

## E L Ő T E R J E S Z T É S

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

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

**Előterjesztő:** Steierlein Imre polgármester

**Előkészítette:** Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

## TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

**I. Szentjakabfa 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 idei évhez hasonló szinten terveztük.

**II. Szentjakabfa 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 jogcímenek igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2024. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparűzési adó erőképeség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása), a polgármesteri illetménynek és költségtérítésnek, valamint az egyéb önkormányzati feladatok támogatása 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 271.618 Ft értékben.

### **II. Közhatalmi bevételek**

#### **1. Magánszemély kommunális adója**

Az adó mértéke 2023. január 1-jén 20.000 Ft/lakás/év összegre változott.

## **2. Helyi iparűzési adó**

2023. január 1-től bevezetésre került az iparűzési adó. Az adó mértéke állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adóalap 1 %-a.

## **3. Idegenforgalmi adó**

2023. január 1-től bevezetésre került az idegenforgalmi adó, 400 Ft/éjszaka mértékben.

## **III. Működési bevételek**

Bevételeként a bérleti díj ellenértékéből származó bevételt vettük számításba. Kamatbevételeink a bankszámlán, és a Magyar Államkincstárnál megnyitott értékpapír számlán lévő pénzüsszeg kamatából keletkezik.

További bevételi forrás az államháztartáson belülről várható támogatások összege.

A Nivegy-völgyi Szennyvíz Társulás megszűnése miatt az önkormányzat végzi 2019-től a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetését, az ezzel kapcsolatos szolgáltatási díj tervezésre került.

## **IV. Felhalmozási bevételek**

Felhalmozási bevételek nem kerültek tervezésre 2024-ben.

## **KIADÁSOK ALAKULÁSA**

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

Az önkormányzatnál 1 fő falugondnok, 1 fő közművelődési munkatárs, és 1 fő közfoglalkoztatott 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 szintet vettük figyelembe.

### **VIII. Ellátottak pénzübeli 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 1.100.000 Ft általános tartalékot tervezett. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

## **XI. Beruházások, felújítások**

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- településrendezési terv készítését,
- telkek kialakítását,
- temetőkerítés felújítását, valamint
- a faluházban található cserépkályha átraktatását.

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

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban a 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.

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

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

### **I.**

Szentjakabfa 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.**

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

**Szentantalfa, 2024. február 14.**

**Steierlein Imre**  
**polgármester**

# SZENTJAKABFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

...../2024. (.....) önkormányzati rendelete

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

Szentjakabfa 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 Szentjakabfa 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	26.048.802	Ft,
b)	finanszírozási bevételek	16.454.198	Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	7.552.195	Ft,
bb)	külső hiány összege	0	Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	34.046.711	Ft,
d)	működési célú tartalékok	1.100.000	Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	4.445.000	Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0	Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	2.911.289	Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	42.503.000	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 3 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 1 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 1.100.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2024. évi költségvetési működési célú általános tartaléka 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 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 pénzbeli 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.23.) önkormányzati rendelet.

