 411 700	3 411 700	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0	0
9	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>24 762 320</b>	<b>25 088 438</b>	<b>25 088 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	205 100	205 100	0	0
15	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>24 762 320</b>	<b>25 293 538</b>	<b>25 293 538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
21	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0
24	<b>Jövedelemadók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	2 970 000	2 970 000	2 970 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	2 752 000	2 752 000	2 752 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0	0
33	<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>2 752 000</b>	<b>2 752 000</b>	<b>2 752 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	379 000	379 000	0	0
35	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>5 772 000</b>	<b>6 101 000</b>	<b>6 101 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	2 519 000	2 519 000	2 519 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	110 000	1 243 268	1 243 268	0	0
45	<b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</b>	<b>110 000</b>	<b>1 243 268</b>	<b>1 243 268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
48	<b>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	12 417	615 417	615 417	0	0
51	<b>Működési bevételek</b>	<b>2 641 417</b>	<b>4 377 685</b>	<b>4 377 685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
53	Ingtatlanok értékesítése	1 303 000	1 303 000	1 303 000	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
57	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>1 303 000</b>	<b>1 303 000</b>	<b>1 303 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
63	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
69	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
70	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>34 478 737</b>	<b>37 075 223</b>	<b>37 075 223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
74	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	12 996 072	17 122 144	17 122 144	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
79	<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>12 996 072</b>	<b>17 122 144</b>	<b>17 122 144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 191 721	5 191 721	5 191 721	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
82	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>5 191 721</b>	<b>5 191 721</b>	<b>5 191 721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	940 470	940 470	940 470	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0
90	<b>Tulajdonosi kölcsönök bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>940 470</b>	<b>940 470</b>	<b>940 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0
97	<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0	0
100	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>19 128 263</b>	<b>23 254 335</b>	<b>23 254 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
101	<b>Bevételek összesen</b>	<b>53 607 000</b>	<b>60 329 558</b>	<b>60 329 558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kiadások						forintban
A	B	C	D	E	F	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat I. módosítás	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata	
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 477 000	7 965 700	7 965 700	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	624 000	624 000	624 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	125 000	125 000	125 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	400 000	400 000	400 000	0	0
14	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>8 626 000</b>	<b>9 114 700</b>	<b>9 114 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	5 328 000	6 108 000	6 108 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 797 000	1 797 000	1 797 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0
18	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>8 125 000</b>	<b>8 905 000</b>	<b>8 905 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	<b>Személyi juttatások</b>	<b>16 751 000</b>	<b>18 019 700</b>	<b>18 019 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>2 043 000</b>	<b>2 208 518</b>	<b>2 208 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	380 000	380 000	380 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 620 000	3 620 000	3 620 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0	0
24	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	645 000	645 000	645 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	180 000	180 000	180 000	0	0
27	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>825 000</b>	<b>825 000</b>	<b>825 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	2 348 000	2 338 000	2 338 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	600 000	610 000	610 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	114 000	114 000	114 000	0	0
31	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0	0
32	Bérleti és lízing díjak	180 000	180 000	180 000	0	0
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 740 000	3 740 000	3 740 000	0	0
34	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	630 000	630 000	630 000	0	0
36	Egyéb szolgáltatások	3 679 530	3 679 530	3 679 530	0	0
37	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>11 291 530</b>	<b>11 291 530</b>	<b>11 291 530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	Kiküldetések kiadásai	30 000	30 000	30 000	0	0
39	Reklám- és propagandakiadások	20 000	20 000	20 000	0	0
40	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 233 000	4 233 000	4 233 000	0	0
42	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
43	Kamatkiadások	0	1 019 340	1 019 340	0	0
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0
45	Egyéb dologi kiadások	277 000	277 000	277 000	0	0
46	<b>Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>4 510 000</b>	<b>5 529 340</b>	<b>5 529 340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	<b>Dologi kiadások</b>	<b>20 676 530</b>	<b>21 695 870</b>	<b>21 695 870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

48	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0	0
49	Családi támogatások	0	0	0	0	0
50	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások				0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0
57	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0	0
58	települési támogatás	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0
59	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0	0
60	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
61	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	0	0	0	0	0
64	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0	0
65	<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
66	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0	0	0	0	0
67	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	4 450 000	4 450 000	4 430 000	20 000	0
70	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	0	0	0	0	0
71	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	0	0	0	0	0
72	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0
73	Kamattámogatások	0	0	0	0	0
74	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0
75	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	410 000	410 000	410 000	0	0
76	Tartalékok	5 833 000	6 932 000	6 932 000	0	0
77	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>10 693 000</b>	<b>11 792 000</b>	<b>11 772 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	50 000	50 000	50 000	0	0
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	575 000	575 000	575 000	0	0
82	Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0
83	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0
84	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	170 000	170 000	170 000	0	0
85	<b>Beruházások</b>	<b>795 000</b>	<b>795 000</b>	<b>795 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	Ingatlanok felújítása	400 000	400 000	400 000	0	0
87	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0
88	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	108 000	108 000	108 000	0	0
90	<b>Felújítások</b>	<b>508 000</b>	<b>508 000</b>	<b>508 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



91	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0
95	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
97	Lakástámogatás	0	0	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
99	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
100	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
101	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>52 666 530</b>	<b>56 219 088</b>	<b>56 199 088</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
102	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
103	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
104	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
105	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	3 170 000	3 170 000	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
108	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
109	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
110	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
111	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
112	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>3 170 000</b>	<b>3 170 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	940 470	940 470	940 470	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
116	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
117	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0
119	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0
120	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0
121	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0
122	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>940 470</b>	<b>940 470</b>	<b>940 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
123	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
124	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
125	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0
128	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
129	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0
130	Váltókiadások	0	0	0	0	0
131	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>940 470</b>	<b>4 110 470</b>	<b>4 110 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
132	<b>Kiadások összesen</b>	<b>53 607 000</b>	<b>60 329 558</b>	<b>60 309 558</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>

