

J E G Y Z Ő K Ö N Y V
Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyílt testületi üléséről

Készült: Sóly, Művelődési Ház
(8193 Sóly, Kossuth Lajos utca 55.)
2024. november 28. (csütörtök) 17:30 óra

Jelen vannak:
Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete:
Ispán Krisztina polgármester
Pacher László alpolgármester
Piri Attila képviselő
Olasz Attila képviselő
Göbölös Gergő képviselő

Az ülésről távol maradt:

-

Tanácskozási joggal jelen van:
dr. Flórich-Tóth Ágnes Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

Jegyzőkönyvvezető:
Bartha Nikolett

Lakosság részéről jelen vannak:
Szabó Zsuzsanna
Marosy András
Kacsur István

I. Napirend előtt

Ispán Krisztina polgármester köszönti a Képviselő-testület tagjait, a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóit. Megállapítja, hogy az ülés szabályszerűen lett összehívva, továbbá megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, öt főből öt fő jelen van. Ispán Krisztina Polgármester kérdezi, hogy a kiküldött napirendi pontokkal kapcsolatban van-e kérdés, mert a napirendi pontokat szeretné kiegészíteni. Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy három számla kifizetéséről szükséges szavazni. Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért a számlák kifizetésével és a napirendi pontok kiegészítésével, az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

73/2024.(XI.28.) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a napirendi pontok kiegészítését az önkormányzati számlák kifizetése napirendi ponttal.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

Az ülés napirendje:

- 1.) Jelentés a vagyonyilatkozatok leadásával kapcsolatban
Előterjesztő: Piri Attila Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnöke
- 2.) Beszámoló a közös fenntartású intézmények 2024.évi III. negyedévi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 3.) Közös fenntartású intézmények 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 4.) Sóly Község Önkormányzatának 2024. háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló beszámoló
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 5.) Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

- 6.) Sóly Község Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 7.) Belső ellenőrzés stratégiai terv 2025-2029.
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 8.) Sólyi Kultúrház bérbeadásának felülvizsgálata
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 9.) Sóly hótollással kapcsolatban a tartalékgép biztosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 10.) Önkormányzati számlák kifizetésének jóváhagyása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

II. Napirend

1.) Jelentés a vagyonyilatkozatok leadásával kapcsolatban Előterjesztő: Piri Attila Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnöke

Ispán Krisztina polgármester:

Átadja a szót Piri Attila Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnökének.

Piri Attila Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnöke:

Tájékoztatja a Képviselő-testület minden tagját, hogy a vagyonyilatkozatok határidőben leadásra kerültek.

2.) Beszámoló a közös fenntartású intézmények 2024. évi III. negyedévi gazdálkodásáról Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

A Képviselő-testület tagjai megkapták az írásos előterjesztést. A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja. Kérdezi, hogy van-e észrevétel, kérdés hozzászólás? Nincs
Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

74/2024.(XI.28.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

3.) Közös fenntartású intézmények 2024. évi költségvetésének módosítása Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

A Képviselő-testület tagjai megkapták az írásos előterjesztést. A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja. Kérdezi, hogy van-e kérdés, hozzászólás észrevétel a második napirendi ponthoz? Nincs.
Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért a második napirendi ponttal kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

75/2024.(XI.28.) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a közös fenntartású intézmények 2024. évi költségvetésének módosítását.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

4.) Sóly Község Önkormányzatának 2024. háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló beszámoló Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

A Képviselő-testület tagjai megkapták az írásos előterjesztést. A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja. Kérdezi, hogy van-e észrevétel, kérdés hozzászólás? Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

76/2024.(XI.28.) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta Sóly Község Önkormányzata 2024. III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

5.) Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítása **Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester**

Ispán Krisztina polgármester:

A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja. Kérdezi, hogy van-e észrevétel, kérdés hozzászólás?

Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal, az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet hozza:

10/2024.(XI.29.) rendelet:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testület megtárgyalta és jóváhagyta a Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítását.

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

6.) Sóly Község Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési terv **Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző**

Ispán Krisztina polgármester:

Átadja a szót dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyzőnek.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Mint minden évben kiküldésre kerül a következő évi belső ellenőrzési terv. A Képviselő-testületnek meg kell szavazni, hogy következő évben mit vizsgáljon a belső ellenőr. Javasolja 2025 évre a zárszámadás ellenőrzését. Kéri a Képviselő-testület jóváhagyását.

Ispán Krisztina polgármester:

Kérdezi, hogy van-e észrevétel, kérdés hozzászólás? Nincs.

Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

77/2024.(XI.28.) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 22 § (1) bekezdés b) pontja alapján a 2025. évi ellenőrzési tervet e határozat 1. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

Felelős: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Határidő: azonnal

7.) Belső ellenőrzés stratégiai terv 2025-2029
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Ispán Krisztina polgármester:

Átadja a szót dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyzőnek.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Jogsabály írja elő minden választás után a belső ellenőrzés stratégiai terv elkészítését. A stratégiai terv 2025-2029 évre szól. Kéri a Képviselő-testület jóváhagyását.

Ispán Krisztina polgármester:

Kérdezi, hogy van- e észrevétel, kérdés hozzászólás? Nincs.

Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

78/2024.(XI.28.) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testület megtárgyalta és jóváhagyta a 2025-2029. évi időszakra szóló stratégiai ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Határidő: azonnal

8.) Solyi Kultúrház bérbeadásának felülvizsgálata
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

Átadja a szót dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyzőnek.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

2022-ben a képviselő-testület hozott egy határozatot, mely alapján a Kultúrház bérlésére 1.500.- Forint/óra díjban lett megállapítva. Érkezett megkeresés a helyi civil szervezetek részéről, hogy szeretnének saját rendezvényt tartani a Kultúrházban, aminek a bérlése a részükre legyen térítésmentes. Kéri a Képviselő-testületet, hogy vizsgálják felül a Kultúrház bérbeadását, kik azok, akik térítésmentesen használhatják és esetlegesen szeretnének-e a bérleti díj összegén változtatni. Határozatot erről most nem kell hozni.

Ispán Krisztina polgármester:

Kérdezi, évi hány alkalommal szokták igénybe venni a Kultúrházat.

Piri Attila képviselő:

A helyi civil szervezeteknek egy évben egy komoly rendezvényük lehet.

Szabó Zsuzsanna:

Egy közös rendezvény szokott lenni a családi nap.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Érdemes leszabályozni, hogy kik használják ingyenesen. Például Hajmáskéren egy osztálytalálkozó vagy halotti tor megtartása hajmáskéri lakosok részére ingyenes.

Szabó Zsuzsanna:

Egészségpercek, kertészeti ismeretek, amik egy-egy órát szoktak igénybe venni.

Ispán Krisztina polgármester:

Kérdezi, hogy van- e észrevétel, kérdés hozzászólás. Nincs

Kéri a Képviselő-testületet, hogy a következő testületi ülésre gondolják át a bérbeadás feltételeit.

9.) Sóly hótollással kapcsolatban a tartalékgép biztosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Az előző testületi ülésen elhangzott határozat alapján Csácsi Tamás (8193 Sóly, Kossuth Lajos utca 47.) egyéni vállalkozó által benyújtott ajánlatát a Képviselő-testület azzal a kikötéssel fogadta el, hogy a tartalékgépet nem az önkormányzat biztosítja. Az önkormányzat megkereste Csácsi Tamás egyéni vállalkozót, hogy az önkormányzati hótollógép meghibásodása esetén a tartalék gépet milyen összegért biztosítja. Tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy Csácsi Tamás a tartalékgépet 15.000,- Ft/óradíjon biztosítaná és 3 órán belül tudna rendelkezésre állni. Ezekkel a feltételekkel kéri a Képviselő-testületet a kiküldött határozati javaslatot fogadja el.

Ispán Krisztina polgármester:

Kérdezi, hogy van-e észrevétel, kérdés hozzászólás?

Kéri a Képviselő-testületet, hogy aki egyetért az előterjesztésben foglaltakkal az kézfeltartással jelezze azt.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

79/2024.(XI.28.) határozat:

Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, hogy Csácsi Tamás egyéni vállalkozó (8193 Sóly, Kossuth Lajos utca 47.) által benyújtott ajánlat alapján 2024. november 15-től 2025. március 31-ig terjedő időszakra az önkormányzati hótollógép meghibásodása esetén a tartalék gépet 15.000,- Ft/óradíjon biztosítja.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

10.) Önkormányzati számlák kifizetésének elfogadása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina polgármester:

Tájékoztatja a Képviselő-testület tagjait, hogy három számlának a kifizetéséről kell határozatot hozniuk.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

A három számláról egy szavazat szükséges. Az egyik számla a kisbusz szerelési költsége.

Ispán Krisztina polgármester:

A másik számla elem, szalvéta, égősor és a harmadik a karácsonyi szórólapok nyomtatásának kifizetése színesben.

Kéri a számlák elfogadását, hogy az Önkormányzat ki tudja fizetni. Kéri, aki hozzájárul, hogy ezen számlák kifizetésre kerüljenek, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

80/2024.(XI.28.) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta a mellékelt dokumentumok alapján a számlák kifizetését.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

Kérdezi, a lakosság részéről van-e kérdés.

Szabó Zsuzsanna:

Kérdezi a nyilvános testületi ülésnek, hogy van jelentősége, amikor az ülésen nem esik szó a napirendekről. Kéri, hogy az előterjesztés valamilyen formában megtekinthető legyen.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

A meghívó minden ülés előtt felkerül a honlapra.

Piri Attila képviselő:

A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság ülésén szükséges lett volna feltenni a lakosság részéről ezt a kérdést. Kitért volna a Pénzügyi Bizottság a napirendi pont részleteire.

Szabó Zsuzsanna:

Kérdést nem lehet feltenni a napirendi pontok ismertetése nélkül.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

A jövőben a meghívó mellett a napirendi pontok előterjesztése feltöltésre kerül a honlapra.

Szabó Zsuzsanna:

Utólag is lehet tájékoztatni, hogy ne csak a jegyzőkönyv szerepeljen a holnapon, hanem a teljes anyag. Továbbá szeretné, hogy a Jegyző Asszony részére megküldött kérdésekre a választ 8 napon belül megkapja.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

A pénzügyi kérdésekre vonatkozóan több időre van szükség.

Szabó Zsuzsanna:

Kérdezi, hogy a Képviselő-testületnek, miért kell a számlák kifizetéséről szavaznia, amikor az Államháztartási Törvény előírja, hogy a betervezett feladatokra tervezett összeg erejéig a Polgármesternek kötelezettségvállalási joga van, vagy az általa felruházott személynek.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Ezek a költségek nem voltak betervezve. Az előző Képviselő – testület megszavazta, hogy a Polgármester szabad költsége legyen visszaállítva az eredeti állapotába, azaz 0.- Forintra. Kéri a jelenlegi Képviselő – testületet a problémák elkerülése miatt a számlák kifizetésének megszavazást. A Képviselő – testület tájékoztatva lett a kiadásokról.

Szabó Zsuzsanna:

Bent van az 5.§-ba, hogy a betervezett előirányzatokon belül a 0.- Forint, ezt a 0,- forintot ki kell venni.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Nem jogszabályellenes, ezt Törvényességi Felügyeleti Osztály tájékoztatása és egyeztetése után szavazta meg a Képviselő-testület. Tájékoztatja őket, hogy nem értett egyet akkor sem ezzel a döntéssel és szeretne változást.

Szabó Zsuzsanna:

Kérdezi, hogy a Képviselő-testület ezt az összeget nem akarja megváltoztatni?

Pacher László képviselő:

Már többször szóba került. Az alakuló ülésen is lehetett volna már változtatni.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Most is volt rá lehetőség.

Szabó Zsuzsanna:

Most volt napirendi pont a rendelet módosítása.

Piri Attila képviselő:

Kérdezi, most tudnak-e erről szavazni.

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Nem, hiszen a testületi ülés előtt tartott Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság nem tárgyalta. Ez a költségvetés 2024.12.31. napjáig szól, míg a 2025 évre vonatkozót majd jövő év februárban tárgyalja a testület. Lehetőség van a következő testületi ülésen lehet erről szavazni és a 2025. évi költségvetés megtervezésénél a Képviselő-testület tehet javaslatot az összeg módosításáról.

Piri Attila képviselő:

Kérdezi, tartunk Pénzügyi és Gazdasági Bizottsági ülést?

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Nem, mert 2024. december 31-ig szól a rendelet módosítása.

Szabó Zsuzsanna 17:48 perckor elhagyja a termet.

Göbölös Gergő képviselő:

Több alkalommal szó volt a költségvetés módosításáról, mégsem szavazott róla a Képviselő-testület.

Ispán Krisztina polgármester:

Ő nem akarja presszionálni a testületet, hogy szavazzanak neki bizalmat. Kéri a Képviselő-testület tagjait, hogy erről a jövőben közösen hozzanak egyhangú döntést. Amennyiben nincs további hozzászólás, kérdés hiányában Ispán Krisztina Sóly Község polgármestere a nyílt testületi ülést bezárja.

Ispán Krisztina

Ispán Krisztina
polgármester



Flórich

dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző



Sóly Község Önkormányzata
Ispán Krisztina polgármester
8193 Sóly, Kossuth u. 57.
Tel.: +36-30/2248199
e-mail: polgarmester@soly.hu



M E G H Í V Ó

Sóly Község Polgármestere Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületét
2024. november 28. napján (csütörtök) 17:30 órai kezdettel nyílt testületi ülésre összehívja.

Az ülés helye: Sóly Kultúrház

(8193 Sóly, Kossuth Lajos utca 55.)

Az ülés napirendje:

- 1.) Jelentés a vagyonyilatkozatok leadásával kapcsolatban
Előterjesztő: Piri Attila Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnöke
- 2.) Beszámoló a közös fenntartású intézmények 2024.évi III. negyedévi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 3.) Közös fenntartású intézmények 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 4.) Sóly Község Önkormányzatának 2024. háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló beszámoló
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 5.) Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 6.) Sóly Község Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 7.) Belső ellenőrzés stratégiai terv 2025-2029
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 8.) Sólyi Kultúrház bérbeadásának felülvizsgálata
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester
- 9.) Sóly hótollással kapcsolatban a tartalékgép biztosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Sóly, 2024. november 21.



Ispán Krisztina sk.
polgármester

J E L E N L É T I Í V

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyílt testületi üléséről

Az ülés helye: Az ülés helye: Sóly, Művelődési Ház
(8193 Sóly, Kossuth Lajos utca 55.)

Az ülés ideje: 2024. november 28. (csütörtök) óra ^{17³⁰}

Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

Ispán Krisztina polgármester

Ispán Krisztina

Pacher László alpolgármester

Pacher László

Piri Attila képviselő

Piri Attila

Olasz Attila képviselő

Olasz Attila

Göbölös Gergő képviselő

Göbölös Gergő

Jegyzőkönyvvezető:

Bartha Nikolett

Bartha Nikolett

Tanácskozási joggal részt vesznek:

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Flórich-Tóth Ágnes

Lakosság részéről jelen van:

3296d Kouzsaung

Kouzsaung

BESZÁMOLÓ

Hajmáskér Község Önkormányzatának és Sóly Község Önkormányzatának a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. első háromnegyedévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 10/2024. (II.28.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete pedig a 10/2024. (II.28.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését.

A háromnegyedéves beszámoló a határozat szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

Az Áht. 108.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki. Nevezett adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé határidőre benyújtásra került, amely szakmai ellenőrzés után jóváhagyott. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testületek felé, amely a költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2024. első háromnegyedéves gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

I. Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban Hivatal)

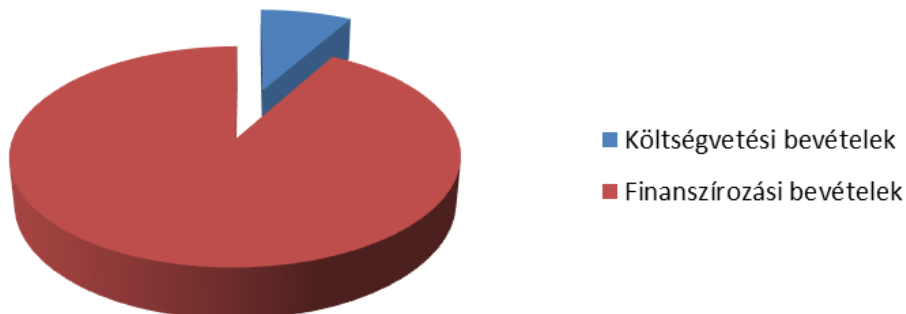
I.1. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

Jogcímek	Eredeti előirányzat 2024. évi	Módosított előirányzat 2024.09.30.	Teljesítés 2024.09.30.	Teljesítés %-a	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások	0	3 776 361	5 598 761	148%	8%
Működési bevételek	100 000	100 006	139 911	140%	0%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	-	0%
Költségvetési bevételek összesen	100 000	3 876 367	5 738 672	148%	8%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 577 764	1 577 764	1 577 764	100%	2%
Intézményfinanszírozás irányító szervei működési célú támogatás	96 265 681	96 265 681	63 326 000	66%	90%
Finanszírozási bevételek összesen	97 843 445	97 843 445	64 903 764	66%	92%
Bevételek összesen	97 943 445	101 719 812	70 642 436	69%	100%

A Hivatal legnagyobb bevételi forrása a központi, irányító szervei támogatás, ami az összes bevétel 90%-át teszi ki.

Teljesítés 2024.09.30.



I.1.1. Működési célú támogatások

A Hivatal működéséhez Sóly Község Önkormányzata is hozzájárul, az éves teljesítés megtörtént.

I.1.2. Működési bevételek

Ezen bevételek között számolja el a Hivatal a házasságkötési díjakat, kamatbevételeket, kerekítési különbözetet.

I.1.3. Központi, irányító szervei támogatás

A Hivatal kiadási szükséglete alapján, illetve a működőképesség minimumszintjéig – a fenntartói elvárások beépítésével – Hajmáskér Község Önkormányzata biztosítja a forrást a Hivatal számára. Az intézményfinanszírozás 66 %-os teljesítést mutat az év első félévében.

I.2. A kiadások alakulása, értékelése

Kiadások jogcím szerint	Eredeti előirányzat 2024. évi	Módosított előirányzat 2024.09.30.	Tényadat 2024.09.30	Teljesítés aránya	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások (K1)	74 100 443	76 790 443	50 547 244	65,82%	77,12%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 594 402	7 993 747	6 856 769	85,78%	10,46%
Dologi kiadások (K3)	16 123 600	16 772 323	8 008 286	47,75%	12,22%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	125 000	125 000	93 600	74,88%	0,14%
Beruházások (K6)	0	38 299	38 299	100,00%	0,06%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	97 943 445	101 719 812	65 544 198	64,44%	100,00%
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	n.a.	0,00%
Kiadások összesen (K1-K9)	97 943 445	101 719 812	65 544 198	64,44%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 64,44 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető.

Látható, hogy a Hivatal a költségvetési kiadásai 100 %-át a működésre fordította 2024.09.30-ig.

I.2.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 65,82 %-ra teljesültek a háromnegyedévben.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 85,78 %-ban teljesült.

I.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 8.008.286 Ft összegben, azaz 47,75 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevételek, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

I.2.3. Egyéb működési célú kiadások

Jegyző háromnegyedéves kamarai tagdíjának kifizetése megtörtént.

I.2.4. Beruházások, felújítások

Beruházások alakulása 2024.09.30-ig:

Beruházás megnevezése	Előirányzat 2024. évi	Módosítás	Módosított előirányzat 2024.09.30.	Teljesítés 2024.09.30.
A	E	F	G	
Informatikai eszköz beszerzés - monitor		38 299	38 299	38 299
ÖSSZESEN:		38 299	38 299	38 299

II. Család- és nővédelem

A 2022. évi LXXIII. törvénnyel módosított, az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény (a továbbiakban Eatv.) rendelkezései alapján az Önkormányzat által végzett védőnői ellátás biztosítására vonatkozó feladat 2023. július 1. napjától az érintett védőnői körzet tekintetében illetékes irányító vármegyei intézményhez került át

II.1. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

				Forintban	
Jogcímek	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.09.30. Módosított előirányzat	2024.09.30. Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások	426 746	428 250	701 320	163,76%	94%
Működési bevételek	868 826	868 826	0	n.a.	0%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	n.a.	0%
Költségvetési bevételek összesen	1 295 572	1 297 076	701 320	54,07%	94%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	47 428	47 428	47 428	100,00%	6%
Finanszírozási bevételek összesen	47 428	47 428	47 428	100,00%	6%
Bevételek összesen	1 343 000	1 344 504	748 748	55,69%	100%

II.1.1. Működési célú támogatások

Hajmáskér Község Önkormányzata havonta támogatást nyújt a gyermek- és nővédelem feladatellátására a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása terhére.

II.2. A kiadások alakulása, értékelése

				Forintban	
Kiadások jogcím szerint	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.09.30. Módosított előirányzat	2024.09.30. Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások (K1)	0	0	0	0,00%	0,00%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	4 322	4 322	100,00%	0,58%
Dologi kiadások (K3)	1 343 000	1 325 192	1 100 981	83,08%	147,04%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0,00%	0,00%
Beruházások (K6)	0	14 990	14 990	n.a.	2,00%
Felújítások (K7)	0	0	0	n.a.	0,00%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	1 343 000	1 344 504	1 120 293	83,32%	149,62%
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	n.a.	0,00%
Kiadások összesen (K1-K9)	1 343 000	1 344 504	1 120 293	83,32%	149,62%

II.2.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A feladat 2023. július 1. napjától az érintett védőnői körzet tekintetében illetékes irányító vármegyei intézményhez került át, így a személyi jellegű kiadások 0%-ban, a munkaadókat terhelő járulékok a telefonhasználat után fizetendők.

