

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. február 21-i nyilvános ülésére

**Tárgy:** Tagyon Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2024. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása

**Előterjesztő:** Steierlein István polgármester

**Előkészítette:** Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

## TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

**I. Tagyon Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a három évre (2025, 2026, 2027) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Stabilitási törvény tv. 3. § (1) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, illet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idejéig hasonló szinten terveztük.

**II. Tagyon Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének megállapítása**

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Az Önkormányzat megalkotta a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra tervezett támogatási összeg.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a zavartalan, kiegyensúlyozott működés biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet**. A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

## **BEVÉTELEK ALAKULÁSA**

### **I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül**

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímeken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2024. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparüzési adó erőképeség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásnak (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása), a polgármesteri illetménynek és költségtérítésnek, valamint az egyéb önkormányzati feladatok támogatási összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A falugondnoki szolgálat 6.047.200 Ft-os támogatási összege a falugondnoki szolgálatra fordítandó.

A kis települések esetében további támogatási elem a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.270.000 forint összegben, valamint az ehhez kapcsolódó kiegészítő és bérjellegű támogatás 815.582 Ft értékben.

### **II. Közhatalmi bevételek**

#### **1. Építményadó**

Az adó mértéke nem változott, 800 Ft/m<sup>2</sup>/év.

## **2. Helyi iparűzési adó**

Az adó mértéke iparűzési tevékenység esetén az adóalap 1 %-a.

### **III. Működési bevételek**

Bevételként a lakbérből és szállásdíjból származó bevételt vettük számításba. Kamatbevételeink a bankszámlán, és a Magyar Államkincstárnál megnyitott értékpapír számlán lévő pénzüsszeg kamatából keletkezik.

Az önkormányzat végzi 2019-től a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetését, az ezzel kapcsolatos szolgáltatási díj tervezésre került.

### **IV. Felhalmozási bevételek**

A felhalmozási bevételek között egy zártkerti, valamint egy belterületi ingatlan értékesítéséből származó bevételt vettünk figyelembe.

## **KIADÁSOK ALAKULÁSA**

### **V. A személyi juttatások és létszám alakulása:**

Az önkormányzatnál 1 fő közalkalmazott falugondnok és 1 fő közművelődési munkatárs került tervezésre.

A személyi juttatások tartalmazzák az alkalmazottak bérét és egyéb juttatásait. E jogcímen került tervezésre a választott tisztségviselők juttatása, a várható megbízási díjak és egyéb külső személyi juttatások összege.

### **VI. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

Az előző jogcímenhez kapcsolódó adók és járulékok 13 %-kal kerültek felszámításra.

### **VII. Dologi kiadások alakulása**

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évi vettük figyelembe.

### **VIII. Ellátottak pénzbeli juttatásai**

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat - az erre a célra rendelkezésünkre álló állami támogatás szabta keretek között.

### **IX. Támogatások**

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai nevelése, a szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A fizetendő hozzájárulás mértékét a megkapott tervezet alapján kalkuláltuk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

## **X. Tartalékok**

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében 5.833.000 Ft általános tartalékot tart nyilván. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

## **XI. Beruházások, felújítások**

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- településrendezési terv készítését,
- a közösségi térhez eszközök beszerzését,
- kiszolgáló épület tervekészítését a pihenőparkba.

Az önkormányzatnak nincs **többéves kihatással járó feladata**. Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunknál **közvetett támogatás** a helyi adók esetében van, a mentességek és kedvezmények összegét a rendelet tervezet 9. melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban az 7. mellékletben mutattuk be.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 8. melléklet tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. A következő évekre a működés területén minimális bevétel és kiadás emelkedésével számoltunk.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.). Az egyéb kiadások a 2023. évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésére szolgáltak.

## **TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

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

**HATÁROZATI JAVASLAT****I.**

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

**II.**

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és \_\_/2024. (\_\_) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

**Szentantalfa, 2024. február 14.**

**Steierlein István  
polgármester**

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

**a 2024. évi költségvetésről**  
**( t e r v e z e t )**

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a 11. alcím vonatkozásában a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya Tagyon Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja**

**2. §**

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

a)	költségvetési bevételek	34.478.737	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	19.128.263	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	5.191.721	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	45.530.530	Ft,
d)	működési célú tartalékok	5.833.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	1.303.000	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	940.470	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	53.607.000	Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 2 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

### **3. A költségvetés részletezése**

#### **3. §**

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2024. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2024. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2024. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testületnek európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje, ahhoz kapcsolódó bevétele, kiadása és hozzájárulása nincs.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2024. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseket nem hozott.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2024. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján, a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévet követő 3 költségvetési évre a 10. melléklet szerint határozza meg.

#### **4. Költségvetési egyenleg**

##### **4. §**

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

#### **5. Több éves kihatással járó feladatok**

##### **5. §**

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

#### **6. A költségvetési tartalék**

##### **6. §**

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 5.833.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2023. évi költségvetési működési célú általános tartalék elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 200.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

#### **7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok**

##### **7. §**

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.