## Költségvetési egyenleg

forintban

Működési egyenleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	25 088 438	Személyi juttatások	18 019 700
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	205 100	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 208 518
3	Közhatalmi bevételek	6 101 000	Dologi kiadások	21 695 870
4	Működési bevételek	4 377 685	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	5 191 721	Egyéb működési célú kiadások	11 792 000
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	940 470	Államháztartáson belüli megelőlegezés	940 470
8	Belföldi értékpapírok bevételei	17 122 144	Belföldi értékpapírok kiadásai	3 170 000
9	<b>Működési bevételek</b>	<b>59 026 558</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>59 026 558</b>
10			<b>Működési költségvetési egyenleg</b>	<b>0</b>
11	<b>Felhalmozási egyenleg</b>			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	795 000
13	Felhalmozási bevételek	1 303 000	Felújítások	508 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	0
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>1 303 000</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>1 303 000</b>
18			<b>Felhalmozási költségvetési egyenleg</b>	<b>0</b>

## 4. melléklet a /2024. (IX. .) önkormányzati rendelethez

	<b>Tartalékok</b>		<i>forintban</i>
	A	B	C
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat I. módosítás
1	<b>Általános tartalék összesen</b>	<b>5 833 000</b>	<b>6 932 000</b>
2	Működési célú	5 833 000	6 932 000
3	Felhalmozási célú	0	0
4	<b>Céltartalék összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Működési célú	0	0
6	Felhalmozási célú	0	0
7	<b>Tartalékok összesen</b>	<b>5 833 000</b>	<b>6 932 000</b>

*forintban*

<b>Költségvetési mérleg</b>				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	25 088 438	Személyi juttatások	18 019 700
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	205 100	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 208 518
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	21 695 870
4	Közhatalmi bevételek	6 101 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000
5	Működési bevételek	4 377 685	Egyéb működési célú kiadások	11 792 000
6	Felhalmozási bevételek	1 303 000	Beruházások	795 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	508 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>37 075 223</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>56 219 088</b>
10	Maradvány igénybevétele	5 191 721	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	940 470	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	940 470
12	Belföldi értékpapírok bevételei	17 122 144	Belföldi értékpapírok kiadásai	3 170 000
13	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	0	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>23 254 335</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>4 110 470</b>
16	<b>Bevételek összesen</b>	<b>60 329 558</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>60 329 558</b>

## Előirányzat felhasználási terv

forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:	
<b>Bevételi előirányzatok</b>														
1	Önkormányzatok működési támogatásai	3 010 613	2 007 075	2 007 075	2 007 075	2 007 075	2 007 075	2 007 075	2 007 075	2 007 075	2 007 075	2 007 075	25 088 438	
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					5 000		113 100	87 000				205 100	
3	Közhatalmi bevételek	396 565	549 090	1 525 250	732 120	274 545	213 535	91 515	36 606	915 150	610 100	335 555	420 969	6 101 000
4	Működési bevételek	42 000	38 000	1 056 072	51 000	24 000	648 110	512 000	606 000	364 000	126 000	62 000	848 503	4 377 685
5	Felhalmozási bevételek	181 000		1 122 000										1 303 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei	12 996 072		956 072									3 170 000	17 122 144
10	Maradvány igénybevétele	5 191 721												5 191 721
11	Belföldi finanszírozás bevételei												940 470	940 470
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	<b>Bevételi előirányzat összesen:</b>	<b>21 817 971</b>	<b>2 594 165</b>	<b>6 666 469</b>	<b>2 790 195</b>	<b>2 310 620</b>	<b>2 868 720</b>	<b>2 610 590</b>	<b>2 762 781</b>	<b>3 373 225</b>	<b>2 743 175</b>	<b>2 404 630</b>	<b>7 387 017</b>	<b>60 329 558</b>
<b>Kiadási előirányzatok</b>														
15	Személyi juttatások	1 441 576	1 621 773	1 441 576	1 441 576	1 621 773	1 531 675	1 531 675	1 261 379	1 441 576	1 441 576	1 441 576	1 801 970	18 019 700
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	176 681	198 767	176 681	176 681	198 767	187 724	187 724	154 596	176 681	176 681	176 681	220 852	2 208 518
17	Dologi kiadások	1 735 670	1 952 628	1 735 670	1 735 670	1 952 628	1 844 149	1 844 149	1 518 711	2 169 587	1 952 628	1 735 670	1 518 711	21 695 870
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai								300 000				900 000	1 200 000
19	Egyéb működési célú kiadások			1 582 161	200 000		1 082 161	900 000	1 082 161		1 082 161	177 000	5 686 356	11 792 000
20	Beruházások								64 000	381 000		350 000		795 000
21	Felújítások									508 000				508 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai				3 170 000									3 170 000
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	940 470												940 470
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>4 294 397</b>	<b>3 773 168</b>	<b>4 936 088</b>	<b>6 723 927</b>	<b>3 773 168</b>	<b>4 645 708</b>	<b>4 463 547</b>	<b>4 380 847</b>	<b>4 676 844</b>	<b>4 653 047</b>	<b>3 880 927</b>	<b>10 127 889</b>	<b>60 329 558</b>