II.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 1.100.981 Ft összegben, azaz 83,08 %-ban teljesültek.

II.2.3. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadás nem volt.

II.2.4. Beruházások

1 db létra került beszerzésre.

III. Összegzés

Az első háromnegyedéves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy a közös fenntartású intézményeknek a feladatok ellátásához, a biztonságos és folyamatos működéshez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

A közös fenntartású intézmények pénzügyi helyzete a háromnegyedéves számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év második felében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2024. november 21.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

határozati javaslat:

...../2024.(.....) határozat

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. november 28. napján tartandó ülésére

Tárgy: Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata közös fenntartású intézményeinek (Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem) 2024. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

A döntés meghozatala egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 10/2024. (II.28.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete pedig a 10/2024. (II.28.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a társulás, valamint az önkormányzatok által közösen irányított költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosításáról az önkormányzatok képviselő-testületeinek együttes ülése dönt.

A Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a család- és nővédelem 2024. évi eredeti költségvetés módosítása szükségessé vált a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

A hivatali igazgatási feladatok ellátása, valamint a család- és nővédelem vonatkozásában az előirányzatmódosítást jelen előterjesztés 1-9. mellékletei tartalmazzák.

Az előterjesztés kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot tartalmaz a mellékletek szerint.

Fentiekre tekintettel, Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi módosított költségvetése:

a) költségvetési bevételi főösszege:	3.876.367 Ft előirányzat
b) költségvetési kiadási főösszege:	101.719.812 Ft előirányzat
c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:	- 97.843.445 Ft,
melyből: ca) működési célú hiány:	- 97.805.146 Ft
cb) felhalmozási célú hiány:	- 38.299 Ft
d) finanszírozási bevétele:	97.843.445 Ft előirányzattal
e) finanszírozási kiadása:	0 Ft előirányzattal
f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege:	97.843.445 Ft
melyből: fa) működési célú többlet:	97.843.445 Ft
fb) felhalmozási célú többlet:	0 Ft

A költségvetés módosításának eredményeképpen Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszege 101.719.812 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 101.719.812 Ft bevételi előirányzattal, és 101.719.812 Ft kiadási előirányzattal.

Család- és nővédelem 2024. évi módosított költségvetése:

- | | |
|----------------------------------------------------|----------------------------|
| a) költségvetési bevételi főösszege: | 1.297.076 Ft előirányzat |
| b) költségvetési kiadási főösszege: | 1.344.504 Ft előirányzat |
| c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: | - 47.428 Ft, |
| melyből: ca) működési célú hiány: | - 47.428 Ft |
| cb) felhalmozási célú hiány: | 0 Ft |
| d) finanszírozási bevétele: | - 47.428 Ft előirányzattal |
| e) finanszírozási kiadása: | 0 Ft előirányzattal |
| f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: | - 47.428 Ft |
| melyből: fa) működési célú többlet: | - 47.428 Ft |
| fb) felhalmozási célú többlet: | 0 Ft |

A költségvetés módosításának eredményeképpen a Család- és nővédelem költségvetési főösszege 1.344.504 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 1.344.504 Ft bevételi előirányzattal, és 1.344.504 Ft kiadási előirányzattal.

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

Hajmáskér, 2024. november 21.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

határozati javaslat:

...../2024.(.....) Határozat

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2024. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 676 362	0	0	0	1 822 400	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)	1 676 362	0	0	0	1 822 400	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 676 362	0	0	0	1 822 400	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	500	0	0	0	1	
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	500	0	0	0	1	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	5 000	0	0	0	59 904	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	5 500	0	0	0	59 905	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	1 681 862	0	0	0	1 882 305	
295	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele (B4+24)	1 066 071	1 569 964	0	1 569 964	1 577 764	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	1 066 071	1 569 964	0	1 569 964	1 577 764	100%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	78 009 244	96 261 781	0	96 261 781	63 326 000	66%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	79 075 315	97 831 745	0	97 831 745	64 903 764	66%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	79 075 315	97 831 745	0	97 831 745	64 903 764	66%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	80 757 177	97 831 745	0	97 831 745	66 786 069	68%

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	53 337 600	68 832 000	-4 180 907	64 651 093	40 517 316	63%
02	Normatív jutalmak (K1102)			0	0	0	
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)			0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)			0	0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 148 443	2 148 443	0	2 148 443	1 749 812	81%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 912 008	1 900 000	0	1 900 000	982 679	52%
10	Egyéb költségtérítések (K1110)			0	0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	132 000	960 000	3 766 892	4 726 892	4 340 327	92%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	57 530 051	73 840 443	-414 015	73 426 428	47 590 134	65%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	120 000	170 000	260 446	430 446	78 541	18%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	120 000	170 000	260 446	430 446	78 541	18%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	57 650 051	74 010 443	-153 569	73 856 874	47 668 675	65%

21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 573 852	7 582 702	-14 161	7 568 541	6 438 983	85%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 230 346	7 230 346	-14 161	7 216 185	6 124 758	85%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)			0	0	0	
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	343 506	352 356	0	352 356	314 225	89%
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	200 000	0	200 000	193 537	97%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 200 000	1 200 000	-92 034	1 107 966	993 174	90%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 400 000	1 400 000	-92 034	1 307 966	1 186 711	91%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 500 000	2 600 000	0	2 600 000	1 941 546	75%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	500 000	550 000	0	550 000	263 358	48%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	3 000 000	3 150 000	0	3 150 000	2 204 904	70%
36	Közüzemi díjak (K331)	4 900 000	4 000 000	0	4 000 000	736 640	18%
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	150 000	600 000	0	600 000	254 641	42%
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	60 000	30 000	0	30 000	0	0%
41	Közvetített szolgáltatások (K335)		0	0	0	0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 150 000	900 000	0	900 000	370 556	41%
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 200 000	2 600 000	0	2 600 000	1 739 396	67%
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	8 460 000	8 130 000	0	8 130 000	3 101 233	38%
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	0	1 352	
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	1 352	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 447 674	3 423 600	0	3 423 600	902 137	26%
51	Kamatkiadások (K353)		0	0	0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	120 000	10 000	221 195	231 195	56 511	24%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	2 567 674	3 433 600	221 195	3 654 795	958 648	26%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	15 427 674	16 113 600	129 161	16 242 761	7 452 848	46%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvt. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101)	0	0	0	0	0	
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)		0	0	0	0	
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)		0	0	0	0	
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		0	30 157	30 157	30 157	
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		0	8 142	8 142	8 142	
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	38 299	38 299	38 299	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	80 757 177	97 831 745	-270	97 831 475	61 692 405	63%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	80 757 177	97 831 745	-270	97 831 475	61 692 405	63%
	Engedélyezett létszám	11	11		11	11	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0		0	0	

**Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások**

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	0	0	0	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)	0	0	0	0	0	
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)		0		0		
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)		0	0	0		
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)		0		0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)		0		0		
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	0	0	0	0	0	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)		0		0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)		0		0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	0	0	0	0	0	
295	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele (=295) (B813)	376 434	0		0	0	
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	376 434	0	0	0	0	
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)		0		0		
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	376 434	0	0	0	0	
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	376 434	0	0	0	0	
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	376 434	0	0	0	0	

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0		0		
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0		0		
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0		0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0		0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)		0	0	0		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)		0		0		
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)		0		0		
10	Egyéb költségtérítések (K1110)		0		0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	73 937	0	0	0	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	73 937	0	0	0	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	73 937	0	0	0	0	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	28 691	0	0	0	0	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	28 691	0	0	0	0	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	

28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)		0		0		
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0		0		
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	0	0	0	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	0	0	0	
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0	0		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0		0		
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	
36	Közüzemi díjak (K331)	0	0		0		
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	0	0	0	0		
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0		
41	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0		0		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0		0		
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	0	0		0		
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	0	0	0	0	0	
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0		0		
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	0	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	0	0	0	0	
51	Kamatkiadások (K353)	0	0		0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0		0		
60	Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	0	0	0	0	0	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	0	0	0	0	0	
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0		0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0		0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	273 806	0	0	0	0	
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	0	0	0	0	0	
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)		0	0	0		
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	273 806	0	0	0	0	
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)		0		0		
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	0	0		0		
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0		0		
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0		0		
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	376 434	0	0	0	0	
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	376 434	0	0	0	0	
	Engedélyezett létszám	0	0	0	0	0	0
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	0

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)				0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0		6	6	6	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	0	0	6	6	6	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Kölségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	0	0	3 776 367	3 776 367	3 776 367	
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0		0	0	
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	0		0	0	0	
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)				0		
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	0	0	0	0	0	
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	0	0	0	0	0	
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	0	0	3 776 367	3 776 367	3 776 367	

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		0	0	0	0	
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	1 148 015	1 148 015	1 148 015	
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)		0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)		0	0	0	0	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)		0	0	0	0	
10	Egyéb költségtérítések (K1110)		0	0	0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)		0	0	0	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	1 148 015	1 148 015	1 148 015	

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	1 695 554	1 695 554	1 695 554	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	1 695 554	1 695 554	1 695 554	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	0	2 843 569	2 843 569	2 843 569	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	0	0	413 506	413 506	413 236	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0		364 199	364 199	364 199	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0			0	0	
					0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0		49 307	49 307	49 037	
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)				0		
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0		239 089	239 089	239 089	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	239 089	239 089	239 089	
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)				0		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)				0		
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	
36	Közüzemi díjak (K331)				0		
38	Bérlési és lízing díjak (>=39) (K333)				0		
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)				0		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)				0		
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	0	0	1 795	1 795	1 795	
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	0	0	1 795	1 795	1 795	
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	0		30 074	30 074	30 074	
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	30 074	30 074	30 074	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0		120 538	120 538	120 538	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0		128 066	128 066	128 066	
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	0	0	248 604	248 604	248 604	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	0	0	519 562	519 562	519 562	
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)						
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)				0		
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)				0		
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	0	0	3 776 637	3 776 637	3 776 367	
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	0	0	3 776 637	3 776 637	3 776 367	

	Engedélyezett létszám	0	0	0	0	0	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

**Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
016030 Állampolgársági ügyek**

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	0	0	0	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)						
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0		
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	40 000	100 000	0	100 000	80 000	80%
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	0			0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0			0		
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	40 000	100 000	0	100 000	80 000	80%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	40 000	100 000	0	100 000	80 000	80%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	13 276	7 800	0	7 800	0	0%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	13 276	7 800	0	7 800	0	0%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	32 624	3 900	0	3 900	0	0%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	45 900	11 700	0	11 700	0	0%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	45 900	11 700	0	11 700	0	0%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	85 900	111 700	0	111 700	80 000	72%

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0		0		
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)		0		0		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0		0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0		0		
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0		0		
10	Egyéb költségtérítések (K1110)		0		0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	20 000	90 000	0	90 000	35 000	39%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	20 000	90 000	0	90 000	35 000	39%

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		0		0		
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0		0		
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	20 000	90 000	0	90 000	35 000	39%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	2 600	11 700	0	11 700	4 550	39%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	2 600	11 700	0	11 700	4 550	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)		0		0		
			0		0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)		0		0		
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	0	0	25 450	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	0	0	25 450	
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		0		0		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0		0		
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	
36	Közüzemi díjak (K331)	0	0		0		
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	0	0		0		
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)		0	0	0		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0		0		
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	0	0	0	0	2 150	
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	0	0	0	0	2 150	
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	4 791	10 000	0	10 000	823	8%
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	4 791	10 000	0	10 000	823	8%
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	0	0	0	7 453	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)		0		0		
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	0	0	0	0	7 453	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	4 791	10 000	0	10 000	35 876	359%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)						
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		0		0		
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		0		0		
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	27 391	111 700	0	111 700	75 426	68%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	27 391	111 700	0	111 700	75 426	68%
	Engedélyezett létszám	0	0			0	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0			0	

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal - ÖSSZESEN

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 676 362	0	3 776 361	3 776 361	5 598 761	148%
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)	0		0	0	0	
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)	1 676 362	0	0	0	1 822 400	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	3 776 361	3 776 361	3 776 361	100%
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 676 362	0	3 776 361	3 776 361	5 598 761	148%
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	40 000	100 000	0	100 000	80 000	80%
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	1	0	0	0	1	
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	1	0	0	0	1	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	270 684	0	6	6	59 910	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	310 685	100 000	6	100 006	139 911	140%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0	
252	ebből: egyéb vállalkozások	0	0	0	0	0	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	1 987 047	100 000	3 776 367	3 876 367	5 738 672	148%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 455 781	1 577 764	0	1 577 764	1 577 764	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	1 455 781	1 577 764	0	1 577 764	1 577 764	100%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	75 966 097	96 265 681	0	96 265 681	63 326 000	66%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	77 421 878	97 843 445	0	97 843 445	64 903 764	66%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	77 421 878	97 843 445	0	97 843 445	64 903 764	66%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	79 408 925	97 943 445	3 776 367	101 719 812	70 642 436	69%

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	46 860 896	68 832 000	-4 180 907	64 651 093	40 517 316	63%
02	Normatív jutalmak (K1102)	4 475 000	0	1 148 015	1 148 015	1 148 015	100%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0	0	0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 013 062	2 148 443	0	2 148 443	1 749 812	81%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 499 172	1 900 000	0	1 900 000	982 679	52%
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0	0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	4 392 367	1 050 000	3 766 892	4 816 892	4 375 327	91%

15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	59 240 497	73 930 443	734 000	74 664 443	48 773 149	65%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	158 493	170 000	1 956 000	2 126 000	1 774 095	83%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	158 493	170 000	1 956 000	2 126 000	1 774 095	83%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	59 398 990	74 100 443	2 690 000	76 790 443	50 547 244	66%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 966 892	7 594 402	399 345	7 993 747	6 856 769	86%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 612 061	7 242 046	350 038	7 592 084	6 493 507	86%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	354 831	352 356	49 307	401 663	363 262	90%
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	188 360	200 000	0	200 000	193 537	97%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	881 180	1 200 000	147 055	1 347 055	1 257 713	93%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 069 540	1 400 000	147 055	1 547 055	1 451 250	94%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 415 372	2 600 000	0	2 600 000	1 941 546	75%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	455 804	550 000	0	550 000	263 358	48%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	2 871 176	3 150 000	0	3 150 000	2 204 904	70%
36	Közüzemi díjak (K331)	1 796 885	4 000 000	0	4 000 000	736 640	18%
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	449 400	600 000	0	600 000	254 641	42%
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	30 000	0	30 000	0	0%
41	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	0	0	0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	237 669	900 000	0	900 000	370 556	41%
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 222 160	2 600 000	1 795	2 601 795	1 743 341	67%
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	4 706 114	8 130 000	1 795	8 131 795	3 105 178	38%
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	4 791	10 000	30 074	40 074	32 249	80%
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	4 791	10 000	30 074	40 074	32 249	80%
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 256 307	3 423 600	120 538	3 544 138	1 030 128	29%
51	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	9 475	10 000	349 261	359 261	184 577	51%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	1 265 782	3 433 600	469 799	3 903 399	1 214 705	31%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	9 917 403	16 123 600	648 723	16 772 323	8 008 286	48%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	273 806	0	0	0	0	
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%

181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	105 600	125 000	0	125 000	93 600	75%
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	379 406	125 000	0	125 000	93 600	75%
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)	0	0	0	0	0	
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	57 087		0	0	0	
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	75 567	0	30 157	30 157	30 157	100%
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	35 816	0	8 142	8 142	8 142	100%
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	168 470	0	38 299	38 299	38 299	100%
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	77 831 161	97 943 445	3 776 367	101 719 812	65 544 198	64%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	77 831 161	97 943 445	3 776 367	101 719 812	65 544 198	64%
0							
	Engedélyezett létszám	11	11	0	11	11	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

6. számú melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	74 100 443	2 690 000	76 790 443
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		3 776 361	3 776 361	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 594 402	399 345	7 993 747
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	16 123 600	648 723	16 772 323
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési bevételek	100 000	6	100 006	Egyéb működési célú kiadások	125 000		125 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	100 000	3 776 367	3 876 367	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	97 943 445	3 738 068	101 681 513
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	97 843 445		97 843 445	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 577 764		1 577 764	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás	96 265 681		96 265 681	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	97 843 445		97 843 445	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	97 943 445	3 776 367	101 719 812	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	97 943 445	3 738 068	101 681 513
26.	Költségvetési hiány:	97 843 445	-	97 805 146	Költségvetési többlet:	-	38 299	-
27.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	38 299	38 299

7. számú melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		38 299	38 299
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)		38 299	38 299
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		38 299	38 299
27.	Költségvetési hiány:	-	38 299	38 299	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	38 299	38 299	Bruttó többlet:	-	-	-

8.sz. melléklet

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként					
Beruházás megnevezése	Teljes költség	2023. XII.31-ig Felhasználás	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	D	E	F	G
Hivatal informatikai eszköz beszerzés (Monitor)	38 299			38 299	38 299
ÖSSZESEN:	38 299			38 299	38 299

Hajmáskér Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés
074031 Család és névelési egészségügyi gondozás

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	2 071 874	426 746	1 504	428 250	701 320	164%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0	0	
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0	0	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0	0	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	2 071 874	426 746	1 504	428 250	701 320	164%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	7 869 600	0	0	0	0	
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	7 869 600	0	0	0	0	
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0	
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	9 941 474	426 746	1 504	428 250	701 320	164%
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	
45	Egyéb fejezeti kezelésű ei-től felhalm.célú tám. (B25)	0	0	0	0	0	
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0	0	0	
80	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	
83	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	
93	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	0	0	0	0	0	
112	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0	0	
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	0	0	0	0	0	
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0	0	0	
145	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	
147	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	
168	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	0	0	0	0	0	
169	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	0	0	0	0	0	
181	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0	
184	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	
185	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	0	0	0	0	0	
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0	
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	0	845 984	0	845 984	0	
192	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	0	0	0	0	0	
199	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0	0	
200	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	22 842	0	22 842	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	0	0	0	0	0	
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	11 077	0	0	0	0	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	11 077	868 826	0	868 826	0	
224	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	0	0	0	0	0	

230	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	0	0	0	0	0	0
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	0
248	ebből: háztartások (B65)				0		
249	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	0
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	0
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	9 952 551	1 295 572	1 504	1 297 076	701 320	54%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	73 894	47 428	0	47 428	47 428	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	73 894	47 428	0	47 428	47 428	100%
298	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	73 894	47 428	0	47 428	47 428	100%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	73 894	47 428	0	47 428	47 428	100%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	10 026 445	1 343 000	1 504	1 344 504	748 748	56%

#	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30 módosított előirányzat	2024.09.30 teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)			0	0	0	
3	Normatív jutalom (K1102)			0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyett.díj, túlszolg.(K1104)	0	0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)			0	0	0	
10	Egyéb költségtérítések (K1110)				0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)			0	0	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	0	0	0	
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)				0	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)				0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	0	0	0	0	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	0	0	4 322	4 322	4 322	100%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 006	2 006	2 006	100%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)			0	0	0	
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	2 316	2 316	2 316	
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	3 306	3 306	3 306	100%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	3 306	3 306	3 306	100%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	329	329	329	100%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0	0	
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	329	329	329	100%
36	Közüzemi díjak (K331)	200 000	200 000	-195 180	4 820	0	
37	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0	0	
38.	Bérelti és lízing díjak (K333)	0	0	0	0	0	
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0	0	
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	845 984	845 984	0	845 984	731 232	
42	ebből: államháztartáson belül (K335)	845 984	845 984	0	845 984	182 034	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)			0	0	0	
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	11 450	11 450	173 736	185 186	185 186	100%
45	ebből: biztosítási díjak (K337)				0		
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	1 057 434	1 057 434	-21 444	1 035 990	916 418	88%
47.	Kiküldetések kiadásai (K341)						
48	Reklám- és propagandakiadások (K342)				0		
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	0	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	285 566	285 566	0	285 566	180 927	63%
52	Kamatkiadások (K353)				0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	1	1	1	
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	285 566	285 566	1	285 567	180 928	63%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	1 343 000	1 343 000	-17 808	1 325 192	1 100 981	83%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	

73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0
101	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	0	0	0	0	0	0
116	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0	0
118	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0
120	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	0
124	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0	0	0
125	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0
127	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	0
151	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	0	0	0	0	0	0
159	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)				0		
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	0	0	0	0	0	0
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	0	0	0	0
183	ebből: háztartások (K512)				0		
187	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0		0	0	0
188	Tartalékok (K513)				0		
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	0	0	0	0	0
193	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	0	0	0	0	0
195	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0		0	0	0
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)			11 803	11 803	11 803	
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	3 187	3 187	3 187	
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	14 990	14 990	14 990	
201	Ingatlanok felújítása (K71)				0	0	
203	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)				0		
204	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)				0	0	
205	Felújítások (=201+...+204) (K7)	0	0	0	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	1 343 000	1 343 000	1 504	1 344 504	1 120 293	83%
289	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0	0	
290	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	
297	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	0	0	0	0	0	
308	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	0	0	0	0	0	0
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	1 343 000	1 343 000	1 504	1 344 504	1 120 293	83%
	Engedélyezett létszám	0	0	0	0	2	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

10. számú melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Család- és nővédelem

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	426 746	1 504	428 250	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		4 322	4 322
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	1 343 000	-17 808	1 325 192
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési bevételek	868 826		868 826	Egyéb működési célú kiadások			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	1 295 572	1 504	1 297 076	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 343 000	-13 486	1 329 514
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	47 428		47 428	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	47 428		47 428	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	47 428		47 428	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	1 343 000	1 504	1 344 504	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	1 343 000	-13 486	1 329 514
26.	Költségvetési hiány:	47 428	-	32 438	Költségvetési többlet:	-	14 990	-
27.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	14 990	14 990

11. számú melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Család- és nővédelem

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		14 990	14 990
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)		14 990	14 990
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölesön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		14 990	14 990
27.	Költségvetési hiány:	-	14 990	14 990	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	14 990	14 990	Bruttó többlet:	-	-	-

BESZÁMOLÓ

Sóly Község Önkormányzatának 2024. háromnegyed éves gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

A 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében.