## **8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása**

### **8. §**

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti, esetenként 500.000 Ft összeget el nem érő átcsoportosítás végrehajtására. A polgármester az átcsoportosításokról az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (3) A képviselő-testület a jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át.
- (4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámoló keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (5) Amennyiben a 4. mellékletben meghatározott megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.
- (6) A képviselő-testület a beszerzésekről, egyéb kötelezettségvállalásokról való döntés jogát nettó 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre ruházza át.

## **9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása**

### **9. §**

- (1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.
- (2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2024. évi összegét 30 Ft/km összegben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a 2024. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.
- (6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 240.000 Ft.
- (7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) kerül kifizetésre.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(9) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

## **10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás**

### **10. §**

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

## **11. Az államháztartáson kívüli forrás átvétele**

### **11. §**

(1) Az alapítványtól származó forrás átvételéről a képviselő-testület, egyéb államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

(2) A forrás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell az átadóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat.

(3) Az Önkormányzat az átadóval a forrás átvétele tárgyában írásban szerződést köt, amely tartalmazza a felhasználás célját vagy a célhoz nem kötöttség tényét, a felhasználásra vonatkozó szabályokat, az átadás időpontját, az elszámolás módját, határidejét.

(4) Célhoz kötött, pénzügyi kötelezettségvállalással járó államháztartáson kívülről származó forrás átvételéről az Önkormányzat akkor dönthet, ha a szükséges költségvetési előirányzat rendelkezésre áll és a forrás átvétele nem veszélyezteti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását.

(5) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökről.

## **12. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása**

### **12. §**

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet 75. sor kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzügyi támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

**13. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások****13. §**

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- e) üzemanyag felvételre,
- f) kisösszegű megbízási díjak kifizetésére
- g) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

**14. §**

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

**14. Záró rendelkezések****15. §**

Hatályát veszti a 2022. évi költségvetésről szóló 1/2022. (II.21.) önkormányzati rendelet.

**16. §**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

**Tagyon, 2024. február 21.**

**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 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 társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

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

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

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

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzösszegeket külön számlákon kell kezelni.

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

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja az Önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi Önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

### **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. A költségvetés meghatározza a létszámkeretet, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

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

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

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

48	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
49	Családi támogatások	0	0	0	0
50	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	1 200 000	1 200 000	0	0
57	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
58	települési támogatás	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
60	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
61	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0
64	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0
65	<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
66	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
67	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 450 000	4 430 000	20 000	0
70	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
71	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
72	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
73	Kamattámogatások	0	0	0	0
74	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
75	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	410 000	410 000	0	0
76	Tartalékok	5 833 000	5 833 000	0	0
77	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>10 693 000</b>	<b>10 673 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	50 000	50 000	0	0
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	575 000	575 000	0	0
82	Részesedések beszerzése	0	0	0	0
83	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
84	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	170 000	170 000	0	0
85	<b>Beruházások</b>	<b>795 000</b>	<b>795 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	Ingatlanok felújítása	400 000	400 000	0	0
87	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
88	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	108 000	108 000	0	0
90	<b>Felújítások</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
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0	0	0
95	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
97	Lakástámogatás	0	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	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>
100	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
101	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>52 666 530</b>	<b>52 646 530</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
102	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
103	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
104	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
105	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
108	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
109	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
110	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
111	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
112	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	940 470	940 470	0	0
115	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
116	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
117	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
119	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
120	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
121	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
122	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</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
124	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
125	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
128	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
129	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
130	Váltókiadások	0	0	0	0
131	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>940 470</b>	<b>940 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
132	<b>Kiadások összesen</b>	<b>53 607 000</b>	<b>53 587 000</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	24 762 320	Személyi juttatások	16 751 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 043 000
3	Közhatalmi bevételek	5 772 000	Dologi kiadások	20 676 530
4	Működési bevételek	2 641 417	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	10 693 000
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	940 470	Államháztartáson belüli megelőlegezés	940 470
8	Belföldi értékpapírok bevételei	12 996 072	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
9	<b>Működési bevételek</b>	<b>52 304 000</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>52 304 000</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>

## Fejlesztések

forintban

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Településrendezési terv készítése	50 000	14 000	64 000	nem	nem
2	Közösségi tér részére eszközbeszerzések	575 000	156 000	731 000	nem	nem
3	<b>Beruházások összesen</b>	<b>625 000</b>	<b>170 000</b>	<b>795 000</b>		
4	Kiszolgáló épület tervezése (pihenőpark)	400 000	108 000	508 000	nem	nem
5	<b>Felújítások összesen</b>	<b>400 000</b>	<b>108 000</b>	<b>508 000</b>	-	
6	<b>Beruházások és felújítások összesen:</b>	<b>1 025 000</b>	<b>278 000</b>	<b>1 303 000</b>		
7	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
8	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0		0		
9	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
10	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0	-	
11	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 025 000</b>	<b>278 000</b>	<b>1 303 000</b>		

## Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

	A	B	C	D
	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év
1	<b>Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet</b>			
2	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	0	0	0
6	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
7	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
8	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
9	<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet</b>			
11	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
13	Váltó kibocsátása	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0
15	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
16	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
17	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
18	<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	<b>Saját bevételek</b>			
20	Helyi adók	5 800 000	6 386 000	6 513 700
21	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	55 000	60 500	66 500
23	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
24	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
25	Privatizációból származó bevételek	0	0	0
26	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
27	<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>5 855 000</b>	<b>6 446 500</b>	<b>6 580 200</b>

## 6. melléklet az 1/2024. (II. .) önkormányzati rendelethez

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

*forintban*

<b>Költségvetési mérleg</b>				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	24 762 320	Személyi juttatások	16 751 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 043 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	20 676 530
4	Közhatalmi bevételek	5 772 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000
5	Működési bevételek	2 641 417	Egyéb működési célú kiadások	10 693 000
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>34 478 737</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>52 666 530</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	12 996 072	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
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>19 128 263</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>940 470</b>
16	<b>Bevételek összesen</b>	<b>53 607 000</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>53 607 000</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	2 971 478	1 980 986	1 980 986	1 980 986	1 980 986	1 980 986	1 980 986	1 980 986	1 980 986	1 980 986	1 980 986	1 980 986	24 762 320
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről													
3	Közhatalmi bevételek	375 180	519 480	1 443 000	692 640	259 740	202 020	86 580	34 632	865 800	577 200	317 460	398 268	5 772 000
4	Működési bevételek	42 000	38 000	100 000	51 000	24 000	548 110	512 000	606 000	364 000	126 000	62 000	168 307	2 641 417
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												12 996 072
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>21 757 451</b>	<b>2 538 466</b>	<b>4 645 986</b>	<b>2 724 626</b>	<b>2 264 726</b>	<b>2 731 116</b>	<b>2 579 566</b>	<b>2 621 618</b>	<b>3 210 786</b>	<b>2 684 186</b>	<b>2 360 446</b>	<b>3 488 031</b>	<b>53 607 000</b>
	<b>Kiadási előirányzatok</b>													
15	Személyi juttatások	1 340 080	1 507 590	1 340 080	1 340 080	1 507 590	1 423 835	1 423 835	1 172 570	1 340 080	1 340 080	1 340 080	1 675 100	16 751 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	163 440	183 870	163 440	163 440	183 870	173 655	173 655	143 010	163 440	163 440	163 440	204 300	2 043 000
17	Dologi kiadások	1 654 122	1 860 888	1 654 122	1 654 122	1 860 888	1 757 505	1 757 505	1 447 357	2 067 653	1 860 888	1 654 122	1 447 357	20 676 530
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	4 587 356	10 693 000
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													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	940 470												940 470
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>4 098 112</b>	<b>3 552 348</b>	<b>4 739 803</b>	<b>3 421 642</b>	<b>4 441 348</b>	<b>4 437 156</b>	<b>4 904 995</b>	<b>3 845 098</b>	<b>3 571 173</b>	<b>4 446 569</b>	<b>3 334 642</b>	<b>8 814 113</b>	<b>53 607 000</b>

*forintban*

<b>Közvetett támogatások</b>			
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
	<b>Támogatás típusa</b>	<b>Közvetett támogatás összege</b>	
		<b>Mentesség</b>	<b>Kedvezmény</b>
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	775 737	693 290
4	Ebből: építményadó	775 737	693 290
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	Egyéb nyújtott kedvezmények, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0



<b>Több évre tervezett bevételek és kiadások</b>		<i>forintban</i>		
	A	B	C	D
	<b>Megnevezés</b>	<b>2025. év</b>	<b>2026. év</b>	<b>2027. év</b>
1	Önkormányzatok működési támogatásai	25 257 000	25 762 140	26 277 383
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	5 855 000	6 446 500	6 580 200
5	Működési bevételek	2 693 000	2 746 860	3 021 547
6	Felhalmozási bevételek	0	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	19 230 000	19 614 600	20 006 870
13	<b>Bevételek összesen</b>	<b>53 035 000</b>	<b>54 570 100</b>	<b>55 886 000</b>
14	Személyi juttatások	17 630 000	19 040 400	20 563 630
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 291 000	2 474 280	2 672 220
16	Dologi kiadások	20 021 373	20 491 800	20 344 020
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 365 000	1 433 000	1 461 000
18	Egyéb működési célú kiadások	7 613 707	6 572 966	5 200 080
19	Beruházások	640 000	980 000	910 000
20	Felújítások	2 448 920	2 532 154	3 675 050
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	1 025 000	1 045 500	1 060 000
23	<b>Kiadások összesen</b>	<b>53 035 000</b>	<b>54 570 100</b>	<b>55 886 000</b>

**Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek***forintban*

<b>Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet</b>			
	2025.	2026.	2027.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet</b>			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saját bevételek</b>			
Helyi adók	5.800.000	6.386.000	6.513.700
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	55.000	60.500	66.500
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítés	0	0	0
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0
<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>5.855.000</b>	<b>6.446.500</b>	<b>6.580.200</b>