#### **16. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Szentjakabfa, 2024. február 21.**

**Steierlein Imre**  
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 pénzüsségeket 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	Államgazgatási feladatok előirányzata
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 940 653	9 940 653	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 822 200	7 822 200	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	34 371	34 371	0	0
5	<b>Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>7 856 571</b>	<b>7 856 571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 541 618	2 541 618	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>20 338 842</b>	<b>20 338 842</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	1 600 000	1 600 000	0	0
15	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>21 938 842</b>	<b>21 938 842</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	1 035 000	1 035 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	164 000	164 000	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	790 000	790 000	0	0
33	<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>954 000</b>	<b>954 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000	10 000	0	0
35	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>1 999 000</b>	<b>1 999 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	1 988 000	1 988 000	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	110 338	110 338	0	0
45	<b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</b>	<b>110 338</b>	<b>110 338</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	12 622	12 622	0	0
51	<b>Működési bevételek</b>	<b>2 110 960</b>	<b>2 110 960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	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>0</b>	<b>0</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>26 048 802</b>	<b>26 048 802</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	8 116 714	8 116 714	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>8 116 714</b>	<b>8 116 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 552 195	7 552 195	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
82	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>7 552 195</b>	<b>7 552 195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	785 289	785 289	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>785 289</b>	<b>785 289</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>16 454 198</b>	<b>16 454 198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
101	<b>Bevételek összesen</b>	<b>42 503 000</b>	<b>42 503 000</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	7 066 000	7 066 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	367 000	367 000	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	170 000	170 000	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	0	0	0	0
14	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>7 603 000</b>	<b>7 603 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	4 208 000	4 208 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 219 000	1 219 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	602 000	602 000	0	0
18	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>6 029 000</b>	<b>6 029 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	<b>Személyi juttatások</b>	<b>13 632 000</b>	<b>13 632 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>1 603 000</b>	<b>1 603 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 700 000	2 700 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>2 800 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	242 000	242 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000	70 000	0	0
27	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>312 000</b>	<b>312 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 233 000	1 233 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	1 150 000	1 150 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	55 000	55 000	0	0
31	Vásárolt élelmezés	90 000	90 000	0	0
32	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 480 000	1 480 000	0	0
34	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 097 000	1 097 000	0	0
36	Egyéb szolgáltatások	1 565 394	1 565 394	0	0
37	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>6 670 394</b>	<b>6 670 394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	Kiküldetések kiadásai	0	0	0	0
39	Reklám- és propagandakiadások	30 000	30 000	0	0
40	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 531 000	2 531 000	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	195 000	195 000	0	0
46	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>2 726 000</b>	<b>2 726 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	<b>Dologi kiadások</b>	<b>12 538 394</b>	<b>12 538 394</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	1 500 000	1 500 000	0	0
57	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
58	települési támogatás	1 500 000	1 500 000	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>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
61	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	61 317	61 317	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>61 317</b>	<b>61 317</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	4 410 000	40 000	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	262 000	262 000	0	0
76	Tartalékok	1 100 000	1 100 000	0	0
77	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>5 812 000</b>	<b>5 772 000</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	500 000	500 000	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	0	0	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	135 000	135 000	0	0
85	<b>Beruházások</b>	<b>635 000</b>	<b>635 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	Ingatlanok felújítása	3 000 000	3 000 000	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	810 000	810 000	0	0
90	<b>Felújítások</b>	<b>3 810 000</b>	<b>3 810 000</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>39 591 711</b>	<b>39 551 711</b>	<b>40 000</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	2 126 000	2 126 000	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>2 126 000</b>	<b>2 126 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	785 289	785 289	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>785 289</b>	<b>785 289</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>2 911 289</b>	<b>2 911 289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
132	<b>Kiadások összesen</b>	<b>42 503 000</b>	<b>42 463 000</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>

forintban

Költségvetési egyenleg				
Működési egyenleg				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	20 338 842	Személyi juttatások	13 632 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 600 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 603 000
3	Közhatalmi bevételek	1 999 000	Dologi kiadások	12 538 394
4	Működési bevételek	2 110 960	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	61 317
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 107 195	Egyéb működési célú kiadások	5 812 000
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	785 289	Államháztartáson belüli megelőlegezés	785 289
8	Belföldi értékpapírok bevételei	8 116 714	Belföldi értékpapírok kiadásai	2 126 000
9	<b>Működési bevételek</b>	<b>38 058 000</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>38 058 000</b>
10			<b>Működési költségvetési egyenleg</b>	<b>0</b>
11	<b>Felhalmozási egyenleg</b>			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	635 000
13	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	3 810 000
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	4 445 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>4 445 000</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>4 445 000</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	500 000	135 000	635 000	nem	nem
2	<b>Beruházások összesen</b>	<b>500 000</b>	<b>135 000</b>	<b>635 000</b>		
3	Telekalakítás	2 000 000	540 000	2 540 000	nem	nem
4	Temető kerítés felújítása	500 000	135 000	635 000	nem	nem
5	Cserépkályha átrakatása (faluház)	500 000	135 000	635 000	nem	nem
6	<b>Felújítások összesen</b>	<b>3 000 000</b>	<b>810 000</b>	<b>3 810 000</b>		
7	<b>Beruházások és felújítások összesen:</b>	<b>3 500 000</b>	<b>945 000</b>	<b>4 445 000</b>		
8	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	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>3 500 000</b>	<b>945 000</b>	<b>4 445 000</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	2 000 000	2 040 000	2 081 000
21	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
22	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	20 000	22 000	22 000
23	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	7 500 000	7 500 000	2 500 000
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>9 520 000</b>	<b>9 562 000</b>	<b>4 603 000</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>1 100 000</b>
2	Működési célú	1 100 000
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>1 100 000</b>