A háromnegyedéves beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

1. A háromnegyedéves gazdálkodás értékelése

Az Áht. 108.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki.

Sóly Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire vonatkozó adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé határidőre benyújtásra került, amelyet szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testület felé, amely a költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2023. háromnegyed éves gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Az önkormányzat 2024.09.30-ig 41.279.403 Ft kiadást és 68.756.673 Ft bevételt teljesített. Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközben a központi pótelőirányzatokkal, a működési bevételek összegeivel, valamint egyéb, működési és felhalmozási támogatások jóváírásával emelkedett. Ezek részletes adatait a költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztés tartalmazta, ezért e beszámoló csak a kiadási és bevételi előirányzatok teljesítésére tér ki részletesen.

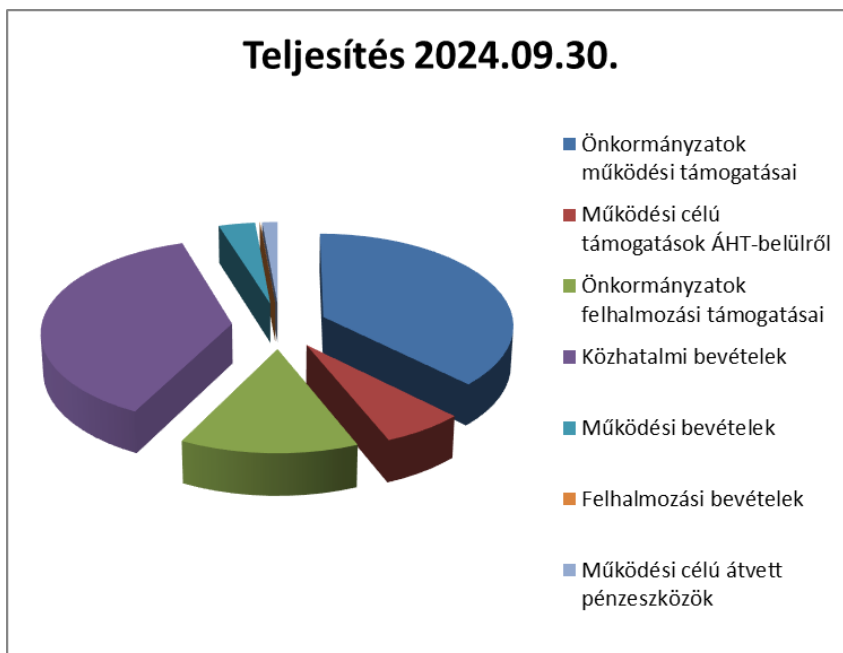
2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

					Forintban
Jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2024.09.30.	Teljesítés 2024.09.30.	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Önkormányzatok működési támogatásai	20 967 168	20 967 168	16 265 520	77,58%	24%
Működési célú támogatások ÁHT-belülről	852 426	1 861 683	2 752 084	147,83%	4%
Önkormányzatok felhalmozási támogatásai	1 776 212	7 727 512	5 951 300	0,00%	9%
Közhatalmi bevételek	5 970 000	5 970 000	16 337 868	273,67%	24%
Működési bevételek	4 910 936	4 910 936	1 481 785	30,17%	2%
Felhalmozási bevételek	13 000 000	13 000 000	15 000	0,12%	0%
Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	680 000	620 000	91,18%	1%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	89 324	178 648	89 324	50,00%	0%
Költségvetési bevételek összesen	47 746 066	55 295 947	43 512 881	78,69%	63%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	25 115 751	25 151 908	25 151 908	100,00%	37%
Államháztartási megelőlegezések	0	91 884	91 884	100,00%	0%
Intézményfinanszírozás irányítószervi működési célú támogatás	0	0	0	-	0%
Finanszírozási bevételek összesen	25 115 751	25 243 792	25 243 792	100,00%	37%
Bevételek összesen	72 861 817	80 539 739	68 756 673	85,37%	100%

Az önkormányzat egyik fontos bevételi forrása az önkormányzatok költségvetési támogatása, ami az összes bevétel 24 %-át teszi ki. Másik fontos bevételi forrás a közhatalmi bevételek, amely a helyi adókat, pótlékokat, bírságokat tartalmazza, az összes bevétel 24 %-át teszi ki. Az önkormányzatok felhalmozási támogatása jogcímen A Magyar Falu Program keretében 2023-ban meghirdetett **Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések-2024** című, MFP-ÖTIFB/2024 kódszámú pályázati kiírásra Sóly

Község Önkormányzata, "Sólyi Művelődési ház energetikai fejlesztése – fűtés korszerűsítés" című pályázat keretében 5.951.300 Ft támogatásban részesült, így az összes bevétel 9 %-át teszi ki. Előző évi költségvetési maradvány az összbevétel 37 %-a.



2.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

2.1.1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Mőtv. 117.§. (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait a központi költségvetéséről szóló törvény 2. számú mellékletében határozta meg. A feladatfinanszírozási rendszer keretében, a költségvetési törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségeinek fenntartását. Az önkormányzat működési támogatása jogcímen kapott támogatás jelentős arányt képvisel a bevételek között. Ezen jogcímen az önkormányzat számára megállapított támogatás 78 %-os teljesítést mutatnak.

					Forintban
Bevételi Jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2024.09.30.	Teljesítés % a	Teljesítés megoszlása
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	14 973 997	14 973 997	11 380 240	76%	70%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	-	-	-	-	0%
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása B113	3 010 457	3 010 457	2 287 951	76%	14%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114	2 982 714	2 982 714	2 597 329	87%	16%
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai B115	-	-	-	0%	0%
Önkormányzatok működési támogatásai	20 967 168	20 967 168	16 265 520	78%	100%

Az állami feladatfinanszírozás mértékét a 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény határozza meg.

2.1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A közfoglalkoztatási program keretében 2024.09.30-ig 2.551.984 Ft támogatást kapott az önkormányzat.

2.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatnak felhalmozási célú támogatása keletkezett 2024. 09.30.-ig

A "Sólyi Művelődési ház energetikai fejlesztése – fűtés korszerűsítés" című pályázat keretében 5.951.300 Ft támogatásban részesült.

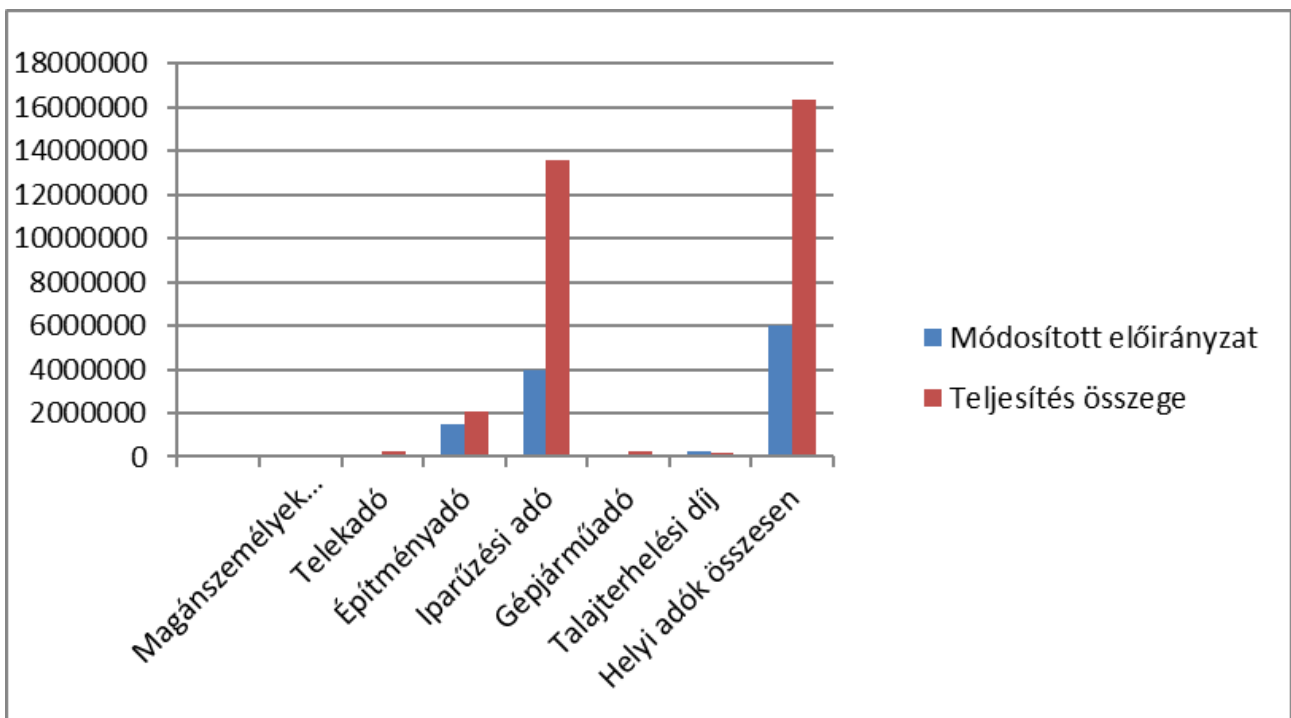
2.3. Önkormányzat közhatalmi bevételei

A teljesített bevételek közül a közhatalmi bevételek 273,67 %-os teljesítést mutat, melynek részletes tételeit és azok teljesítését az alábbi táblázat foglalja össze:

Bevételek jogcím szerint	Eredeti	Módosított 2024.09.30.	Teljesítés 2023.09.30	Forintban	
				Teljesítés	Teljesítés
	előirányzat		összege	%-a	megoszlása
Magánszemélyek kommunális adója	0	0	28 560		0,17%
Telekadó	100 000	100 000	243 940	243,94%	1,49%
Építményadó 2024-től	1 500 000	1 500 000	2 040 571	136,04%	12,49%
Iparüzési adó	4 000 000	4 000 000	13 573 256	339,33%	83,08%
Idegenforgalmi adó	100 000	100 000	243 414	243,41%	1,49%
Egyéb közhatalmi bevételek	270 000	270 000	208 127	77,08%	1,27%
Helyi adók összesen	5 970 000	5 970 000	16 337 868	273,67%	100,00%

A magyarországi gazdasági helyzet a vállalkozások, háztartások jövedelmi helyzetét kedvezőtlenül befolyásolja. A tervezéskor az óvatosság elvét követtük, a tényadatok azonban azt bizonyítják, hogy a helyi gazdasági élet továbbra is jövedelmező, a vállalkozások adóalapja még mindig a korábbi évekhez hasonlóan, kedvezően alakul, így a helyi adó bevételeink is a vártnál pozitívabb eredményt hoznak. 2024. évben megszüntetésre került a Magánszemélyek kommunális adója, valamint bevezetésre került 2024. 01.01-től az Építményadó.

A módosított előirányzatok és a kapcsolódó teljesítési adatok kapcsolatát az alábbi diagram szemlélteti:



2.4. Működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételei között számolja el a bérleti díjakat, sírhelyek megváltását, kamatbevételt, kerekítési különbözetet.

2.5. Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat 2024.09.30-ig ingatlant nem értékesített.

2.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Dr. Erdős Tamás részére kiszámlázott közüzemi átalánydíj jelenik meg ezen a soron időarányosan.

2.7. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Az önkormányzatnak 2024. 09.30-ig egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköze keletkezett 89.324 Ft a Bakonykarszt Zrt. által kifizetett vagyonkezelési díj.

3. A kiadások alakulása, értékelése

Sorszám	Kiadások jogcím szerint	2024. évi eredeti előirányzat	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. teljesítés (2024.09.30.)	Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
1	Személyi juttatások (K1)	13 615 600	18 780 650	13 619 840	72,52%	32,99%
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 108 238	2 108 238	1 797 586	85,26%	4,35%
3	Dologi kiadások (K3)	25 293 600	21 952 485	13 843 077	63,06%	33,54%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 010 457	3 010 457	50 000	1,66%	0,12%
5	Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 465 377	5 264 538	3 313 615	62,94%	8,03%
6	Beruházások (K6)	22 018 367	19 868 367	7 627 742	38,39%	18,48%
7	Felújítások (K7)	2 540 000	8 491 304	0	0,00%	0,00%
	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	89 324	89 324	100,00%	0,22%
8	Költségvetési kiadások (1+...+7)	72 051 639	79 565 363	40 341 184	50,70%	97,73%
9	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	810 178	974 376	938 219	96,29%	2,27%
10	Finanszírozási kiadások (K9) (9)	810 178	974 376	938 219	96,29%	2,27%
11	Kiadások összesen (8+10)	72 861 817	80 539 739	41 279 403	51,25%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 51,25 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető.

3.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 72,52 %-ra teljesültek az első félévben.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásokhoz hasonlóan, 85,26 %-ban teljesültek.

3.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 13.843.077 Ft összegben, azaz 63,06 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevétele, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

3.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Sóly Község Önkormányzata „A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” címen 3.010.457 Ft támogatásban részesült, melyet az önkormányzatnak költségekkel kell alátámasztani 2024. év végéig.

2024.09.30-ig 50.000 Ft-ot fizetett ki az önkormányzat ezen a jogcímen (rendkívüli települési támogatás). Az év második felében realizálódik több szociális támogatás (tűzifa, nyugdíjasok természetbeni támogatása stb.).

3.4. Egyéb működési célú kiadások

A teljesítés összege összesen 3.313.615 Ft, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 982.000 Ft – családsegítő és gyermekjóléti szolgálat
- 1.822.400 Ft – Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás
- 14.225 Ft – TÖOSZ (Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége) tagdíj
- 5.440 Ft – Klímabarát Települések szövetsége - tagdíj
- 86.550 Ft – Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület Leader tagdíj
- 3.000 Ft – áramszolgáltatás többlet díja (Dr. Léner Pintér Sára)
- 100.000 Ft – Szent István Pálinka Lovagrend támogatása
- 100.000 Ft – Solyi Szőlőhegyi Kertbarátok Egyesületének támogatása
- 100.000 Ft – Solyi Sportegyesület támogatása
- 100.000 Ft – Solyi Nyugdíjasok Egyesületének támogatása

3.5. Beruházások, felújítások

A beruházások 2024.09.30-ig 38,39 %-ban, a felújítások 0 %-ban teljesültek. A felhalmozási kiadások a tervek szerint alakulnak. Az önkormányzat a támogatási szerződésekben meghatározott ütemezés szerint végzi a kivitelezést.

Beruházások alakulása 2024.09.30-ig:

Beruházás megnevezése	2024. évi Előirányzat	Módosítás	2024.09.30. Módosított Előirányzat	2024.09.30. Teljesítés
A	B	C	D	E
Településrendezési terv		3 386 000	3 386 000	3 347 970
Sportpálya kútgyűrű	364 081		364 081	364 081
Öntözőrendszer sportpálya		939 800	939 800	939 800
Temető kapu	400 000		400 000	
közvilágítás korszerűsítése	889 050		889 050	619 255
Leader -játszótér	2 356 636		2 356 636	2 356 636
Telek közművesítés 3 telek Petőfi S. u.	13 004 800	-6 475 800	6 529 000	
Petőfi S. u. mart aszfaltozás	5 003 800		5 003 800	
ÖSSZESEN:	22 018 367	-2 150 000	19 868 367	7 627 742

A felújítások alakulása 2024.09.30-ig:

Felújítás megnevezése	2024. évi Előirányzat	Módosítás	2024.09.30. Módosított Előirányzat	2024.09.30. Teljesítés
A	B	C	D	E
Klíma/ Művelődési Ház	2 540 000	5 951 304	8 491 304	
ÖSSZESEN:	2 540 000	5 951 304	8 491 304	

A felújítás előirányzat módosítása azért vált szükségessé, mivel az **MFP-ÖTIFB/2024** kódszámú pályázati kiírásra **Sóly Község Önkormányzata, "Sólyi Művelődési ház energetikai fejlesztése – fűtés korszerűsítés"** című pályázat keretében 5.951.300 Ft támogatásban részesült.

4. Összegzés

A háromnegyed éves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, a biztonságos és folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzete a háromnegyed éves számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év második felében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő – testület!

Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről szóló beszámoló az önkormányzat adatait tartalmazza. Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Sóly, 2024. november 21.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

határozati javaslat:

...../2024.(.....) Határozat

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalta és jóváhagyta.

Felelős: Ispán Krisztina polgármester
Határidő: azonnal

ELŐTERJESZTÉS

Sóly Község Önkormányzata 2024. november 28. napján tartandó Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

A döntés meghozatala minősített többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) rendeletét 2024. február 29. napján fogadta el a Képviselő-testület, melyet az időközben bekövetkezett változások miatt a költségvetési újbóli módosítása szükséges.

1. Működési célú támogatások ÁHT-belülről többletbevétel előirányzatosítása szükséges a kiadási előirányzatokkal párhuzamosan.
2. A közhatalmi bevételek előirányzatosítása szükséges a kiadási előirányzatokkal párhuzamosan.
3. Az előbbieken részletezetteken túl az előterjesztés tartalmaz kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot a mellékletek szerint.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megvitatni, és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Sóly, 2024. november 21.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

Hatásvizsgálati lap
Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet tervezetéhez
Tájékoztató előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Sóly Község Önkormányzata költségvetését. A 2024. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

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

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Hajmáskér, 2024. november 21.

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján megalkotásra került Sóly Község Önkormányzata 2024. évre vonatkozó költségvetése.

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény értelmében:

„12. § (1) A tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

(2) Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről

23.§ (1) Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátáshoz szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

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

27.§ (1) A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.”

83. § (6) Ha a helyi önkormányzat a Möt. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. E rendelkezést kell alkalmazni a nemzetiségi önkormányzat Njt. 134. §-a szerinti valamely kötelezettségének elmulasztására is, azzal, hogy a nemzetiségi önkormányzatot megillető támogatás folyósításának felfüggesztésére a nemzetiségpolitikáért felelős miniszter jogosult.

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–11. mellékletéhez

Módosító rendelkezéseket határozza meg.

A 4. §-hoz

A rendelet hatályba lépő rendelkezéseit határozza meg.

**Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (...) önkormányzati rendelete
a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (III.1.) önkormányzati rendelet módosításáról
(tervezet)**

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

1. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Sóly Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése:

- a) költségvetési bevételi főösszege: 55.295.947 Ft előirányzattal
- b) költségvetési kiadási főösszege: 79.565.363 Ft előirányzattal
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: - 24.269.416 Ft, melyből,
 - ca) működési célú hiány: - 16.726.581 Ft
 - cb) felhalmozási célú hiány: - 7.542.835 Ft
- d) finanszírozási bevétele: 25.243.792 Ft előirányzattal
- e) finanszírozási kiadása: 974.376 Ft előirányzattal
- f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 24.269.416 Ft, melyből,
 - fa) működési célú többlet: 16.226.585 Ft
 - fb) felhalmozási célú többlet: 8.042.831 Ft”

(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési főösszegét 80.539.739 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 80.539.739 Ft bevételi előirányzattal, és 80.539.739 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.”

2. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[A Képviselő-testület a 3. §.(1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:]

- „a) működési célú kiadási előirányzatok:
 - aa) személyi juttatások: 18.780.650 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.108.238 Ft
 - ac) dologi kiadások: 21.952.485 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.010.457 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások: 3.804.615 Ft
- b) felhalmozási célú kiadási előirányzatok
 - ba) beruházások: 19.868.367 Ft
 - bb) felújítások: 8.491.304 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások: 89.324 Ft”

(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzat a 2024. évi költségvetésében a tartalék összege 1.459.923 Ft, melyből

- a) felhalmozási célú céltartalék: 0 Ft
- b) működési célú általános tartalék: 1.459.923 Ft”

(3) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A beruházási, felújítási kiadásokat célonként az 6. melléklet tartalmazza.”

(4) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. §-a a következő (12) bekezdéssel egészül ki:

„(12) Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektje nincs az önkormányzatnak.”

3. §

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

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

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

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

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

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

(7) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

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

(9) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2024. november 30-án lép hatályba.

.....
Ispán Krisztina
polgármester

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2024. november napján lett kihirdetve.

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

2024. évi összevont bevételek és kiadások

BEVÉTELEK

Forintban

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi				
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2.számú módosítás utáni előirányzat
A	B			C	D	F	J=(D+...+I)	K=(C+J)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	23 796 769	20 227 671	20 967 168				20 967 168
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 406 410	14 364 937	14 973 997				14 973 997
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása							
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 321 020	2 880 020	3 010 457				3 010 457
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 982 714	2 982 714				2 982 714
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	5 799 339						
1.6.	Elszámolásból származó bevételek							
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 719 648	3 436 500	852 426	847 132	162 125	1 009 257	1 861 683
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei							
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 719 648	3 436 500	852 426	847 132	162 125	1 009 257	1 861 683
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás							
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300		5 951 300	7 727 512
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300		5 951 300	7 727 512
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			1 776 212	1 776 212			1 776 212
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	9 060 545	11 894 039	5 970 000				5 970 000
4.1.	Építményadó			1 500 000				1 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	249 700	337 500	100 000				100 000
4.3.	Iparügyi adó	5 929 399	8 075 817	4 000 000				4 000 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	1 514 011	756 846	270 000				270 000
4.5.	Gépjárműadó							
4.6.	Telekadó	363 825	1 778 458	100 000				100 000
4.7.	Kommunális adó	1 003 610	945 418					
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	2 756 875	13 364 885	4 910 936				4 910 936
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke							
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	199 167	912 938	280 000				280 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke							
5.4.	Tulajdonosi bevételek							
5.5.	Ellátási díjak							
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 551 181	12 171 261	3 510 000				3 510 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése							
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	16	26	100				100
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés							
5.11.	Egyéb működési bevételek	6 511	280 660	1 120 836				1 120 836
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	9 448 819	48 393 739	13 000 000				13 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése							
6.2.	Ingatlanok értékesítése	9 448 819	48 393 739	13 000 000				13 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							
6.4.	Részvételértékesítés							
6.5.	Részvételértékesítéshez kapcsolódó bevételek							
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	185 075	535 625	180 000	500 000		500 000	680 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	185 075	535 625	180 000	500 000		500 000	680 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		3 556 097	89 324	89 324		89 324	178 648
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		3 556 097	89 324	89 324		89 324	178 648
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	69 276 852	104 684 768	47 746 066	7 387 756	162 125	7 549 881	55 295 947
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)							
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól							
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)							
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	34 222 683	5 820 785	25 115 751	36 157		36 157	25 151 908
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 222 683	5 820 785	25 115 751	36 157		36 157	25 151 908
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele							
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	2 147 759	1 587 222		91 884		91 884	91 884
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 147 759	1 587 222		91 884		91 884	91 884
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
13.3.	Lejártott betétek megszüntetése							
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)							
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása							
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele							
15.	Változóbevételek							
16.	Központi, irányító szervi támogatás							
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)	36 370 442	7 408 007	25 115 751	128 041		128 041	25 243 792
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	105 647 294	112 092 775	72 861 817	7 515 797	162 125	7 677 922	80 539 739

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi				
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2.számú módosítás utáni előirányzat
A	B			C	D	F	J=(D+...+I)	K=(C+J)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	44 900 828	57 552 648	47 493 272	1 810 971	1 812 125	3 623 096	51 116 368
1.1	Személyi juttatások	14 349 357	16 485 994	13 615 600	1 847 132	3 317 918	5 165 050	18 780 650
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 961 995	2 361 205	2 108 238				2 108 238
1.3	Dologi kiadások	23 136 887	30 128 805	25 293 600	-1 822 400	-1 518 715	-3 341 115	21 952 485
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 675 914	2 803 790	3 010 457				3 010 457
1.5	Egyéb működési célú kiadások	2 776 675	5 772 854	1 873 000	1 822 400	109 215	1 931 615	3 804 615
1.6	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések							
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések							
1.8	- Elvonások és befizetések							
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
1.1	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 239 865	3 205 233	1 473 000	1 822 400		1 822 400	3 295 400
1.1	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
4.	- Árképesítések, ártámogatások							
1.1	- Kamattámogatások							
1.1	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	305 459	799 299	400 000		109 215	109 215	509 215
1.1	Tartalékok			1 592 377	-36 161	-96 293	-132 454	1 459 923
1.1	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			1 592 377	-36 161	-96 293	-132 454	1 459 923
1.2	- Céltartalék							
0.								
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	52 876 247	27 868 695	24 558 367	5 540 628	-1 650 000	3 890 628	28 448 995
2.1	Beruházások	32 877 095	16 159 608	22 018 367	-500 000	-1 650 000	-2 150 000	19 868 367
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás							
2.3	Felújítások	19 999 152	275 000	2 540 000	5 951 304		5 951 304	8 491 304
2.3	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás							
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások		11 434 087		89 324		89 324	89 324
2.6	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre							
2.1	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
2.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
2.1	- Lakástámogatás							
2.1	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		11 434 087		89 324		89 324	89 324
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	97 777 075	85 421 343	72 051 639	7 351 599	162 125	7 513 724	79 565 363
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)							
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)							
5.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.3	Kincstárjegyek beváltása							
5.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
5.5	Belföldi kötvények beváltása							
5.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	2 049 434	1 519 524	810 178	164 198		164 198	974 376
6.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	2 049 434						
6.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		1 519 524	810 178	164 198		164 198	974 376
6.3	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése							
6.4	Pénzügyi lízing kiadásai							
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)							
7.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása							
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek							
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek							
8.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása							
9.	Változtatások							
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	2 049 434	1 519 524	810 178	164 198		164 198	974 376
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	99 826 509	86 940 867	72 861 817	7 515 797	162 125	7 677 922	80 539 739

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-28 500 223	19 263 425	-24 305 573	36 157		36 157	-24 269 416
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	34 321 008	5 888 483	24 305 573	-36 157		-36 157	24 269 416

2024. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai rovatonként, teljesítéssel

Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés 2023.12.31.	2024. évi eredeti előirányzat	módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024.09.30. teljesítés	%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	12 406 410	14 364 937	14 973 997	-	14 973 997	11 380 240	76,00%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-	-	0	-	-	-	-
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	3 321 020	2 880 020	3 010 457	-	3 010 457	2 287 951	76,00%
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 982 714	2 982 714	-	2 982 714	2 597 329	87,08%
05	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	5 799 339	-	0	-	-	-	-
06	Működési célú központosított előirányzatok	B116	-	-	0	-	-	-	-
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	23 796 769	20 227 671	20 967 168	-	20 967 168	16 265 520	77,58%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételre államháztartáson belülről (=33+...+42)	B16	3 719 648	3 436 500	852 426	1 009 257	1 861 683	2 752 084	147,83%
33	ebből: központi költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok	B16	712 714	-	0	-	-	-	-
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	B16	-	-	0	-	-	-	-
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	B16	-	-	0	-	-	-	-
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16	-	-	0	-	-	-	-
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok	B16	3 006 934	3 436 500	852 426	1 009 257	1 861 683	2 752 084	147,83%
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
40	ebből: társulások és költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
42	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+08+09+10+21+32)	B1	27 516 417	23 664 171	21 819 594	1 009 257	22 828 851	19 017 604	83,31%
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21							
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételre államháztartáson belülről (=69+...+78)	B25	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300	7 727 512	5 951 300	77,01%
72	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	B25	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300	7 727 512	5 951 300	77,01%
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68)	B2	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300	7 727 512	5 951 300	77,01%
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+116)	B34	1 367 435	2 723 876	1 600 000	-	1 600 000	2 313 071	144,57%
109	ebből: építményadó	B34	-	-	1 500 000	-	1 500 000	2 040 571	136,04%
110	ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	-	-	0	-	-	-	-
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója	B34	1 003 610	945 418	0	-	-	28 560	-
112	ebből: telekadó	B34	363 825	17 878 458	100 000	-	100 000	243 940	243,94%
113	ebből: luxusadó	B34	-	-	0	-	-	-	-
114	ebből: cégautóadó	B34	-	-	0	-	-	-	-
115	ebből: közművezeték adója	B34	-	-	0	-	-	-	-
116	ebből: öröklési és ajándékozási illeték	B34	-	-	0	-	-	-	-
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+136)	B351	5 929 399	8 075 817	4 000 000	-	4 000 000	13 573 256	339,33%
118	ebből: általános forgalmi adó	B351	-	-	0	-	-	-	-
119	ebből: távközlési ágazat terhelő különadó	B351	-	-	0	-	-	-	-
120	ebből: kiskereskedői ágazat terhelő különadó	B351	-	-	0	-	-	-	-
121	ebből: energia ágazat terhelő különadó	B351	-	-	0	-	-	-	-
122	ebből: bank- és biztosítási ágazat terhelő különadó	B351	-	-	0	-	-	-	-
123	ebből: visszterhes vagyonátruházási illeték	B351	-	-	0	-	-	-	-
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	5 929 399	8 075 817	4 000 000	-	4 000 000	13 573 256	339,33%
147	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+162)	B355	249 700	483 420	100 000	-	100 000	243 414	243,41%
155	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	-	-	100 000	-	100 000	243 414	243,41%
156	ebből: talajterhelési díj	B355	-	-	0	-	-	-	-
163	Térmekek és szolgáltatások adói (=117+137+141+142+147)	B35	6 179 099	8 559 237	4 100 000	-	4 100 000	13 816 670	336,99%
164	Egyéb közhatalmi bevételek (>=165+...+176)	B36	1 514 011	610 926	270 000	-	270 000	208 127	77,08%
176	ebből: egyéb bírság	B36	-	-	0	-	-	166 874	-
	ebből: települési adó	B36	1 191 166	-	0	-	-	41 253	-
177	Közhatalmi bevételek (=93+94+101+108+163+164)	B3	9 060 545	11 894 039	5 970 000	-	5 970 000	16 337 868	273,67%
178	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-	-	0	-	-	-	-
179	Szolgáltatások ellenértéke (>=180+181)	B402	199 167	912 938	280 000	-	280 000	166 800	59,57%
180	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	B402	50 000	589 000	90 000	-	90 000	132 000	146,67%
181	ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj	B402	-	-	0	-	-	-	-
182	Közvetített szolgáltatások értéke (>=183)	B403	-	-	0	-	-	-	-
183	ebből: államháztartáson belül	B403	-	-	0	-	-	-	-
184	Tulajdonosi bevételek (>=185+...+190)	B404	-	-	0	-	-	-	-
191	Ellátási díjak	B405	-	-	0	-	-	-	-
192	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 551 181	12 171 261	3 510 000	-	3 510 000	-	0,00%
193	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	-	0	-	-	-	-
194	Kamatbevételek (>=195+196+197)	B408	16	26	100	-	100	16	16,00%
203	Egyéb működési bevételek (>=204+205+206)	B411	6 511	280 660	1 120 836	-	1 120 836	1 314 969	117,32%
204	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	-	0	-	-	-	-
205	ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek elmulasztásához kapcsolódó bevételek, kéreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bánatpénz	B411	-	-	0	-	-	-	-
206	ebből: költségek visszatérítései	B411	-	-	0	-	-	-	-
207	Működési bevételek	B4	2 756 875	13 364 885	4 910 936	-	4 910 936	1 481 785	30,17%
208	Immateriális javak értékesítése (>=209)	B51	-	-	0	-	-	-	-
209	ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár	B51	-	-	0	-	-	-	-
210	Ingatlanok értékesítése (>=211)	B52	9 448 819	48 393 739	13 000 000	-	13 000 000	-	0,00%
211	ebből: termőföld-eladás bevételei	B52	-	-	0	-	-	-	-
212	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-	-	0	-	-	15 000	-
213	Részesedések értékesítése (>=214)	B54	-	-	0	-	-	-	-
214	ebből: privatizációból származó bevétel	B54	-	-	0	500 000	500 000	-	0,00%
215	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	-	-	0	-	-	-	-
216	Felhalmozási bevételek (=208+210+212+213+215)	B5	9 448 819	48 393 739	13 000 000	-	13 000 000	15 000	0,12%
229	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+239)	B65	185 075	535 625	180 000	500 000	680 000	620 000	91,18%
230	ebből: egyházi jogi személyek	B63	-	-	0	-	-	-	-
231	ebből: egyéb civil szervezetek	B63	-	-	0	-	-	-	-
232	ebből: Európai Unió	B63	-	-	0	-	-	-	-

233	ebből: pénzügyi vállalkozások	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
234	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
235	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
236	ebből: egyéb vállalkozások	B65	185 075	185 075	180 000	-	180 000	120 000	66,67%	
237	ebből: háztartások	B65	-	-	0	-	-	500 000		
238	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
239	ebből: egyéb külföldiek	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
240	Működési célú átvett pénzeszközök (=217+218+229)	B6	185 075	535 625	180 000	500 000	680 000	620 000	91,18%	
253	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263)	B75	-	3 556 097	89 324	89 324	178 648	89 324	50,00%	
254	ebből: egyházi jogi személyek	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
255	ebből: egyéb civil szervezetek	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
256	ebből: háztartások	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
257	ebből: pénzügyi vállalkozások	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
258	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
259	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
260	ebből: egyéb vállalkozások	B75	-	3 556 097	89 324	89 324	178 648	89 324	50,00%	
261	ebből: Európai Unió	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
262	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
263	ebből: egyéb külföldiek	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
264	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=241+242+253)	B7	-	3 556 097	89 324	89 324	178 648	89 324	50,00%	
265	Költségvetési bevételek (=43+79+177+207+216+240+264)	B1-B7	69 276 852	104 684 768	47 746 066	7 549 881	55 295 947	43 512 881	78,69%	
266	Előző évi maradvány igénybevétele	B813	34 222 683	5 820 785	25 115 751	36 157	25 151 908	25 151 908	100,00%	
268	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	2 147 759	1 587 222	0	91 884	91 884	91 884	100,00%	
269	Finanszírozási bevételek	B8	36 370 442	7 408 007	25 115 751	128 041	25 243 792	25 243 792	100,00%	
270	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	105 647 294	112 092 775	72 861 817	7 677 922	80 539 739	68 756 673	85,37%	

Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés 2023.12.31.	2024. évi eredeti előirányzat	módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024.09.30. teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 348 230	8 056 524	5 900 600	5 545 857	11 446 457	8 165 531	71,34%
02	Normatív jutalmak	K1102	331 859	1 032 000	0	563 400	563 400	563 400	100,00%
03	Céltuttatás, projektpremium	K1103	-	-	0	-	-	-	-
04	Készletli, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	-	0	-	-	-	-
05	Végkielégítés	K1105	-	-	0	-	-	-	-
06	Jubileumi jutalom	K1106	-	-	0	-	-	-	-
07	Béren kívüli juttatások	K1107	-	-	0	-	-	-	-
08	Ruházati költségtérítés	K1108	-	-	0	-	-	-	-
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	53 805	90 636	100 000	-	100 000	71 712	71,71%
10	Egyéb költségtérítések	K1110	-	-	0	-	-	-	-
11	Lakhatási támogatások	K1111	-	-	0	-	-	-	-
12	Szociális támogatások	K1112	-	-	0	-	-	-	-
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14)	K1113	82 679	365 000	450 000	-	450 000	6 000	1,33%
14	ebből:biztosítási díjak	K1113	-	-	0	-	-	-	-
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	7 816 573	9 544 160	6 450 600	6 109 257	12 559 857	8 806 643	70,12%
16	Választott tisztviselők juttatásai	K121	4 530 627	4 665 000	4 665 000	-	4 665 000	3 498 750	75,00%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	314 741	788 275	800 000	- 400 000	400 000	294 774	73,69%
18	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 687 416	1 488 559	1 700 000	- 544 207	1 155 793	1 019 673	88,22%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	K12	6 532 784	6 941 834	7 165 000	- 944 207	6 220 793	4 813 197	77,37%
20	Személyi juttatások összesen (=15+19)	K1	14 349 357	16 485 994	13 615 600	5 165 050	18 780 650	13 619 840	72,52%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28)	K2	1 961 995	2 361 205	2 108 238	-	2 108 238	1 797 586	85,26%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	1 800 196	2 128 938	1 807 338	-	1 807 338	1 648 015	91,18%
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás	K2	-	-	0	-	-	-	-
24	ebből: kordedvezmény-biztosítási járulék	K2	-	-	0	-	-	-	-
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás	K2	-	-	0	-	-	-	-
26	ebből: táppénz hozzájárulás	K2	-	-	0	-	-	-	-
27	ebből: munkaadó a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegetű kötelezettségek	K2	-	-	0	-	-	-	-
28	ebből: munkaadótól terhelő személyi jövedelemadó	K2	161 799	232 267	300 900	-	300 900	149 571	49,71%
29	Szakmai anyagok beszerzése	K311	62 978	19 769	50 000	- 25 000	25 000	5 929	23,72%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 760 321	2 916 914	3 500 000	- 1 289 600	2 210 400	1 554 947	70,35%
31	Árubeszerzés	K313	-	-	0	-	-	-	-
32	Készletbeszerzés (=29+30+31)	K31	2 823 299	2 936 683	3 550 000	- 1 314 600	2 235 400	1 560 876	69,83%
33	Informataikai szolgáltatások igénybevétele	K321	641 067	584 896	650 000	-	650 000	430 567	66,24%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	91 290	74 265	100 000	-	100 000	50 946	50,95%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34)	K32	732 357	659 161	750 000	-	750 000	481 513	64,20%
36	Közüzemi díjak	K331	2 415 025	3 065 908	3 800 000	- 190 500	3 990 500	2 049 300	51,35%
37	Vásárolt élelmiszer	K332	66 048	85 140	100 000	- 18 820	81 180	41 580	51,22%
38	Bérelti és lízing díjak (>=39)	K333	309 600	70 000	100 000	5 000	105 000	105 000	100,00%
39	ebből: a községi és a magánügyi együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció	K333	-	-	0	-	-	-	-
40	Karbantartási, kiegészítési szolgáltatások	K334	487 341	442 638	500 000	- 150 000	350 000	226 485	64,71%
41	Közvetített szolgáltatások (>=42)	K335	-	175 275	0	460 000	460 000	85 085	18,50%
42	ebből: államháztartáson belül	K335	-	-	0	-	-	21 320	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 909 890	695 000	800 000	214 500	1 014 500	838 000	82,60%
44	Egyéb szolgáltatások (>=45)	K337	8 112 781	5 870 575	7 000 000	- 1 155 366	5 844 634	5 844 634	100,00%
45	ebből: biztosítási díjak	K337	394 147	296 580	400 000	-	400 000	100 446	25,11%
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44)	K33	13 300 685	10 404 536	12 300 000	- 454 186	11 845 814	9 190 084	77,58%
47	Kiküldetések kiadásai	K341	-	14 705	0	-	-	-	-
48	Reklám- és propagandakiadások	K342	104 000	80 000	80 000	- 14 500	65 500	30 000	45,80%
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48)	K34	104 000	94 705	80 000	- 14 500	65 500	30 000	45,80%
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 047 389	3 165 805	4 503 600	- 1 282 400	3 221 200	2 050 212	63,65%
51	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	2 551 181	12 171 000	3 510 000	- 345 429	3 164 571	-	0,00%
52	Kamatkiadások (>=53+54)	K353	391 909	348 482	350 000	-	350 000	231 343	66,10%
53	ebből: államháztartáson belül	K353	-	-	0	-	-	-	-
54	ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai	K353	-	-	0	-	-	-	-
55	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58)	K354	-	-	0	-	-	-	-
56	ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése	K354	-	-	0	-	-	-	-
57	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete	K354	-	-	0	-	-	-	-
58	ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	K354	-	-	0	-	-	-	-
59	Egyéb dologi kiadások	K355	186 067	348 433	250 000	70 000	320 000	299 049	93,45%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59)	K35	6 176 546	16 033 720	8 613 600	- 1 557 829	7 055 771	2 580 604	36,57%

61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60)	K3	23 136 887	30 128 805	25 293 600	- 3 341 115	21 952 485	13 843 077	63,06%
114	Egyéb nem intézményi ellátások (>=115+...+139)	K48	2 675 914	2 803 790	3 010 457	-	3 010 457	50 000	1,66%
132	ebből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésben megállapított juttatás	K48	2 675 914	2 803 790	3 010 457	-	3 010 457	50 000	1,66%
133	ebből: természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48	-	-	0	-	-	-	-
134	ebből: átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]	K48	-	-	0	-	-	-	-
135	ebből: temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]	K48	-	-	0	-	-	-	-
136	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	-	-	0	-	-	-	-
137	ebből: rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek. l]	K48	-	-	0	-	-	-	-
138	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	-	-	0	-	-	-	-
139	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	-	-	0	-	-	-	-
140	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+80+84+94+104+111+114)	K4	2 675 914	2 803 790	3 010 457	-	3 010 457	50 000	1,66%
141	Nemzetközi kötelezettségek (>=142)	K501	-	-	0	-	-	-	-
142	ebből: Európai Unió	K501	-	-	0	-	-	-	-
143	Elvonások és befizetések	K502	1 231 351	1 768 322	0	-	-	-	-
167	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=168+...+177)	K506	1 239 865	3 205 233	1 473 000	1 822 400	3 295 400	2 804 400	85,10%
168	ebből: központi költségvetési szervek	K506	-	-	0	-	-	-	-
169	ebből: központi kezelési előirányzatok	K506	-	-	0	-	-	-	-
170	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K506	-	-	0	-	-	-	-
171	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	K506	-	-	0	-	-	-	-
172	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K506	-	-	0	-	-	-	-
173	ebből: elkülönített állami pénzalapok	K506	-	-	0	-	-	-	-
174	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	1 239 865	3 205 233	1 473 000	1 822 400	3 295 400	2 804 400	85,10%
175	ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	-	-	0	-	-	-	-
176	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	-	-	0	-	-	-	-
177	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	-	-	0	-	-	-	-
193	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=194+...+203)	K512	305 459	799 299	400 000	109 215	509 215	509 215	100,00%
194	ebből: egyházi jogi személyek	K512	-	-	0	-	-	-	-
195	ebből: egyéb civil szervezetek	K512	305 459	799 299	400 000	109 215	509 215	506 215	99,41%
196	ebből: háztartások	K512	-	-	0	-	-	3 000	-
197	ebből: pénzügyi vállalkozások	K512	-	-	0	-	-	-	-
198	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	-	-	0	-	-	-	-
199	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	-	-	0	-	-	-	-
200	ebből: egyéb vállalkozások	K512	-	-	0	-	-	-	-
201	ebből: Európai Unió	K512	-	-	0	-	-	-	-
202	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	-	-	0	-	-	-	-
203	ebből: egyéb támogatás	K512	-	-	0	-	-	-	-
204	Tartalékok	K513	-	-	1 592 377	- 132 454	1 459 923	-	0,00%
205	Egyéb működési célú kiadások (=141+143+144+145+156+167+178+180+191+192 +193+204)	K5	2 776 675	5 772 854	3 465 377	1 799 161	5 264 538	3 313 615	62,94%
206	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	-	2 886 000	-	3 386 000	3 386 000	2 886 000	85,23%
207	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=208)	K62	12 932 090	9 077 599	16 637 297	- 5 303 320	11 333 977	2 882 297	25,43%
208	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai	K62	-	-	0	-	-	-	-
209	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 106 331	-	0	-	-	-	-
210	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	11 849 056	1 017 954	700 000	150 000	850 000	487 603	57,37%
211	Részesedések beszerzése	K65	-	-	0	-	-	-	-
212	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	-	0	-	-	-	-
213	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	6 989 618	3 178 055	4 681 070	- 382 680	4 298 390	1 371 842	31,92%
214	Beruházások (=206+207+209+...+213)	K6	32 877 095	16 159 608	22 018 367	- 2 150 000	19 868 367	7 627 742	38,39%
215	Ingatlanok felújítása	K71	15 809 893	216 536	2 000 000	4 686 066	6 686 066	-	0,00%
216	Informatikai eszközök felújítása	K72	-	-	0	-	-	-	-
217	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	-	0	-	-	-	-
218	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	4 189 259	58 464	540 000	1 265 238	1 805 238	-	0,00%
219	Felújítások (=215+...+218)	K7	19 999 152	275 000	2 540 000	5 951 304	8 491 304	-	0,00%
279	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=220+221+232+243+254+256+267+268)	K8	-	11 434 087	0	89 324	89 324	89 324	100,00%
280	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	K1-K8	97 777 075	85 421 343	72 051 639	7 513 724	79 565 363	40 341 184	50,70%
281	Államházt.-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 049 434	1 519 524	810 178	164 198	974 376	938 219	96,29%
282	Finanszírozási kiadások	K9	2 049 434	1 519 524	810 178	164 198	974 376	938 219	96,29%
283	Kiadások (=20+21+61+140+205+214+219+279+282)	K1-20	99 826 509	86 940 867	72 861 817	7 677 922	80 539 739	41 279 403	51,25%