*forintban*

<b>Költségvetési mérleg</b>				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	20 338 842	Személyi juttatások	13 632 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 600 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 603 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	12 538 394
4	Közhatalmi bevételek	1 999 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000
5	Működési bevételek	2 110 960	Egyéb működési célú kiadások	5 873 317
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	635 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	3 810 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>26 048 802</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>39 591 711</b>
10	Maradvány igénybevétele	7 552 195	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	785 289	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	785 289
13	Belföldi értékpapírok bevételei	8 116 714	Belföldi értékpapírok kiadásai	2 126 000
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>16 454 198</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>2 911 289</b>
16	<b>Bevételek összesen</b>	<b>42 503 000</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>42 503 000</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	2 440 661	1 627 107	1 627 107	1 627 107	1 627 107	1 627 107	1 627 107	1 627 107	1 627 107	1 627 107	1 627 107	1 627 107	20 338 842
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	128 000	144 000	128 000	128 000	144 000	136 000	136 000	112 000	160 000	192 000	128 000	64 000	1 600 000
3	Közhatalmi bevételek	129 935	179 910	499 750	239 880	89 955	69 965	29 985	11 994	299 850	199 900	109 945	137 931	1 999 000
4	Működési bevételek	105 548	105 548	189 986	211 096	126 658	189 986	126 658	126 658	274 425	253 315	189 986	211 096	2 110 960
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei	2 126 000					5 990 714							8 116 714
10	Maradvány igénybevétele	7 552 195												7 552 195
11	Belföldi finanszírozás bevételei												785 289	785 289
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	<b>Bevételi előirányzat összesen:</b>	<b>12 482 339</b>	<b>2 056 565</b>	<b>2 444 844</b>	<b>2 206 083</b>	<b>1 987 720</b>	<b>8 013 773</b>	<b>1 919 750</b>	<b>1 877 759</b>	<b>2 361 382</b>	<b>2 272 323</b>	<b>2 055 039</b>	<b>2 825 423</b>	<b>42 503 000</b>
14	<b>Kiadási előirányzatok</b>													
15	Személyi juttatások	1 090 560	1 226 880	1 090 560	1 090 560	1 226 880	1 158 720	1 158 720	954 240	1 090 560	1 090 560	1 090 560	1 363 200	13 632 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	128 240	144 270	128 240	128 240	144 270	136 255	136 255	112 210	128 240	128 240	128 240	160 300	1 603 000
17	Dologi kiadások	1 003 072	1 128 455	1 003 072	1 003 072	1 128 455	1 065 763	1 065 763	877 688	1 253 839	1 128 455	1 003 072	877 688	12 538 394
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai		150 000						150 000				1 200 000	1 500 000
19	Egyéb működési célú kiadások	469 865	528 599	469 865	469 865	528 599	499 232	499 232	411 132	587 332	557 965	469 865	381 766	5 873 317
20	Beruházások			63 500		571 500								635 000
21	Felújítások				500 000		635 000	635 000		1 000 000		1 040 000		3 810 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai	2 126 000												2 126 000
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	785 289												785 289
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>5 603 026</b>	<b>3 178 204</b>	<b>2 755 237</b>	<b>3 191 737</b>	<b>3 599 704</b>	<b>3 494 970</b>	<b>3 494 970</b>	<b>2 505 270</b>	<b>4 059 971</b>	<b>2 905 221</b>	<b>3 731 737</b>	<b>3 982 953</b>	<b>42 503 000</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	0	420 000
4	ebből: kommunális adó	0	420 000
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	Egyéb nyújtott kedvezmények, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0



## Több évre tervezett bevételek és kiadások

forintban

	A	B	C	D
	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	20 949 000	21 367 980	21 795 340
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 760 000	1 795 200	1 831 660
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	2 020 000	2 062 000	2 103 000
5	Működési bevételek	2 200 000	2 244 000	2 288 000
6	Felhalmozási bevételek	7 500 000	7 500 000	2 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	16 474 000	21 803 820	19 300 000
13	<b>Bevételek összesen</b>	<b>50 903 000</b>	<b>56 773 000</b>	<b>49 818 000</b>
14	Személyi juttatások	13 800 000	14 076 000	14 357 520
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 794 000	1 829 880	1 866 480
16	Dologi kiadások	12 604 200	12 856 000	13 116 720
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 650 000	1 699 500	1 733 500
18	Egyéb működési célú kiadások	6 800 000	9 480 000	7 250 000
19	Beruházások	1 268 300	518 000	635 000
20	Felújítások	4 195 000	7 346 290	1 712 110
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	8 791 500	8 967 330	9 146 670
23	<b>Kiadások összesen</b>	<b>50 903 000</b>	<b>56 773 000</b>	<b>49 818 000</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	2.000.000	2.040.000	2.081.000
Tulajdonosi bevételek	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	20.000	22.000	22.000
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítés	7.500.000	7.500.000	2.500.000
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>9.520.000</b>	<b>9.562.000</b>	<b>4.603.000</b>