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei és kiadásai

	BEVÉTELEK	KÖTELEZŐ FELADATOK			ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK		
		2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	14 973 997		14 973 997			0			0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B12)	0		0			0			0
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B13)	3 010 457		3 010 457			0			0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B14)	2 982 714		2 982 714			0			0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B15)	0	0	0			0			0
06	Elszámolásból származó bevételek (B16)	0		0			0			0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	20 967 168	0	20 967 168	0	0	0	0	0	0
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	852 426	1 009 257	1 861 683	0	0	0	0	0	0
09	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	852 426	1 009 257	1 861 683	0	0	0	0	0	0
15	ebből: önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	21 819 594	1 009 257	22 828 851	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0		0			0			0
18	Egyéb fejezeti kezelésű ei-tól felhalm.célú tám.(B25)	1 776 212	5 951 300	7 727 512	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	1 776 212	5 951 300	7 727 512	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Vagyon típusú adók (=110+...+116) (B34)	1 600 000	0	1 600 000	0	0	0	0	0	0
24	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: telekadó (B34)	100 000	0	100 000						
25	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	4 000 000	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0
26	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helvi iparüzési adó (B351)	4 000 000	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0
27	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot meglátó része (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	100 000	0	100 000						
29	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	4 100 000	0	4 100 000	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	270 000	0	270 000	0	0	0	0	0	0
31	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	5 970 000	0	5 970 000	0	0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	190 000	0	190 000	90 000	0	90 000	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 510 000	0	3 510 000	0	0	0	0	0	0
40	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	100	0	100	0	0	0	0	0	0
43	Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	1 120 836	0	1 120 836	0	0	0	0	0	0
45	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	4 820 936	0	4 820 936	90 000	0	90 000	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	13 000 000	0	13 000 000	0	0	0	0	0	0
47	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	13 000 000	0	13 000 000	0	0	0	0	0	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	180 000	500 000	680 000	0	0	0	0	0	0
51	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	180 000	500 000	680 000	0	0	0	0	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	180 000	500 000	680 000	0	0	0	0	0	0
55	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263) (B75)	89 324	89 324	178 648	0	0	0	0	0	0
56	ebből: egyéb vállalkozások	89 324	89 324	178 648	0	0	0	0	0	0
57	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	89 324	89 324	178 648	0	0	0	0	0	0
58	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	47 656 066	7 549 881	55 205 947	90 000	0	90 000	0	0	0
59	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	25 115 751	36 157	25 151 908	0	0	0	0	0	0
60	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	25 115 751	36 157	25 151 908	0	0	0	0	0	0
61	Államháztartáson belüli megelégoezések (B814)	0	91 884	91 884	0	0	0	0	0	0
62	Központi, irányított szervi támogatás (B816)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	25 115 751	128 041	25 243 792	0	0	0	0	0	0
64	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	25 115 751	128 041	25 243 792	0	0	0	0	0	0
65	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	72 771 817	7 677 922	80 449 739	90 000	0	90 000	0	0	0

KIADÁSOK	KÖTELEZŐ FELADATOK			ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK		
	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 900 600	5 545 857	11 446 457					0
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	563 400	563 400					0
03	Céltuttatás, prémium (K1103)	0	0	0	0				0
04	Készenléti, ügyeleti, helyett.díj, túlóra, túlszolg.(K1104)	0	0	0		0			0
05	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0					0
06	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0		0			0
07	Közlekedési költségérítés (K1109)	100 000	0	100 000					0
08	Egyéb költségérítések (K1110)	0	0	0	0		0		0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	450 000	0	450 000					0
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6 450 600	6 109 257	12 559 857	0	0	0	0	0
11	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	4 665 000	0	4 665 000					0
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások (K122)	800 000	-400 000	400 000					0
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	0	200 000	1 500 000	-544 207	955 793		0
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 665 000	-400 000	5 265 000	1 500 000	-544 207	955 793	0	0
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	12 115 600	5 709 257	17 824 857	1 500 000	-544 207	955 793	0	0
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	1 913 238	0	1 913 238	195 000	0	195 000	0	0
17	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 612 338	0	1 612 338	195 000		195 000		0
18	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0			0	0	0
19	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0			0	0	0
20	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	300 900	0	300 900	0		0		0
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	-25 000	25 000					0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 500 000	-1 289 600	2 210 400	0				0
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	3 550 000	-1 314 600	2 235 400	0	0	0	0	0
24	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	0	650 000	0				0
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000	0	100 000	0	0	0	0	0
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	750 000	0	750 000	0	0	0	0	0
27	Közüzemi díjak (K331)	3 800 000	190 500	3 990 500	0				0
28	Vásárolt élelmiszer (K332)	100 000	-18 820	81 180					0
29	Bérelti és lízing díjak (K333)	100 000	5 000	105 000	0				0
30	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	500 000	-150 000	350 000	0				0
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	0	460 000	460 000					0
32	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0					0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	800 000	214 500	1 014 500	0				0
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	6 485 000	-1 155 366	5 329 634	515 000		515 000		0
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	400 000	0	400 000	0	0	0	0	0
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	11 785 000	-454 186	11 330 814	515 000	0	515 000	0	0
37	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	0				0
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	80 000	-14 500	65 500					0
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	80 000	-14 500	65 500	0	0	0	0	0
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 363 600	-1 282 400	3 081 200	140 000	0	140 000		0
	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 510 000	-345 429	3 164 571					0
41	Kamatkiadások (K353)	350 000	0	350 000	0				0
42	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	70 000	320 000	0				0
43	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	8 473 600	-1 557 829	6 915 771	140 000	0	140 000	0	0
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	24 638 600	-3 341 115	21 297 485	655 000	0	655 000	0	0
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0
46	ebből: az egyéb pénzübeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0
48	ebből: lakásfenntartási támogatás (Szoctv. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)	0	0	0					0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	3 010 457	0	3 010 457	0	0	0	0	0
50	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	3 010 457	0	3 010 457	0				0
51	ebből: települési támogatás (Szoctv. 45. §.) (K48)	0	0	0					0
52	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0					0
53	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	3 010 457	0	3 010 457	0	0	0	0	0
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0					0
55	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	1 473 000	1 822 400	3 295 400	0	0	0	0	0
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	1 473 000	1 822 400	3 295 400					0
58	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0					0
59	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	0	109 215	109 215	400 000	0	400 000	0	0
60	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	109 215	109 215	400 000	0	400 000		0
61	ebből: háztartások (K512)	0	0	0					0
62	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0					0
63	Tartalékok (K513)	1 592 377	-132 454	1 459 923					0
64	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	3 065 377	1 799 161	4 864 538	400 000	0	400 000	0	0
65	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	3 386 000	3 386 000	0	0	0	0	0
66	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	16 637 297	-5 303 320	11 333 977					0
67	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0				0
68	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	700 000	150 000	850 000	0				0
69	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	4 681 070	-382 680	4 298 390	0				0
70	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	22 018 367	-2 150 000	19 868 367	0	0	0	0	0
71	Ingatlanok felújítása (K71)	2 000 000	4 686 066	6 686 066					0
72	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0					0
73	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	540 000	1 265 238	1 805 238					0

74	Felújítások (=201+...+204) (K7)	2 540 000	5 951 304	8 491 304	0	0	0	0	0	0
75	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	0	89 324	89 324	0	0	0	0	0	0
76	Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	89 324	89 324	0	0	0	0	0	0
77	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	69 301 639	8 057 931	77 359 570	2 750 000	-544 207	2 205 793	0	0	0
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	810 178	164 198	974 376	0	0	0	0	0	0
79	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	810 178	164 198	974 376	0	0	0	0	0	0
81	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	810 178	164 198	974 376	0	0	0	0	0	0
82	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	70 111 817	8 222 129	78 333 946	2 750 000	-544 207	2 205 793	0	0	0

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

Forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024.09.30-ig	2024.09.30. Módosítás után	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024.09.30-ig	2024.09.30. Módosítás után
A	B	C	D	E=C±D	F	G	H	I=G±H
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	20 967 168		20 967 168	Személyi juttatások	13 615 600	5 165 050	18 780 650
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	852 426	1 009 257	1 861 683	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 108 238		2 108 238
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	25 293 600	-3 341 115	21 952 485
4.	Közhatalmi bevételek	5 970 000		5 970 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 010 457		3 010 457
5.	Működési bevételek	4 910 936		4 910 936	Egyéb működési célú kiadások	1 873 000	1 931 615	3 804 615
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	500 000	680 000	Tartalékok	1 592 377	-132 454	1 459 923
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	32 880 530	1 509 257	34 389 787	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	47 493 272	3 623 096	51 116 368
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	15 422 920	1 686 157	17 109 077	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	15 422 920	1 686 157	17 109 077	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Egyéb				Központi, irányító szervei támogatások folyósítása			
22.	Államháztartási megelőlegezések		91 884	91 884	Váltókiadások			
23.	Intézményfinanszírozás				Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	810 178	164 198	974 376
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	15 422 920	1 778 041	17 200 961	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	810 178	164 198	974 376
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	48 303 450	3 287 298	51 590 748	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	48 303 450	3 787 294	52 090 744
26.	Költségvetési hiány:	14 612 742	2 113 839	16 726 581	Költségvetési többlet:	-	-	-
27.	Bruttó hiány:	-	499 996	499 996	Bruttó többlet:	-	-	-

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

Forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024.09.30-ig	2024.09.30. Módosítás után	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024.09.30-ig	2024.09.30. Módosítás után
A	B	C	D	E=C+D	F	G	H	I=G+H
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 776 212	5 951 300	7 727 512	Beruházások	22 018 367	-2 150 000	19 868 367
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek	13 000 000		13 000 000	Felújítások	2 540 000	5 951 304	8 491 304
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	89 324	89 324	178 648	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		89 324	89 324
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	14 865 536	6 040 624	20 906 160	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	24 558 367	3 890 628	28 448 995
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>9 692 831</i>	<i>-1 650 000</i>	<i>8 042 831</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	9 692 831	-1 650 000	8 042 831	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	9 692 831	-1 650 000	8 042 831	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	24 558 367	4 390 624	28 948 991	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	24 558 367	3 890 628	28 448 995
27.	Költségvetési hiány:	9 692 831	-	7 542 835	Költségvetési többlet:	-	2 149 996	-
28.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	499 996	499 996

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen 2024. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H=(F+G)	I=(E+H)
Leader-játszóter	5 831 437	2023-2024	3 474 801	2 356 636				2 356 636
Telek közművesítés 3 telek Petőfi S. u.	13 004 800	2024		13 004 800	-3 886 000		-3 886 000	9 118 800
Petőfi Sándor utca mart aszfaltozása	5 003 800	2024		5 003 800		-1 650 000	-1 650 000	3 353 800
E.ON Közvilágítás korszerűsítés-törlesztés	889 050	2024		889 050				889 050
Temető kapu	400 000	2024		400 000				400 000
Sportpálya kágyűrű	364 081	2024		364 081				364 081
Településrendezési terv		2024			3 386 000		3 386 000	3 386 000
ÖSSZESEN:	25 493 168		3 474 801	22 018 367	-500 000	-1 650 000	-2 150 000	19 868 367

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen 2024. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H=(F+G)	I=(E+H)
Klíma/Művelődési Ház	2 540 000	2024		2 540 000	5 951 304		5 951 304	8 491 304
ÖSSZESEN:	2 540 000			2 540 000			5 951 304	8 491 304

Sóly Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének tartalékokról szóló kimutatása

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft
1	Működési célú általános tartalék	1 592 377	1 459 923
2	Működési célú tartalék összesen	1 592 377	1 459 923
3			
4	Felhalmozási célú általános tartalék		
5	Felhalmozási célú tartalék összesen	0	0

Kimutatás Sóly Község Önkormányzata 2024. évi foglalkoztatotti létszámáról

Megnevezés	Foglalkoztatás jellege	Létszám (fő)
Polgármester		1,0
Alpolgármester		1,0
Önkormányzati képviselők		3,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak	Közalkalmazott	1,0
	MT szerint foglalkoztatott	2,0
	ebből közfoglalkoztatott	2,0
		8,0

**Sóly Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv összesen
2024. évre**

forintban

Sor- szá m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások áht-n belülre	2 942 274	2 031 316	1 829 945	2 032 459	1 996 302	1 996 302	1 996 302	2 196 402	1 996 302	1 270 416	1 270 416	1 270 415	22 828 851
3.	Közhatalmi bevételek	38 822	418 797	2 180 566	630 972	754 891	319 299	413 153	160 113	263 347	263 347	263 346	263 347	5 970 000
4.	Működési célú saját bevételek	1 002 274	15 893	2 692	215 288	6 996	31 009	43 000	13 603	19 468	1 186 904	1 186 904	1 186 905	4 910 936
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	15 000	15 000	515 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	20 000	20 000	20 000	680 000
7.	Felhalmozási célú támogatások	0			5 951 300		0			0	592 071	592 071	592 070	7 727 512
8.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	89 324								0	29 775	29 775	29 774	178 648
9.	Felhalmozási bevételek	15 000								0	4 328 333	4 328 333	4 328 334	13 000 000
10.	Finanszírozási bevételek			128 041	-36 157									91 884
11.	Előző évi maradvány igénybe vétele	25 151 908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 151 908
12.	Bevételek összesen:	29 239 602	2 481 006	4 156 244	9 308 862	2 773 189	2 361 610	2 467 455	2 385 118	2 294 117	7 690 846	7 690 845	7 690 845	80 539 739
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	1 398 642	1 316 135	1 263 023	1 272 363	1 157 404	1 235 548	1 985 416	1 773 422	2 217 887	1 720 270	1 720 270	1 720 270	18 780 650
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	164 547	169 989	163 034	323 908	141 122	164 790	152 155	250 312	267 729	103 551	103 551	103 550	2 108 238
16.	Dologi kiadások	1 644 267	794 582	769 783	1 322 100	885 835	2 084 326	3 369 490	1 310 072	1 662 622	2 703 136	2 703 136	2 703 136	21 952 485
17.	elvonások, befizetések													0
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	50 000	0	0			0	0	986 819	986 819	986 819	3 010 457
19.	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	368 250	0	122 750	1 033 950	1 033 950	122 750	122 750	163 667	163 668	163 665	3 295 400
20.	Működési célú támogatások áht-n kívülre	17 225	5 440	0	86 550					400 000				509 215
21.	Beruházások, felújítások	431 590	2 424 466	68 152	2 241 446	1 243 801	69 127	69 456	69 786	1 009 918	6 910 644	6 910 644	6 910 641	28 359 671
22.	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök	0	0	0	0	89 324								89 324
23.	Finanszírozási kiadások	846 335	0	91 884	0					0	12 049	12 049	12 059	974 376
24.	Tartalék													1 459 923
25.	Kiadások összesen:	4 502 606	4 710 612	2 774 126	5 246 367	3 640 236	4 587 741	6 610 467	3 526 342	5 680 906	12 600 136	12 600 137	12 600 140	80 539 739
26.	Egyenleg	24 736 996	-2 229 606	1 382 118	4 062 495	-867 047	-2 226 131	-4 143 012	-1 141 224	-3 386 789	-4 909 290	-4 909 292	-4 909 295	0

Sóly Község Önkormányzata - Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

forintban

Sorszám	Megnevezés	Kötelezettségvállalás éve	2024. év előtti kifizetés	2023. év	2024. év	2024. év utáni kifizetés
1	E.ON Zrt. - Közvilágítás korszerűsítése	2019	2 307 881	785 642	889 000	889 000
2	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - Családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás	2020	1 879 000	912 000	1 473 000	1 473 000
3						
4						
5	Kötelezettségvállalások összesen		7 709 566	2 549 463	2 362 000	2 362 000

Sóly Község Önkormányzata 2024. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

	Bevételek	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi (Ft)	2026. évi (Ft)	2027. évi (Ft)
1	Működési célú támogatások áht-belül összesen	21 819 594	21 819 594	21 819 594	21 819 594
2	Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül	1 776 212	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek összesen	5 970 000	6 000 000	6 000 000	6 050 000
4	Működési célú saját bevételek összesen	4 910 936	4 950 000	4 200 000	4 500 000
5	ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vethető				
6	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen	180 000	180 000	180 000	180 000
7	Felhalmozási célra átvett áht-n ívülről	89 324	0	0	0
8	Felhalmozási célú saját bevételek	13 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
9	Költségvetési bevételek mindösszesen	47 746 066	44 949 594	44 199 594	44 549 594
10	Államháztartási megelőlegezések bevétele	0			
11	Előző évi maradvány igénybe vétele	25 115 751	6 000 000	6 000 000	6 000 000
12	Központi, irányítószervi támogatás				
13	Finanszírozási bevételek összesen	25 115 751	6 000 000	6 000 000	6 000 000
14	Bevételek mindösszesen	72 861 817	50 949 594	50 199 594	50 549 594

	Kiadások	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi (Ft)	2026. évi (Ft)	2027. évi (Ft)
1	Személyi juttatások	13 615 600	13 615 600	13 615 600	13 615 600
2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 108 238	2 108 238	2 108 238	2 108 238
3	Dologi kiadások	25 293 600	26 000 000	26 200 000	26 500 000
4	Elvonások befizetések				
5	Ellátottak pénbeni juttatásai (szociális juttatások)	3 010 457	3 010 457	3 010 457	3 010 457
6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
7	Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülré	1 473 000	1 473 000	1 473 000	1 473 000
8	Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülre	400 000	400 000	400 000	400 000
9	Működési célú tartalékok	1 592 377	695 595	245 595	295 595
10	Működési költségvetési kiadások összesen	47 493 272	47 302 890	47 052 890	47 402 890
11	Beruházások,	22 018 367	1 000 000	500 000	500 000
12	Felújítások	2 540 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
13	Részesevések vásárlása				
14	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht-n belülré	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú tartalékok	0	0		0
17	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	24 558 367	2 000 000	1 500 000	1 500 000
18	Költségvetési kiadások mindösszesen	72 051 639	49 302 890	48 552 890	48 902 890
19	Hitelek kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
20	Szabad pénzeszközök befektetése	0	0	0	0
21	Központi, irányítószervi támogatás				
22	Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás	0	0	0	0
23	Államháztartási megelőlegezések	810 178	778 637	778 637	778 637
24	Finanszírozási kiadások összesen	810 178	778 637	778 637	778 637
25	Kiadások mindösszesen	72 861 817	50 081 527	49 331 527	49 681 527

**Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2024. (XI. 29.) önkormányzati rendelete
a 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III.1.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

1. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Sóly Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése:

- a) költségvetési bevételi főösszege: 55.295.947 Ft előirányzattal
- b) költségvetési kiadási főösszege: 79.565.363 Ft előirányzattal
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: - 24.269.416 Ft, melyből,
 - ca) működési célú hiány: - 16.726.581 Ft
 - cb) felhalmozási célú hiány: - 7.542.835 Ft
- d) finanszírozási bevétele: 25.243.792 Ft előirányzattal
- e) finanszírozási kiadása: 974.376 Ft előirányzattal
- f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 24.269.416 Ft, melyből,
 - fa) működési célú többlet: 16.226.585 Ft
 - fb) felhalmozási célú többlet: 8.042.831 Ft”

(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési főösszegét 80.539.739 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 80.539.739 Ft bevételi előirányzattal, és 80.539.739 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.”

2. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[A Képviselő-testület a 3. §.(1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:]

- a) működési célú kiadási előirányzatok:
 - aa) személyi juttatások: 18.780.650 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.108.238 Ft
 - ac) dologi kiadások: 21.952.485 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.010.457 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások: 3.804.615 Ft
- b) felhalmozási célú kiadási előirányzatok
 - ba) beruházások: 19.868.367 Ft
 - bb) felújítások: 8.491.304 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások: 89.324 Ft”

(2) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzat a 2024. évi költségvetésében a tartalék összege 1.459.923 Ft, melyből

- a) felhalmozási célú céltartalék: 0 Ft
- b) működési célú általános tartalék: 1.459.923 Ft”

(3) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A beruházási, felújítási kiadásokat célonként az 6. melléklet tartalmazza.”

(4) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. §-a a következő (12) bekezdéssel egészül ki:

„(12) Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektje nincs az önkormányzatnak.”

3. §

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

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

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

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

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

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

(7) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

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

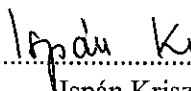

(9) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

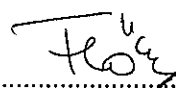

(10) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2024. november 30-án lép hatályba.


Ispán Krisztina
polgármester



dr. Flórich-Tóth Agnes
jegyző


Záradék:

Ezen rendelet 2024. november 29. napján lett kihirdetve.


dr. Flórich-Tóth Agnes
jegyző


2024. évi összevont bevételek és kiadások

BEVÉTELEK

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi				
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2.számú módosítás utáni előirányzat
A	B			C	D	F	J=(D+...+I)	K=(C+J)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	23 796 769	20 227 671	20 967 168				20 967 168
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 406 410	14 364 937	14 973 997				14 973 997
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása							
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 321 020	2 880 020	3 010 457				3 010 457
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 982 714	2 982 714				2 982 714
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	5 799 339						
1.6.	Elszámolásból származó bevételek							
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 719 648	3 436 500	852 426	847 132	162 125	1 009 257	1 861 683
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei							
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 719 648	3 436 500	852 426	847 132	162 125	1 009 257	1 861 683
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás							
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300		5 951 300	7 727 512
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300		5 951 300	7 727 512
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		1 776 212	1 776 212				1 776 212
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	9 060 545	11 894 039	5 970 000				5 970 000
4.1.	Építményadó			1 500 000				1 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	249 700	337 500	100 000				100 000
4.3.	Iparügyi adó	5 929 399	8 075 817	4 000 000				4 000 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	1 514 011	756 846	270 000				270 000
4.5.	Gépjárműadó							
4.6.	Telekadó	363 825	1 778 458	100 000				100 000
4.7.	Kommunális adó	1 003 610	945 418					
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	2 756 875	13 364 885	4 910 936				4 910 936
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke							
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	199 167	912 938	280 000				280 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke							
5.4.	Tulajdonosi bevételek							
5.5.	Ellátási díjak							
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 551 181	12 171 261	3 510 000				3 510 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése							
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	16	26	100				100
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés							
5.11.	Egyéb működési bevételek	6 511	280 660	1 120 836				1 120 836
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	9 448 819	48 393 739	13 000 000				13 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése							
6.2.	Ingatlanok értékesítése	9 448 819	48 393 739	13 000 000				13 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							
6.4.	Részvételértékesítés							
6.5.	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek							
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	185 075	535 625	180 000	500 000		500 000	680 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	185 075	535 625	180 000	500 000		500 000	680 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		3 556 097	89 324	89 324		89 324	178 648
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		3 556 097	89 324	89 324		89 324	178 648
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	69 276 852	104 684 768	47 746 066	7 387 756	162 125	7 549 881	55 295 947
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)							
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól							
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)							
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	34 222 683	5 820 785	25 115 751	36 157		36 157	25 151 908
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 222 683	5 820 785	25 115 751	36 157		36 157	25 151 908
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele							
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	2 147 759	1 587 222		91 884		91 884	91 884
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 147 759	1 587 222		91 884		91 884	91 884
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
13.3.	Lejötött betétek megszüntetése							
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)							
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása							
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele							
15.	Változóbevételek							
16.	Központi, irányító szervi támogatás							
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)	36 370 442	7 408 007	25 115 751	128 041		128 041	25 243 792
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	105 647 294	112 092 775	72 861 817	7 515 797	162 125	7 677 922	80 539 739

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi				
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2.számú módosítás utáni előirányzat
A	B			C	D	F	J=(D+...+I)	K=(C+J)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	44 900 828	57 552 648	47 493 272	1 810 971	1 812 125	3 623 096	51 116 368
1.1	Személyi juttatások	14 349 357	16 485 994	13 615 600	1 847 132	3 317 918	5 165 050	18 780 650
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 961 995	2 361 205	2 108 238				2 108 238
1.3	Dologi kiadások	23 136 887	30 128 805	25 293 600	-1 822 400	-1 518 715	-3 341 115	21 952 485
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 675 914	2 803 790	3 010 457				3 010 457
1.5	Egyéb működési célú kiadások	2 776 675	5 772 854	1 873 000	1 822 400	109 215	1 931 615	3 804 615
1.6	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések							
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések							
1.8	- Elvonások és befizetések							
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
1.1	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 239 865	3 205 233	1 473 000	1 822 400		1 822 400	3 295 400
1.1	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
4.	- Árkégszítések, ártámogatások							
1.1	- Kamattámogatások							
1.1	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	305 459	799 299	400 000		109 215	109 215	509 215
1.1	Tartalékok			1 592 377	-36 161	-96 293	-132 454	1 459 923
1.1	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			1 592 377	-36 161	-96 293	-132 454	1 459 923
1.2	- Céltartalék							
0.								
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	52 876 247	27 868 695	24 558 367	5 540 628	-1 650 000	3 890 628	28 448 995
2.1	Beruházások	32 877 095	16 159 608	22 018 367	-500 000	-1 650 000	-2 150 000	19 868 367
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás							
2.3	Felújítások	19 999 152	275 000	2 540 000	5 951 304		5 951 304	8 491 304
2.3	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás							
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások		11 434 087		89 324		89 324	89 324
2.6	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre							
2.1	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
2.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
2.1	- Lakástámogatás							
2.1	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		11 434 087		89 324		89 324	89 324
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	97 777 075	85 421 343	72 051 639	7 351 599	162 125	7 513 724	79 565 363
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)							
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)							
5.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.3	Kincstárjegyek beváltása							
5.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
5.5	Belföldi kötvények beváltása							
5.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	2 049 434	1 519 524	810 178	164 198		164 198	974 376
6.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	2 049 434						
6.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		1 519 524	810 178	164 198		164 198	974 376
6.3	Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése							
6.4	Pénzügyi lízing kiadásai							
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)							
7.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása							
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek							
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek							
8.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása							
9.	Változtatások							
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	2 049 434	1 519 524	810 178	164 198		164 198	974 376
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	99 826 509	86 940 867	72 861 817	7 515 797	162 125	7 677 922	80 539 739

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

0

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-28 500 223	19 263 425	-24 305 573	36 157	36 157	-24 269 416
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	34 321 008	5 888 483	24 305 573	-36 157	-36 157	24 269 416

2024. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai rovatonként, teljesítéssel

Sor-szám	BEVÉTELEK	Rovat-szám	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés 2023.12.31.	2024. évi eredeti előirányzat	módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024.09.30. teljesítés	%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	12 406 410	14 364 937	14 973 997	-	14 973 997	11 380 240	76,00%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-	-	0	-	-	-	-
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	3 321 020	2 880 020	3 010 457	-	3 010 457	2 287 951	76,00%
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 982 714	2 982 714	-	2 982 714	2 597 329	87,08%
05	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	5 799 339	-	0	-	-	-	-
06	Működési célú központosított előirányzatok	B116	-	-	0	-	-	-	-
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	23 796 769	20 227 671	20 967 168	-	20 967 168	16 265 520	77,58%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=33+...+42)	B16	3 719 648	3 436 500	852 426	1 009 257	1 861 683	2 752 084	147,83%
33	ebből: központi költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
34	ebből: központi kezelési előirányzatok	B16	712 714	-	0	-	-	-	-
35	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	B16	-	-	0	-	-	-	-
36	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	B16	-	-	0	-	-	-	-
37	ebből: társadalombiztosítási pénzügyi alapjai	B16	-	-	0	-	-	-	-
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok	B16	3 006 934	3 436 500	852 426	1 009 257	1 861 683	2 752 084	147,83%
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
40	ebből: társulások és költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
42	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek	B16	-	-	0	-	-	-	-
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+08+09+10+21+32)	B1	27 516 417	23 664 171	21 819 594	1 009 257	22 828 851	19 017 604	83,31%
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21							
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=69+...+78)	B25	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300	7 727 512	5 951 300	77,01%
72	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	B25	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300	7 727 512	5 951 300	77,01%
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68)	B2	20 309 121	3 276 212	1 776 212	5 951 300	7 727 512	5 951 300	77,01%
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+116)	B34	1 367 435	2 723 876	1 600 000	-	1 600 000	2 313 071	144,57%
109	ebből: építményadó	B34	-	-	1 500 000	-	1 500 000	2 040 571	136,04%
110	ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	-	-	0	-	-	-	-
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója	B34	1 003 610	945 418	0	-	-	28 560	-
112	ebből: telekadó	B34	363 825	17 878 458	100 000	-	100 000	243 940	243,94%
113	ebből: luxusadó	B34	-	-	0	-	-	-	-
114	ebből: cégautóadó	B34	-	-	0	-	-	-	-
115	ebből: közművezeték adója	B34	-	-	0	-	-	-	-
116	ebből: öröklési és ajándékozási illeték	B34	-	-	0	-	-	-	-
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+136)	B351	5 929 399	8 075 817	4 000 000	-	4 000 000	13 573 256	339,33%
118	ebből: általános forgalmi adó	B351	-	-	0	-	-	-	-
119	ebből: távközlési ágazat terhelő különadó	B351	-	-	0	-	-	-	-
120	ebből: kiskereskedői ágazat terhelő különadó	B351	-	-	0	-	-	-	-
121	ebből: energia ágazat terhelő különadó	B351	-	-	0	-	-	-	-
122	ebből: bank- és biztosítási ágazat terhelő különadó	B351	-	-	0	-	-	-	-
123	ebből: visszterhes vagyonátruházási illeték	B351	-	-	0	-	-	-	-
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	5 929 399	8 075 817	4 000 000	-	4 000 000	13 573 256	339,33%
147	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+162)	B355	249 700	483 420	100 000	-	100 000	243 414	243,41%
155	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	-	-	100 000	-	100 000	243 414	243,41%
156	ebből: talajterhelési díj	B355	-	-	0	-	-	-	-
163	Termékek és szolgáltatások adói (=117+137+141+142+147)	B35	6 179 099	8 559 237	4 100 000	-	4 100 000	13 816 670	336,99%
164	Egyéb közhatalmi bevételek (>=165+...+176)	B36	1 514 011	610 926	270 000	-	270 000	208 127	77,08%
176	ebből: egyéb bírság	B36	-	-	0	-	-	166 874	-
	ebből: települési adó	B36	1 191 166	-	0	-	-	41 253	-
177	Közhatalmi bevételek (=93+94+101+108+163+164)	B3	9 060 545	11 894 039	5 970 000	-	5 970 000	16 337 868	273,67%
178	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-	-	0	-	-	-	-
179	Szolgáltatások ellenértéke (>=180+181)	B402	199 167	912 938	280 000	-	280 000	166 800	59,57%
180	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	B402	50 000	589 000	90 000	-	90 000	132 000	146,67%
181	ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj	B402	-	-	0	-	-	-	-
182	Közvetített szolgáltatások értéke (>=183)	B403	-	-	0	-	-	-	-
183	ebből: államháztartáson belül	B403	-	-	0	-	-	-	-
184	Tulajdonosi bevételek (>=185+...+190)	B404	-	-	0	-	-	-	-
191	Ellátási díjak	B405	-	-	0	-	-	-	-
192	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 551 181	12 171 261	3 510 000	-	3 510 000	-	0,00%
193	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	-	0	-	-	-	-
194	Kamatbevételek (>=195+196+197)	B408	16	26	100	-	100	16	16,00%
203	Egyéb működési bevételek (>=204+205+206)	B411	6 511	280 660	1 120 836	-	1 120 836	1 314 969	117,32%
204	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	-	0	-	-	-	-
205	ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek elmulasztásához kapcsolódó bevételek, kéreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bántópenz	B411	-	-	0	-	-	-	-
206	ebből: költségek visszatérítései	B411	-	-	0	-	-	-	-
207	Működési bevételek	B4	2 756 875	13 364 885	4 910 936	-	4 910 936	1 481 785	30,17%
208	Immateriális javak értékesítése (>=209)	B51	-	-	0	-	-	-	-
209	ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár	B51	-	-	0	-	-	-	-
210	Ingatlanok értékesítése (>=211)	B52	9 448 819	48 393 739	13 000 000	-	13 000 000	-	0,00%
211	ebből: termőföld-eladás bevételei	B52	-	-	0	-	-	-	-
212	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-	-	0	-	-	15 000	-
213	Részesedések értékesítése (>=214)	B54	-	-	0	-	-	-	-
214	ebből: privatizációból származó bevétel	B54	-	-	0	500 000	500 000	-	0,00%
215	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	-	-	0	-	-	-	-
216	Felhalmozási bevételek (=208+210+212+213+215)	B5	9 448 819	48 393 739	13 000 000	-	13 000 000	15 000	0,12%
229	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+239)	B65	185 075	535 625	180 000	500 000	680 000	620 000	91,18%
230	ebből: egyházi jogi személyek	B63	-	-	0	-	-	-	-
231	ebből: egyéb civil szervezetek	B63	-	-	0	-	-	-	-
232	ebből: Európai Unió	B63	-	-	0	-	-	-	-

233	ebből: pénzügyi vállalkozások	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
234	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
235	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
236	ebből: egyéb vállalkozások	B65	185 075	185 075	180 000	-	180 000	120 000	66,67%	-
237	ebből: háztartások	B65	-	-	0	-	-	500 000	-	-
238	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
239	ebből: egyéb külföldiek	B63	-	-	0	-	-	-	-	-
240	Működési célú átvett pénzeszközök (=217+218+229)	B6	185 075	535 625	180 000	500 000	680 000	620 000	91,18%	
253	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263)	B75	-	3 556 097	89 324	89 324	178 648	89 324	50,00%	-
254	ebből: egyházi jogi személyek	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
255	ebből: egyéb civil szervezetek	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
256	ebből: háztartások	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
257	ebből: pénzügyi vállalkozások	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
258	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
259	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
260	ebből: egyéb vállalkozások	B75	-	3 556 097	89 324	89 324	178 648	89 324	50,00%	-
261	ebből: Európai Unió	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
262	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
263	ebből: egyéb külföldiek	B75	-	-	0	-	-	-	-	-
264	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=241+242+253)	B7	-	3 556 097	89 324	89 324	178 648	89 324	50,00%	
265	Külsőigényvetési bevételek (=43+79+177+207+216+240+264)	B1-B7	69 276 852	104 684 768	47 746 066	7 549 881	55 295 947	43 512 881	78,69%	
266	Előző évi maradvány igénybevétele	B813	34 222 683	5 820 785	25 115 751	36 157	25 151 908	25 151 908	100,00%	
268	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	2 147 759	1 587 222	0	91 884	91 884	91 884	100,00%	
269	Finanszírozási bevételek	B8	36 370 442	7 408 007	25 115 751	128 041	25 243 792	25 243 792	100,00%	
270	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	105 647 294	112 092 775	72 861 817	7 677 922	80 539 739	68 756 673	85,37%	

Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés 2023.12.31.	2024. évi eredeti előirányzat	módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024.09.30. teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 348 230	8 056 524	5 900 600	5 545 857	11 446 457	8 165 531	71,34%
02	Normatív jutalmak	K1102	331 859	1 032 000	0	563 400	563 400	563 400	100,00%
03	Céltuttatás, projektpremium	K1103	-	-	0	-	-	-	-
04	Készletérté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	-	0	-	-	-	-
05	Végkielégítés	K1105	-	-	0	-	-	-	-
06	Jubileumi jutalom	K1106	-	-	0	-	-	-	-
07	Béren kívüli juttatások	K1107	-	-	0	-	-	-	-
08	Ruházati költségtérítés	K1108	-	-	0	-	-	-	-
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	53 805	90 636	100 000	-	100 000	71 712	71,71%
10	Egyéb költségtérítések	K1110	-	-	0	-	-	-	-
11	Lakhatási támogatások	K1111	-	-	0	-	-	-	-
12	Szociális támogatások	K1112	-	-	0	-	-	-	-
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14)	K1113	82 679	365 000	450 000	-	450 000	6 000	1,33%
14	ebből:biztosítási díjak	K1113	-	-	0	-	-	-	-
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	7 816 573	9 544 160	6 450 600	6 109 257	12 559 857	8 806 643	70,12%
16	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	4 530 627	4 665 000	4 665 000	-	4 665 000	3 498 750	75,00%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	314 741	788 275	800 000	- 400 000	400 000	294 774	73,69%
18	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 687 416	1 488 559	1 700 000	- 544 207	1 155 793	1 019 673	88,22%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	K12	6 532 784	6 941 834	7 165 000	- 944 207	6 220 793	4 813 197	77,37%
20	Személyi juttatások összesen (=15+19)	K1	14 349 357	16 485 994	13 615 600	5 165 050	18 780 650	13 619 840	72,52%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28)	K2	1 961 995	2 361 205	2 108 238	-	2 108 238	1 797 586	85,26%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	1 800 196	2 128 938	1 807 338	-	1 807 338	1 648 015	91,18%
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás	K2	-	-	0	-	-	-	-
24	ebből: korkezdvezmény-biztosítási járulék	K2	-	-	0	-	-	-	-
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás	K2	-	-	0	-	-	-	-
26	ebből: táppénz hozzájárulás	K2	-	-	0	-	-	-	-
27	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek	K2	-	-	0	-	-	-	-
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	K2	161 799	232 267	300 900	-	300 900	149 571	49,71%
29	Szakmai anyagok beszerzése	K311	62 978	19 769	50 000	- 25 000	25 000	5 929	23,72%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 760 321	2 916 914	3 500 000	- 1 289 600	2 210 400	1 554 947	70,35%
31	Árubeszerzés	K313	-	-	0	-	-	-	-
32	Készletbeszerzés (=29+30+31)	K31	2 823 299	2 936 683	3 550 000	- 1 314 600	2 235 400	1 560 876	69,83%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	641 067	584 896	650 000	-	650 000	430 567	66,24%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	91 290	74 265	100 000	-	100 000	50 946	50,95%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34)	K32	732 357	659 161	750 000	-	750 000	481 513	64,20%
36	Közüzemi díjak	K331	2 415 025	3 065 908	3 800 000	190 500	3 990 500	2 049 300	51,35%
37	Vásárolt élelmiszer	K332	66 048	85 140	100 000	- 18 820	81 180	41 580	51,22%
38	Bérelti és lízing díjak (>=39)	K333	309 600	70 000	100 000	5 000	105 000	105 000	100,00%
39	ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció	K333	-	-	0	-	-	-	-
40	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások	K334	487 341	442 638	500 000	- 150 000	350 000	226 485	64,71%
41	Közvetített szolgáltatások (>=42)	K335	-	175 275	0	460 000	460 000	85 085	18,50%
42	ebből: államháztartáson belül	K335	-	-	0	-	-	21 320	-
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 909 890	695 000	800 000	214 500	1 014 500	838 000	82,60%
44	Egyéb szolgáltatások (>=45)	K337	8 112 781	5 870 575	7 000 000	- 1 155 366	5 844 634	5 844 634	100,00%
45	ebből: biztosítási díjak	K337	394 147	296 580	400 000	-	400 000	100 446	25,11%
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44)	K33	13 300 685	10 404 536	12 300 000	- 454 186	11 845 814	9 190 084	77,58%
47	Kiküldetések kiadásai	K341	-	14 705	0	-	-	-	-
48	Reklám- és propagandakiadások	K342	104 000	80 000	80 000	- 14 500	65 500	30 000	45,80%
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48)	K34	104 000	94 705	80 000	- 14 500	65 500	30 000	45,80%
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 047 389	3 165 805	4 503 600	- 1 282 400	3 221 200	2 050 212	63,65%
51	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	2 551 181	12 171 000	3 510 000	- 345 429	3 164 571	-	0,00%
52	Kamatkiadások (>=53+54)	K353	391 909	348 482	350 000	-	350 000	231 343	66,10%
53	ebből: államháztartáson belül	K353	-	-	0	-	-	-	-
54	ebből: fedezett ügyletek kamatkiadásai	K353	-	-	0	-	-	-	-
55	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58)	K354	-	-	0	-	-	-	-
56	ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése	K354	-	-	0	-	-	-	-
57	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete	K354	-	-	0	-	-	-	-
58	ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	K354	-	-	0	-	-	-	-
59	Egyéb dologi kiadások	K355	186 067	348 433	250 000	70 000	320 000	299 049	93,45%

60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59)	K35	6 176 546	16 033 720	8 613 600	- 1 557 829	7 055 771	2 580 604	36,57%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60)	K3	23 136 887	30 128 805	25 293 600	- 3 341 115	21 952 485	13 843 077	63,06%
114	Egyéb nem intézményi ellátások (>=115+...+139)	K48	2 675 914	2 803 790	3 010 457	-	3 010 457	50 000	1,66%
132	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	2 675 914	2 803 790	3 010 457	-	3 010 457	50 000	1,66%
133	ebből: természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48	-	-	0	-	-	-	
134	ebből: átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]	K48	-	-	0	-	-	-	
135	ebből: temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]	K48	-	-	0	-	-	-	
136	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	-	-	0	-	-	-	
137	ebből: rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	-	-	0	-	-	-	
138	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	-	-	0	-	-	-	
139	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	-	-	0	-	-	-	
140	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+80+84+94+104+111+114)	K4	2 675 914	2 803 790	3 010 457	-	3 010 457	50 000	1,66%
141	Nemzetközi kötelezettségek (>=142)	K501	-	-	0	-	-	-	
142	ebből: Európai Unió	K501	-	-	0	-	-	-	
143	Elvonások és befizetések	K502	1 231 351	1 768 322	0	-	-	-	
167	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=168+...+177)	K506	1 239 865	3 205 233	1 473 000	1 822 400	3 295 400	2 804 400	85,10%
168	ebből: központi költségvetési szervek	K506	-	-	0	-	-	-	
169	ebből: központi kezelésű előirányzatok	K506	-	-	0	-	-	-	
170	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K506	-	-	0	-	-	-	
171	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K506	-	-	0	-	-	-	
172	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K506	-	-	0	-	-	-	
173	ebből: elkülönített állami pénzalapok	K506	-	-	0	-	-	-	
174	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	1 239 865	3 205 233	1 473 000	1 822 400	3 295 400	2 804 400	85,10%
175	ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	-	-	0	-	-	-	
176	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	-	-	0	-	-	-	
177	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	-	-	0	-	-	-	
193	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=194+...+203)	K512	305 459	799 299	400 000	109 215	509 215	509 215	100,00%
194	ebből: egyházi jogi személyek	K512	-	-	0	-	-	-	
195	ebből: egyéb civil szervezetek	K512	305 459	799 299	400 000	109 215	509 215	506 215	99,41%
196	ebből: háztartások	K512	-	-	0	-	-	3 000	
197	ebből: pénzügyi vállalkozások	K512	-	-	0	-	-	-	
198	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	-	-	0	-	-	-	
199	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	-	-	0	-	-	-	
200	ebből: egyéb vállalkozások	K512	-	-	0	-	-	-	
201	ebből: Európai Unió	K512	-	-	0	-	-	-	
202	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	-	-	0	-	-	-	
203	ebből: egyéb támogatás	K512	-	-	0	-	-	-	
204	Tartalékok	K513	-	-	1 592 377	- 132 454	1 459 923	-	0,00%
205	Egyéb működési célú kiadások (=141+143+144+145+156+167+178+180+191+192+193+204)	K5	2 776 675	5 772 854	3 465 377	1 799 161	5 264 538	3 313 615	62,94%
206	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	-	2 886 000	-	3 386 000	3 386 000	2 886 000	85,23%
207	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=208)	K62	12 932 090	9 077 599	16 637 297	- 5 303 320	11 333 977	2 882 297	25,43%
208	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai	K62	-	-	0	-	-	-	
209	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 106 331	-	0	-	-	-	
210	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	11 849 056	1 017 954	700 000	150 000	850 000	487 603	57,37%
211	Részvételbeszerzés	K65	-	-	0	-	-	-	
212	Meglévő részvételbeszerzés növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	-	0	-	-	-	
213	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	6 989 618	3 178 055	4 681 070	- 382 680	4 298 390	1 371 842	31,92%
214	Beruházások (=206+207+209+...+213)	K6	32 877 095	16 159 608	22 018 367	- 2 150 000	19 868 367	7 627 742	38,39%
215	Ingatlanok felújítása	K71	15 809 893	216 536	2 000 000	4 686 066	6 686 066	-	0,00%
216	Informatikai eszközök felújítása	K72	-	-	0	-	-	-	
217	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	-	0	-	-	-	
218	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	4 189 259	58 464	540 000	1 265 238	1 805 238	-	0,00%
219	Felújítások (=215+...+218)	K7	19 999 152	275 000	2 540 000	5 951 304	8 491 304	-	0,00%
279	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=220+221+232+243+254+256+267+268)	K8	-	11 434 087	0	89 324	89 324	89 324	100,00%
280	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	K1-K8	97 777 075	85 421 343	72 051 639	7 513 724	79 565 363	40 341 184	50,70%
281	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 049 434	1 519 524	810 178	164 198	974 376	938 219	96,29%
282	Finanszírozási kiadások	K9	2 049 434	1 519 524	810 178	164 198	974 376	938 219	96,29%
283	Kiadások (=20+21+61+140+205+214+219+279+282)	K1-K9	99 826 509	86 940 867	72 861 817	7 677 922	80 539 739	41 279 403	51,25%

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei és kiadásai

BEVÉTELEK	KÖTELEZŐ FELADATOK			ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK		
	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 973 997		14 973 997			0			0
02 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0		0			0			0
03 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	3 010 457		3 010 457			0			0
04 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 982 714		2 982 714			0			0
05 Működési célú költségvetési támogatások és kezesítő támogatások (B115)	0	0	0			0			0
06 Előzményből származó bevételek (B116)	0		0			0			0
07 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	20 967 168	0	20 967 168	0	0	0	0	0	0
08 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	852 426	1 009 257	1 861 683	0	0	0	0	0	0
09 ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 ebből: központi kezelési előirányzatok	0		0			0			0
11 ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0			0			0
12 ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	0		0			0			0
13 ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0		0			0			0
14 ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	852 426	1 009 257	1 861 683			0			0
15 ebből: önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0			0			0
16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	21 819 594	1 009 257	22 828 851	0	0	0	0	0	0
17 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0		0	0		0			0
18 Egyéb fejezeti kezelési ei-től felhalm.célú tám.(B25)	1 776 212	5 951 300	7 727 512	0		0			0
19 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	1 776 212	5 951 300	7 727 512	0	0	0	0	0	0
20 Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22 Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 Vagyon típusú adók (=110+...+116) (B34)	1 600 000	0	1 600 000	0	0	0	0	0	0
24 ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0		0			0			0
25 ebből: telekadó (B34)	100 000	0	100 000			0			0
26 Ertekezletési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	4 000 000	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0
27 ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	4 000 000	0	4 000 000			0			0
28 Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzati mellékleti része (B354)	0		0			0			0
30 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	100 000	0	100 000			0			0
31 Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	4 100 000	0	4 100 000	0	0	0	0	0	0
32 ebből: közhatalmi bevételek (=170+...+184) (B36)	270 000	0	270 000			0			0
33 ebből: egyéb bírság (B36)	0		0			0			0
34 ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	5 970 000	0	5 970 000	0	0	0	0	0	0
36 Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0		0			0			0
37 Szolgáltatások ellenértéke (=188+189) (B402)	190 000	0	190 000	90 000	0	90 000			0
38 Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke (=191)	0		0			0			0
39 Tulajdonosi bevételek (=193+...+198) (B404)	0		0			0			0
40 Ellátási díjak (B405)	0		0			0			0
41 Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 510 000	0	3 510 000			0			0
42 ebből: belkeltett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek (=206+207) (B4082)	0		0			0			0
44 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	100	0	100	0	0	0	0	0	0
45 Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Egyéb működési bevételek (=219+220) (B411)	1 120 836	0	1 120 836			0			0
47 Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	4 820 936	0	4 820 936	90 000	0	90 000	0	0	0
48 Ingatlanok értékesítése (=225) (B52)	13 000 000	0	13 000 000			0			0
49 Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	13 000 000	0	13 000 000	0	0	0	0	0	0
50 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	180 000	500 000	680 000	0	0	0	0	0	0
53 ebből: háztartások (B65)	0		0			0			0
54 ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55 ebből: egyéb vállalkozások (B65)	180 000	500 000	680 000			0			0
56 Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	180 000	500 000	680 000	0	0	0	0	0	0
57 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263) (B75)	89 324	89 324	178 648	0	0	0	0	0	0
58 ebből: egyéb vállalkozások	89 324	89 324	178 648			0			0
59 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	89 324	89 324	178 648	0	0	0	0	0	0
60 Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	47 656 066	7 549 881	55 205 947	90 000	0	90 000	0	0	0
61 Elsős év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	25 115 751	36 157	25 151 908			0			0
62 Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	25 115 751	36 157	25 151 908	0	0	0	0	0	0
63 Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	91 884	91 884	0	0	0	0	0	0
64 Központi, irányító szervek támogatás (B816)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65 Belülről finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	25 115 751	128 041	25 243 792	0	0	0	0	0	0
66 Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314)	25 115 751	128 041	25 243 792	0	0	0	0	0	0
67 Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	72 771 817	7 677 922	80 449 739	90 000	0	90 000	0	0	0

KIADÁSOK	KÖTELEZŐ FELADATOK			ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK		
	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat	2024. évi költségvetés	2024. évi módosítás	2024.09.30. módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 900 600	5 545 857	11 446 457					0
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	563 400	563 400					0
03	Céltuttatás, prémium (K1103)	0	0	0	0				0
04	Készletért, ügyelet, helyett.dj, túlóra, túlszolg. (K1104)	0	0	0		0			0
05	Jahilsumi jutalom (K1106)	0	0	0					0
06	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0				0
07	Közlekedési költségérítés (K1109)	100 000	0	100 000					0
08	Egyéb költségérítések (K1110)	0	0	0	0				0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	450 000	0	450 000					0
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6 450 600	6 109 257	12 559 857	0	0	0	0	0
11	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 665 000	0	4 665 000					0
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	800 000	-400 000	400 000					0
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	200 000	0	200 000	1 500 000	-544 207	955 793		0
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 665 000	-400 000	5 265 000	1 500 000	-544 207	955 793	0	0
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	12 115 600	5 709 257	17 824 857	1 500 000	-544 207	955 793	0	0
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	1 913 238	0	1 913 238	195 000	0	195 000	0	0
17	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 612 338	0	1 612 338	195 000		195 000		0
18	eből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0			0	0	0
19	eből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0			0	0	0
20	eből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	300 900	0	300 900	0		0	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	-25 000	25 000					0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 500 000	-1 289 600	2 210 400	0				0
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	3 550 000	-1 314 600	2 235 400	0	0	0	0	0
24	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	0	650 000	0				0
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000	0	100 000	0				0
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	750 000	0	750 000	0				0
27	Körüzemi díjak (K331)	3 800 000	190 500	3 990 500	0				0
28	Vásárolt élelmiszerek (K332)	100 000	-18 820	81 180					0
29	Bérlési és lízing díjak (K333)	100 000	5 000	105 000	0				0
30	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	500 000	-150 000	350 000	0				0
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	0	460 000	460 000	0				0
32	eből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0					0
33	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások (K336)	800 000	214 500	1 014 500	0				0
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	6 485 000	-1 155 366	5 329 634	515 000		515 000		0
35	eből: biztosítási díjak (K337)	400 000	0	400 000	0		0	0	0
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	11 785 000	-454 186	11 330 814	515 000	0	515 000	0	0
37	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0					0
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	80 000	-14 500	65 500					0
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	80 000	-14 500	65 500	0	0	0	0	0
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 363 600	-1 282 400	3 081 200	140 000	0	140 000		0
	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 510 000	-345 429	3 164 571					0
41	Kamatkiadások (K353)	350 000	0	350 000	0				0
42	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	70 000	320 000	0				0
	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	8 473 600	-1 557 829	6 915 771	140 000	0	140 000	0	0
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	24 638 600	-3 341 115	21 297 485	655 000	0	655 000	0	0
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0
46	eből: az egyéb pénzügyi és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0		0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0
48	eből: lakásfenntartási támogatás (Szocvt. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)	0	0	0					0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (=102+...+120) (K48)	3 010 457	0	3 010 457	0	0	0	0	0
50	eből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	3 010 457	0	3 010 457	0		0		0
51	eből: települési támogatás (Szocvt. 45. §), (K48)	0	0	0					0
52	eből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0					0
53	Ellátottak pénzügyi juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	3 010 457	0	3 010 457	0	0	0	0	0
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0					0
55	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0		0		0
56	Élvezmények és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0		0		0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	1 473 000	1 822 400	3 295 400	0	0	0	0	0
	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	1 473 000	1 822 400	3 295 400					0
58	eből: társulások és költségvetési szervek (K506)	0	0	0					0
59	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	0	109 215	109 215	400 000	0	400 000	0	0
60	eből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	109 215	109 215	400 000	0	400 000		0
61	eből: háztartások (K512)	0	0	0					0
62	eből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0					0
63	Tartalékok (K513)	1 592 377	-132 454	1 459 923					0
64	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	3 065 377	1 799 161	4 864 538	400 000	0	400 000	0	0
65	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	3 386 000	3 386 000	0	0	0	0	0
66	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	16 637 297	-5 303 320	11 333 977					0
67	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0					0
68	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	700 000	150 000	850 000					0
69	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	4 681 070	-382 680	4 298 390					0
70	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	22 018 367	-2 150 000	19 868 367	0	0	0	0	0
71	Ingatlanok felújítása (K71)	2 000 000	4 686 066	6 686 066					0
72	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0					0
73	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	540 000	1 265 238	1 805 238					0
74	Felújítások (=201+...+204) (K7)	2 540 000	5 951 304	8 491 304	0	0	0	0	0
75	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	0	89 324	89 324					0
76	Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	89 324	89 324	0	0	0	0	0
77	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	69 301 639	8 057 931	77 359 570	2 750 000	-544 207	2 205 793	0	0
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	810 178	164 198	974 376					0
79	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0					0
80	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	810 178	164 198	974 376	0	0	0	0	0
81	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	810 178	164 198	974 376	0	0	0	0	0
82	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	70 111 817	8 222 129	78 333 946	2 750 000	-544 207	2 205 793	0	0

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

forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024.09.30-ig	2024.09.30. Módosítás után	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024.09.30-ig	2024.09.30. Módosítás után
A	B	C	D	E=C+D	F	G	H	I=G+H
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	20 967 168		20 967 168	Személyi juttatások	13 615 600	5 165 050	18 780 650
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	852 426	1 009 257	1 861 683	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 108 238		2 108 238
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	25 293 600	-3 341 115	21 952 485
4.	Közhatalmi bevételek	5 970 000		5 970 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 010 457		3 010 457
5.	Működési bevételek	4 910 936		4 910 936	Egyéb működési célú kiadások	1 873 000	1 931 615	3 804 615
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	500 000	680 000	Tartalékok	1 592 377	-132 454	1 459 923
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	32 880 530	1 509 257	34 389 787	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	47 493 272	3 623 096	51 116 368
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	15 422 920	1 686 157	17 109 077	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	15 422 920	1 686 157	17 109 077	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Egyéb				Központi, irányító szervei támogatások folyósítása			
22.	Államháztartási megelőlegezések		91 884	91 884	Váltókiadások			
23.	Intézményfinanszírozás				Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	810 178	164 198	974 376
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	15 422 920	1 778 041	17 200 961	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	810 178	164 198	974 376
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	48 303 450	3 287 298	51 590 748	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	48 303 450	3 787 294	52 090 744
26.	Költségvetési hiány:	14 612 742	2 113 839	16 726 581	Költségvetési többlet:	-	-	-
27.	Bruttó hiány:	-	499 996	499 996	Bruttó többlet:	-	-	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024.09.30-ig	2024.09.30. Módosítás után	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024.09.30-ig	2024.09.30. Módosítás után
A	B	C	D	E=C+D	F	G	H	I=G+H
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 776 212	5 951 300	7 727 512	Beruházások	22 018 367	-2 150 000	19 868 367
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek	13 000 000		13 000 000	Felújítások	2 540 000	5 951 304	8 491 304
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	89 324	89 324	178 648	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		89 324	89 324
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	14 865 536	6 040 624	20 906 160	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	24 558 367	3 890 628	28 448 995
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>9 692 831</i>	<i>-1 650 000</i>	<i>8 042 831</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	9 692 831	-1 650 000	8 042 831	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	9 692 831	-1 650 000	8 042 831	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	24 558 367	4 390 624	28 948 991	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	24 558 367	3 890 628	28 448 995
27.	Költségvetési hiány:	9 692 831	-	7 542 835	Költségvetési többlet:	-	2 149 996	-
28.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	499 996	499 996

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen 2024. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H=(F+G)	I=(E+H)
Leader-játszóter	5 831 437	2023-2024	3 474 801	2 356 636				2 356 636
Telek közművesítés 3 telek Petőfi S. u.	13 004 800	2024		13 004 800	-3 886 000		-3 886 000	9 118 800
Petőfi Sándor utca mart aszfaltozása	5 003 800	2024		5 003 800		-1 650 000	-1 650 000	3 353 800
E.ON Közvilágítás korszerűsítés-törlesztés	889 050	2024		889 050				889 050
Temető kapu	400 000	2024		400 000				400 000
Sportpálya kágyúrú	364 081	2024		364 081				364 081
Településrendezési terv		2024			3 386 000		3 386 000	3 386 000
ÖSSZESEN:	25 493 168		3 474 801	22 018 367	-500 000	-1 650 000	-2 150 000	19 868 367

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen 2024. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H=(F+G)	I=(E+H)
Klíma/Művelődési Ház	2 540 000	2024		2 540 000	5 951 304		5 951 304	8 491 304
ÖSSZESEN:	2 540 000			2 540 000			5 951 304	8 491 304

Sóly Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének tartalékokról szóló kimutatása

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft
1	Működési célú általános tartalék	1 592 377	1 459 923
2	Működési célú tartalék összesen	1 592 377	1 459 923
3			
4	Felhalmozási célú általános tartalék		
5	Felhalmozási célú tartalék összesen	0	0

Kimutatás Sóly Község Önkormányzata 2024. évi foglalkoztatotti létszámáról

Megnevezés	Foglalkoztatás jellege	Létszám (fő)
Polgármester		1,0
Alpolgármester		1,0
Önkormányzati képviselők		3,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak	Közalkalmazott	1,0
	MT szerint foglalkoztatott	2,0
	ebből közfoglalkoztatott	2,0
		8,0

**Sóly Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv összesen
2024. évre**

forintban

Sor- szá m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások áht-n belülrre	2 942 274	2 031 316	1 829 945	2 032 459	1 996 302	1 996 302	1 996 302	2 196 402	1 996 302	1 270 416	1 270 416	1 270 415	22 828 851
3.	Közhatalmi bevételek	38 822	418 797	2 180 566	630 972	754 891	319 299	413 153	160 113	263 347	263 347	263 346	263 347	5 970 000
4.	Működési célú saját bevételek	1 002 274	15 893	2 692	215 288	6 996	31 009	43 000	13 603	19 468	1 186 904	1 186 904	1 186 905	4 910 936
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	15 000	15 000	515 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	20 000	20 000	20 000	680 000
7.	Felhalmozási célú támogatások	0			5 951 300		0			0	592 071	592 071	592 070	7 727 512
8.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	89 324								0	29 775	29 775	29 774	178 648
9.	Felhalmozási bevételek	15 000								0	4 328 333	4 328 333	4 328 334	13 000 000
10.	Finanszírozási bevételek			128 041	-36 157									91 884
11.	Előző évi maradvány igénybe vétele	25 151 908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 151 908
12.	Bevételek összesen:	29 239 602	2 481 006	4 156 244	9 308 862	2 773 189	2 361 610	2 467 455	2 385 118	2 294 117	7 690 846	7 690 845	7 690 845	80 539 739
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	1 398 642	1 316 135	1 263 023	1 272 363	1 157 404	1 235 548	1 985 416	1 773 422	2 217 887	1 720 270	1 720 270	1 720 270	18 780 650
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	164 547	169 989	163 034	323 908	141 122	164 790	152 155	250 312	267 729	103 551	103 551	103 550	2 108 238
16.	Dologi kiadások	1 644 267	794 582	769 783	1 322 100	885 835	2 084 326	3 369 490	1 310 072	1 662 622	2 703 136	2 703 136	2 703 136	21 952 485
17.	elvonások, befizetések													0
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	50 000	0	0			0	0	986 819	986 819	986 819	3 010 457
19.	Működési célú támogatások áht-n belülrre	0	0	368 250	0	122 750	1 033 950	1 033 950	122 750	122 750	163 667	163 668	163 665	3 295 400
20.	Működési célú támogatások áht-n kívülre	17 225	5 440	0	86 550					400 000				509 215
21.	Beruházások, felújítások	431 590	2 424 466	68 152	2 241 446	1 243 801	69 127	69 456	69 786	1 009 918	6 910 644	6 910 644	6 910 641	28 359 671
22.	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök	0	0	0	0	89 324								89 324
23.	Finanszírozási kiadások	846 335	0	91 884	0					0	12 049	12 049	12 059	974 376
24.	Tartalék													1 459 923
25.	Kiadások összesen:	4 502 606	4 710 612	2 774 126	5 246 367	3 640 236	4 587 741	6 610 467	3 526 342	5 680 906	12 600 136	12 600 137	12 600 140	80 539 739
26.	Egyenleg	24 736 996	-2 229 606	1 382 118	4 062 495	-867 047	-2 226 131	-4 143 012	-1 141 224	-3 386 789	-4 909 290	-4 909 292	-4 909 295	0

Sóly Község Önkormányzata - Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

forintban

Sorszám	Megnevezés	Kötelezettségvállalás éve	2024. év előtti kifizetés	2023. év	2024. év	2024. év utáni kifizetés
1	E.ON Zrt. - Közvilágítás korszerűsítése	2019	2 307 881	785 642	889 000	889 000
2	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - Családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás	2020	1 879 000	912 000	1 473 000	1 473 000
3						
4						
5	Kötelezettségvállalások összesen		7 709 566	2 549 463	2 362 000	2 362 000

Sóly Község Önkormányzata 2024. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

	Bevételek	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi (Ft)	2026. évi (Ft)	2027. évi (Ft)
1	Működési célú támogatások áht-belül összesen	21 819 594	21 819 594	21 819 594	21 819 594
2	Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül	1 776 212	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek összesen	5 970 000	6 000 000	6 000 000	6 050 000
4	Működési célú saját bevételek összesen	4 910 936	4 950 000	4 200 000	4 500 000
5	ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vethető				
6	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen	180 000	180 000	180 000	180 000
7	Felhalmozási célra átvett áht-n ívülről	89 324	0	0	0
8	Felhalmozási célú saját bevételek	13 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
9	Költségvetési bevételek mindösszesen	47 746 066	44 949 594	44 199 594	44 549 594
10	Államháztartási megelőlegezések bevétele	0			
11	Előző évi maradvány igénybe vétele	25 115 751	6 000 000	6 000 000	6 000 000
12	Központi, irányítószervi támogatás				
13	Finanszírozási bevételek összesen	25 115 751	6 000 000	6 000 000	6 000 000
14	Bevételek mindösszesen	72 861 817	50 949 594	50 199 594	50 549 594

	Kiadások	2024. évi előirányzat (Ft)	2025. évi (Ft)	2026. évi (Ft)	2027. évi (Ft)
1	Személyi juttatások	13 615 600	13 615 600	13 615 600	13 615 600
2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 108 238	2 108 238	2 108 238	2 108 238
3	Dologi kiadások	25 293 600	26 000 000	26 200 000	26 500 000
4	Elvonások befizetések				
5	Ellátottak pénbeni juttatásai (szociális juttatások)	3 010 457	3 010 457	3 010 457	3 010 457
6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
7	Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülré	1 473 000	1 473 000	1 473 000	1 473 000
8	Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülre	400 000	400 000	400 000	400 000
9	Működési célú tartalékok	1 592 377	695 595	245 595	295 595
10	Működési költségvetési kiadások összesen	47 493 272	47 302 890	47 052 890	47 402 890
11	Beruházások,	22 018 367	1 000 000	500 000	500 000
12	Felújítások	2 540 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
13	Részesevések vásárlása				
14	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht-n belülré	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú tartalékok	0	0		0
17	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	24 558 367	2 000 000	1 500 000	1 500 000
18	Költségvetési kiadások mindösszesen	72 051 639	49 302 890	48 552 890	48 902 890
19	Hitelek kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
20	Szabad pénzeszközök befektetése	0	0	0	0
21	Központi, irányítószervi támogatás				
22	Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás	0	0	0	0
23	Államháztartási megelőlegezések	810 178	778 637	778 637	778 637
24	Finanszírozási kiadások összesen	810 178	778 637	778 637	778 637
25	Kiadások mindösszesen	72 861 817	50 081 527	49 331 527	49 681 527

Képlktatószám:

E L Ő T E R J E S Z T É S

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2024. november 28-ai ülésére

Tárgy: 2025. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Előkészítő: Horváthné Székely Zita belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 22. § (1) bekezdése részletezi a belső ellenőrzési vezető feladatait. Hivatkozott jogszabály b) pontja értelmében feladat „a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése”.

A Bkr. 31.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet) kockázatelemzés alapján (2. sz. melléklet).

A vállalkozó díjazása 30 000 Ft/ellenőri nap, így a szerződés értelmében az 5 ellenőrzési nap költségigénye bruttó 150 ezer Ft (3. sz. melléklet szerint).

A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A fentiek alapján terjesztem elő jóváhagyásra a belső ellenőr által összeállított javaslat és kockázatelemzés szerinti 2025. évi ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31.§ (4) bekezdése az alábbiak szerint rögzíti az éves ellenőrzési terv előírt tartalmát.

„Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet meglapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- b) a tervezett ellenőrzés tárgyát,
- c) az ellenőrzés célját,

- d) az ellenőrzendő időszakot,
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- f) az ellenőrzések típusát,
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Fentiekből a határozati javaslat mellékleteként beterjesztett ellenőrzési terv az a-h) és j) pontokat tartalmazza. Az i) ponttól l) pontig tevékenységekre napokat nem terveztünk. Mivel külsős vállalkozóval oldjuk meg a belső ellenőrzést, így a k) pont szerinti képzésre tervezett kapacitás a vállalkozót terheli.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet szerint) elfogadni szíveskedjen.

Sóly, 2024. november 21.

dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

1. sz. melléklet: Sóly Község Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési terv

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők (*)	Ellenőrizendő időszak	Ell. nap (****)	Ellenőrzések típusa, módszerek (**)	Ellenőrzések ütemezése (***)	Ellenőrzött szerv megnevezése
1.	Zárszámadás ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a 2024. évi önkormányzati gazdálkodás zárszámadásának elkészítése során érvényesültek-e az államháztartási törvény vonatkozó előírásai.	A zárszámadás megalapozottsága biztosított-e, az alátámasztó dokumentumok megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.	2024.01.01-2024.12.31.	4	szabályszerűségi és pénzügyi	Önkormányzat	június
2.	Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, intézkedési tervek és egyéb adminisztrációs tevékenységek	Az éves ellenőrzési ütemterv kidolgozása, a belső ellenőrzési rendszer végső folyamatának lezárása, nyomon követése.	Határidők betartása, a végrehajtás és a teljes körűség vizsgálata.	2024.01.01-2024.12.31.	1	szabályszerűségi	Önkormányzat	november
Belső ellenőrzési napok összesen:					5			

- * Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
- ** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.
- *** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
- **** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2. sz. melléklet

Kockázatelemzés 2025.
Sóly Község Önkormányzata

Sor- szám	Főfolyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása						
		Kontrollok értékelése	Változás / Átszervezés	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	Kockázati pontszámok összesen
	ponthatárok	5-15	4-12	2-10	3-11	4-12	3-10	
1.	Áfa nyilvántartás, elszámolás	6	5	5	4	6	5	31
2.	Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése	9	8	5	6	8	6	42
3.	Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	8	8	5	5	6	5	37
4.	Bevételi előírások, bevételek teljesülése, értékelése	8	8	7	6	7	5	41
5.	Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	10	6	6	7	7	7	43
6.	Élelmezési tevékenység ellenőrzése	8	9	7	8	7	5	44
7.	Eszközbeszerzések, felújítások bonyolításának ellenőrzése	8	8	8	5	7	6	42
8.	Falugondnoki szolgálat ellenőrzése	6	9	3	6	8	4	36
9.	Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja	8	7	8	7	7	8	45
10.	Gépjárműhasználat ellenőrzése	8	8	8	9	8	5	46
11.	Házipénztári pénzkezelés, előlegkezelés vizsgálata	7	6	5	7	6	7	38
12.	Helyi adók ellenőrzése	8	9	7	8	10	8	50
13.	Humán erőforrás gazdálkodás	7	6	6	7	5	3	34
14.	Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	8	6	5	5	4	5	33
15.	Informatikai rendszer ellenőrzés	8	7	6	5	8	6	40
16.	Kézpénzkezelés, előlegkezelés ellenőrzése	6	10	8	4	5	4	37
17.	Költségvetési beszámoló ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33

18.	Közbeszerzés szabályozása, eljárások összhangja	8	6	7	6	5	7	39
19.	Leltározás, selejtezés végrehajtása	8	10	7	7	9	8	49
20.	Munkaköri leírások ellenőrzése	8	7	7	8	6	3	39
21.	Nemzetiségi önkormányzat ellenőrzése	7	8	7	5	6	6	39
22.	Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	9	3	6	8	4	36
23.	Nyertes pályázatok végrehajtása	7	6	8	7	7	7	42
24.	Óvoda pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata	6	5	5	4	6	5	31
25.	Önállóan működő intézmény átfogó ellenőrzése	7	6	6	5	7	5	36
26.	Pénzgazdálkodási jogkörök rendje, ellátása	6	7	4	5	6	5	33
27.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultság	8	7	6	7	6	5	39
28.	Számviteli és bizonylati rendszer ellenőrzése	9	8	5	5	5	4	36
29.	Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata	5	7	7	8	5	3	35
30.	Tárgyi eszköz, anyagok. nyilvántartás, értékcsökkenés elszámolása	7	6	8	7	5	5	38
31.	Telefon és internethasználatának ellenőrzése	8	7	6	7	6	5	39
32.	Térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás	7	8	7	8	5	6	41
33.	Testületi határozatok ellenőrzése	6	5	5	4	6	5	31
34.	Vagyon nyilvántartása	8	8	8	4	5	4	37
35.	Védőruha, munkaruha nyilvántartása, elszámolása	6	7	4	5	6	5	33
36.	Zárszámadás ellenőrzése	11	8	8	10	9	9	55

Alacsony

21-30

közepes

31-50

Magas

51-70

3. sz. melléklet

2025. évi belső ellenőrzési terv			
Sóly Község Önkormányzat	Munkaidő ráfordítás (nap)	Munkaidő ráfordítás (óra)	Fizetendő (Ft)
Zárszámadás ellenőrzése	4	32	120 000
Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés, intézkedési tervek felülvizsgálata és egyéb adminisztrációs tevékenységek	1	8	30 000
Összesen	5	40	150 000

SÓLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2025. – 2029. évi időszakra szóló stratégiai ellenőrzési terve

Készítette:

Horváthné Székely Zita

belső ellenőr

2024. november 20.

I. Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 30. § előírásai alapján a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre vonatkozóan.

KÜLDETÉS

Az Önkormányzat belső ellenőrzésének küldetése, hogy szilárd szakmai alapokon álló értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, és járuljon hozzá a „jó gyakorlatok” hasznosításához.

JÖVŐKÉP

Az Önkormányzat és intézményei ellenőrzéseivel és tanácsaival támogatást biztosít a vezetésnek és az apparátus dolgozóinak. Javaslataival a közpénzek és a közvagyon szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását segíti.

ALAPÉRTÉKEK

A belső ellenőrzés

- csak a törvényeknek van alárendelve,
- hitelesen tárja fel és értékeli a tényeket,
- ellenőrzési tevékenységére jellemző a hibák, hiányosságok megelőzése, valamint az ellenőrzötteket segítő együttműködésre törekvés,
- az ellenőrzés elfogulatlanul végzi az ellenőrzéseket, feladata a szakmai és az etikai szabályok betartása.

A belső ellenőrzési rendszer

A belső ellenőrzési tevékenységet külső szolgáltató végzi, tevékenysége kiterjed az önkormányzatra, az általuk felügyelt költségvetési szervekre, Önkormányzati Társulásra, valamint alkalmazni kell a többségi irányítás alatt működő gazdasági társaságokra és az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások kedvezményezett szervezetek, személyek ellenőrzésére.

A belső ellenőrzés tevékenységét a hatályos, vonatkozó jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.)
- valamint a nemzetközi és hazai pénzügyi irányelvek, módszertani útmutatók:
- a Belső ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Standardjai,
- az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta, illetve az alapján kidolgozott Kézikönyv,
- az Etikai Kódex szerint végzi.

A Bkr. értelmében a stratégiai ellenőrzési tervet a belső ellenőr kockázatelemzés alapján készíti el és a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá.

Az Önkormányzat rendelkezik a hosszú távú célokat is kijelölő szervezeti stratégiával, feladattervvel, amelyet a belső ellenőrzés a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vesz.

A szervezeti célok azonosítása kijelöli a belső ellenőrzés számára, hogy hosszú távon mely területekre, folyamatokra koncentrálja az ellenőrzési erőforrásokat.

II. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

Ezen dokumentum célja, hogy Sóly Község Önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát, a 2025 – 2029. közötti időszakra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésekre vonatkozó főbb irányvonalakat határozza meg, amelyeket az éves ellenőrzési terv bont ellenőrzési feladatokra.

Sóly Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai feladatait alapvetően:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény
- az SZMSZ
- a kötelezően ellátandó
- a helyi közszolgáltatások körében teljesítendő
- és az önként vállalt feladatok
- az önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága
- elérendő célkitűzések
- vezetői elvárások
- és az önkormányzat gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai terv felülvizsgálatára és módosítására szükség esetén a tervezési időszakon belül többször is lehetőség van. A stratégiai terv az államháztartásért felelős minisztérium által meghatározott módszertan szerint készült.

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV ELEMEI
SÓLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2024. - 2029. évekre

Sor- szám	Stratégiai ellenőrzési terv elemei	
	Megnevezés	Stratégiai terv tartalma
1.	Szervezet hosszú távú célkitűzése	<p>Olyan belső kontrollrendszert alakítsanak ki és működtessenek, amely elősegíti az Önkormányzat és Intézményei, céljainak megvalósítását</p> <ul style="list-style-type: none">- A gazdasági program és éves költségvetési koncepcióiban megfogalmazott, valamint az éves költségvetési tervében rögzített prioritások érvényesítése.- Átgondolt, megalapozott számításokkal alátámasztott működési és fejlesztési tervezés- A feladatok ellátásához színvonalas tárgyi és személyi feltételek biztosítása- Fejlesztési forrásbővítés lehetőségeinek felmérése, a fejlesztési források pályázati úton való bővítése- Intézményi források bővítési lehetőségeinek a feltárása.- Az önkormányzat tevékenysége legyen átlátható, az alapfeladat ellátása biztos és kiszámítható.- A képviselő-testület tevékenységét a törvényesség, hatékonyság, eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával kell végezni,- Szolgáltató közigazgatás fejlesztése,- Civil szervezetekkel, egyházakkal történő együttműködés,- Lakósággal való kapcsolattartás,- Szociális ellátásoknál a rászorultság, emberközpontúság elvének érvényesítése,- Pénzügyi és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, önerőképesség növelése.

2.	Belső ellenőrzés stratégiai céljai	<p>Javasolataival, tanácsadó tevékenységével segítse a racionális erőforrás gazdálkodást.</p> <ul style="list-style-type: none"> - belső kontroll rendszer kiépítésének, működésének szabályszerűsége, - az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, - az önkormányzat, intézmények működésének folyamatos ellenőrzése, a gazdálkodás helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása, - vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, számviteli és bizonylati rend betartása; - javaslatok hasznosulásának kontrollja, - a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésnek elősegítése.
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	<p>A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére, a bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósítás a következőcélokat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a tevékenységeket szabályszerűen, a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban hajtsák végre, - teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket, - megvédjék a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. <p>A belső kontrollrendszer általános értékelése</p> <ul style="list-style-type: none"> - belső kontrollrendszer kialakítása, hatékonysága; - kontrollkörnyezet felmérése során megszerzett információk; - korábbi ellenőrzések megállapításai a kontrollrendszer vonatkozásában; - szervezet szabályozottsága (SZMSZ, munkaköri leírások, belső eljárásrendek,

		<p>belső utasítások, működési kézikönyvek stb.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - engedélyezési, jóváhagyási kontrollok, - ellenőrzési nyomvonal, megléte, megfelelősége; - kockázatkezelés; - szervezet szabályszerű működése; - szabálytalanságkezelés (előző időszakban feltárt szabálytalanság, szabálytalanság gyanúja, külső ellenőrzések elmarasztaló megállapításai stb.); - szervezet gazdaságos, hatékony és eredményes működése; - információáramlás; - iratok kezelése, rendelkezésre állása; - döntés előkészítés, - nyomon követés, beszámolási szintek, stb. <p>Az értékelendő feladatok</p> <ul style="list-style-type: none"> - A belső tartalékok feltárásának biztosítása. - A feladatellátás színvonalának javítása. - A szakmai és gazdasági feladatok legkisebb ráfordítással való ellátása. - A szabályszerű, fegyelmezett munka megvalósításának a feltételrendszere. - Racionális kezdeményezések, a helytelennek minősülő intézkedések, hiányosságok feltárása. - Működés és gazdálkodás szervezettségének a javítása, vezetői döntések segítése. - Hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzése, gazdálkodási fegyelem megszilárdítása.
4.	Kockázati tényezők és értékelésük	<p>A kockázatkezelés módszertana nem ismert (kockázatok meghatározása, felmérése, a kockázatok elemzése, a kockázatok kezelése, kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata; csalás, korrupció.)</p> <p>A jogszabályok állandó változásából adódó belső szabályozások aktualizálása véget nem érő folyamat, az új szabályok száma sok, azok tartalma</p>

nagyobbreszt bonyolult, a szabályok félreértelmezése vagy alkalmazásuk során elkövetett hiba kockázata magas.

A költségvetési szervek működése összetett, komplex. A változások mértéke és valószínűsége gyakori, magas kockázatú-

Működési környezet kockázati tényezői

- Bonyolult szabályozás, vagy a szabályozás hiánya, törvények, jogszabályok módosulása.
- Pénzügyi források elégtelensége.
- A környezet dinamizmusa, kapcsolódás más rendszerekhez, más műveletektől való függés. (pl. informatika)

Strukturális tényezők

- Célok és szervezeti felépítés megfelelősége.
- Belső szabályzatok konzisztenciája.
- Feladat és felelősségi körök delegálása.
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása.
- Beszámolás és jelentéstételi kötelezettség. Elszámoltathatóság.
- Döntéshozatali szintek működése, vezetői információs rendszer működése.

Belső ellenőrzés jelentései alapján elkészült intézkedési tervek végrehajtása.

A műveletekbe, a munkatársak személyében és a folyamatokban rejlő állandó változás miatt a végrehajtás kockázata magas.

A folyamatban rejlő tényezők

- Megfelelő (stabil, fedhetetlen, hozzáértő) humán-erőforrás rendelkezésre állása.
- Etikai értékek, integritás érvényesülése.
- Élőmunka hatékonysága.
- Információs rendszer működtetése

		<ul style="list-style-type: none"> - A folyamatok átfutási ideje, a folyamatok minősége - A vezetőség és a munkatársak személyes tulajdonságai és értékei; tisztesség, megbízhatóság jelentik az alapját az elszámoltathatóság és kontrollrendszer fejlesztésének. - Korábbi ellenőrzések. - Korábbi belső ellenőrzés- korábbi ellenőrzések megállapításai, függően azok tartalmától, fokozottabb (kritikus megállapítások) kockázati helyzetet jelentenek. <p>Belső kontroll rendszer kockázati tényezői</p> <ul style="list-style-type: none"> - Szervezetrendszer, az egyes szervezeti egységek kapcsolatai. - Felelősségi körök delegálása. - Beszámolási rendszer biztosítottsága. - Belső ellenőrzés hatékony működtetése. <p>Az egyes kockázati tényezők értékelése a mindig hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítettek szerint történik.</p>
5.	Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztés irányai, tervei	<p>Az ellenőrzési irányelvek, útmutatók módszertanok folyamatos figyelemmel kísérése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlat átvétele.</p> <p>Az Állami Számvevőszék honlapján megjelent jelentések tapasztalatainak hasznosítása.</p> <p>Folyamatos jogszabálykövetés, részvétel a belső ellenőrök hazai és nemzetközi szervezetének előadásain, szakmai fórumokon.</p> <p>A képzési rendszer keretében élni lehet a távoktatás formáival, eszközeivel.</p>
6.	Szükséges erőforrás, létszám, képzettség, tárgyi feltételek	<p>A belső ellenőrzést megbízásos jogviszonyban egy fő látja el, aki a belső ellenőrzési vezető feladatait is elvégzi.</p> <p>A belső ellenőr szakmai képesítése, gyakorlata megfelel az elvárásoknak és szakmai előírásoknak.</p>

		<p>A jogszabályban meghatározott képzettséggel és regisztrációval a belső ellenőr rendelkezik.</p> <p>A kétévente esedékes kötelező továbbképzés követelményeit az ellenőr teljesítette.</p>
7.	Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye	<p>Az ellenőrzött szervezetek a helyszíni ellenőrzés alkalmával a belső ellenőr számára megfelelő munkakörülményeket biztosítanak.</p> <p>Tárgyi és információ igény – a helyszíni munka során felmerült igényt kivéve – nem merül fel.</p>
8.	Az ellenőrzési prioritások és az ellenőrzések gyakorisága	<p>Az ellenőrzéskor a vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon kívül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában, tevékenységében bekövetkező változásokat.</p> <p>Törekedni kell a törvényi ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére, az ellenőrzés lefedettségére az időszerű ellenőrzési témák figyelembe vételére, a vezetés igényeinek, javaslatainak előtérbe helyezésére.</p> <p>A stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készül, a terv elkészítése előtt kockázati szempontból rangsorolni kell a tevékenységeket, az ellenőrzések súlypontjait a kockázatos területekre kell összpontosítani.</p> <p>A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg.</p> <p>A magas kockázatot mutató folyamatok kerülnek elsősorban az éves ellenőrzési tervekbe, majd a közepes kockázatúak kerülnek figyelembe vételre.</p>

Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények

- Szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása.
- Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása.

Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége (vizsgálandó 1-2 évente)

- A költségvetési tervezés eljárásrendje, rendeletalkotás.
- A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása.
- Költségvetési beszámolási eljárás rendje, zárszámadási kötelezettségek teljesítésének szabályszerűsége.
- Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök.
- Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége.
- Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság.
- belső kontroll rendszer működése.
- Vagyongazdálkodás szabályszerűsége, vagyonvédelem, vagyon ésszerű hasznosítása.
- A vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása, vagyonértékelés, leltározás, selejtezés.
- A humánerőforrás biztosítása, a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás.
- Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.

Az ellenőrzések többségében adatszolgáltatási és dokumentum alapú ellenőrzéssel történnek. A helyszíni ellenőrzések során elsődlegesen a mintavételi módszer alkalmazását tartja célszerűnek a belső ellenőrzés. A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg, de a ciklus ideje alatt az ellenőrzéseket be kell ütemezni.

2024. november 20.

Készítette:



Horváthné Székely Zita
belső ellenőr