

Mátranovák Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Mátranovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában-, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. -24. §-aiban foglalt felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény vonatkozó rendelkezéseire, az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, képviselő-testületére és annak bizottságaira, a Közös Önkormányzati Hivatalra, az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire terjed ki. A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. A költségvetés előirányzatai és részletezése

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi

- a) költségvetési működési bevételeit 398.898.140 Ft-ban,
- b) költségvetési működési kiadásait 449.075.000 Ft-ban,
- c) működési egyenlegét -50.176.860 Ft-ban,
- d) költségvetési felhalmozási bevételeit 4.000.000 Ft-ban,
- e) költségvetési felhalmozási kiadásait 323.734.011 Ft-ban,
- f) felhalmozási egyenlegét -319.734.011 Ft-ban,
- g) finanszírozási bevételeit 429.910.871 Ft-ban,
- h) finanszírozási kiadásait 58.000.000 Ft-ban,
- i) költségvetési bevételeit 830.809.011 Ft-ban,
- j) költségvetési kiadásait 830.809.011 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti megoszlását kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény szerinti támogatását a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A helyi adókból származó bevételeket és az egyéb közhatalmi bevételeket a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat, kölcsönöket az 5. melléklet, a támogatások, kölcsönök bevételeit a 6. melléklet tartalmazza.

(7) A lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 7. melléklet tartalmazza.

(8) A beruházásokat, felújításokat a 8. melléklet tartalmazza.

3. §

Az irányító szervei támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetésében

a) 0 Ft működési céltartalékot,

b) 0 Ft általános tartalékot állapít meg. A céltartalék feladatonkénti részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület a céltartalék felhasználásáról való döntést – a Képviselő-testületnek történő beszámolási kötelezettség mellett – a polgármester hatáskörébe ruházza.

5. §

(1) A több éves kihatással járó kötelezettségvállalásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az Önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs, az Önkormányzat fennálló hiteltartozással, kibocsátott kötvényállománnyal, kezességvállalással nem rendelkezik. A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

6. §

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, bevételeit, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 12. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített létszámkeretét 31 főben, a 2024. december 31-i tervezett záró létszámát 13 főben, a közfoglalkoztatottak tervezett létszámát 18 főben határozza meg.

(2) A létszámkeretet költségvetési szervenkénti bontásban a 13. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervezeteknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével működnek és gazdálkodnak a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek az elemi költségvetésüket a rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok szerinti összegekkel állítják össze. A költségvetési szervek elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá.

(3) A költségvetési szervek a bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére a rendeletben, más jogszabályokban és a Képviselő-testület határozataiban foglaltak szerint jogosultak.

(4) A költségvetési szervek tervezett bevételeinek elmaradása nem eredményezi a költségvetési támogatás növekedését. A tervezett bevételek elmaradása esetén, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

9. §

(1) A rendeletben meghatározott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról – a 10. § (2)–(4) bekezdéseiben és a 11. §-ban meghatározott kivételekkel – a Képviselő-testület dönt.

(2) Az (1) bekezdés szerinti módosításokhoz, átcsoportosításokhoz kapcsolódóan a Képviselő-testület szükség szerint, de legalább a II. negyedévet és a III. negyedévet követően továbbá a tárgyévet követően legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal – módosítja a rendeletet.

10. §

(1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a jelen §-ban foglaltak szerint.

(2) Az előirányzat-módosítás – az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 36. § (2) bekezdésében meghatározott kivétellel – nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére.

(3) A költségvetési szervek az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási célú támogatásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási pénzeszközöket – a kapcsolódó célnak megfelelően – saját hatáskörben felhasználhatják.

(4) Az Önkormányzat által irányított gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(5) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat 60 napon belül bejelentik a polgármesternek. A polgármester a módosításokról 9. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban tájékoztatja a Képviselő-testületet. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján teljesítik.

(6) A Képviselő-testület az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokkal a 9. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja a rendeletet.

11. §

(1) A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett két testületi ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan esetben hárommillió forintot meg nem haladó hitelfelvételre jogosult.

(2) A jelen rendeletben és annak mellékleteiben meg nem határozott feladatokban Mátránovák község Képviselő-testülete a polgármestert – utólagos beszámolási kötelezettséggel – 1000 e/Ft összeghatárig kötelezettségvállalási joggal ruházza fel bevételi többletforrás, illetve kiadási megtakarítás terhére.

(3) A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése az önálló költségvetési szervek tekintetében függetlenített belső ellenőr alkalmazásával történik.

12. §

(1) A Képviselő-testület Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2024.01.01. napjától az illetményalapot 46.380.- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a köztisztviselők cafeteria juttatásának keretét 231.900 Ft/év/fő-ben határozza meg.

13. §

Az önkormányzati lakások lakbérének mértékét az önkormányzat szociális helyzet alapján történő bérbeadás figyelembevételével állapítja meg:

- a) összkomfortos lakás esetében: 400,- Ft/m²/hó
- b) komfortos lakás esetében: 250,- Ft/m²/hó
- c) komfort nélküli lakás esetében: 150,- Ft/m²/hó

14. §

(1) Az állami támogatásokat megalapozó adatok évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az államháztartásért felelős miniszter által kiadott tájékoztatóban meghatározott időpontokban adatot szolgáltatni.

(2) Az állami támogatásokat megalapozó adatok valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért a költségvetési szervek vezetői a felelősek.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

15. §

(1) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását az Önkormányzat a kincstári finanszírozás alapján, időarányosan biztosítja az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások és felújítások esetén lehet, az ezekhez kapcsolódó bevételek folyósításának ismeretében.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek részére az Önkormányzat a feladatellátáshoz évközben egyszeri jelleggel jóváhagyott támogatásokat a jóváhagyást követő 8 napon belül egy összegben folyósítja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy egyedi kérelmek alapján az intézményeknek folyósítandó éves költségvetési támogatás előirányzatának időben előre hozott finanszírozását engedélyezze, amennyiben a kiadáshoz szükséges bevétel az Önkormányzat fizetési számláján rendelkezésre áll. Az ebből jelentkező túl-, illetve alulfinanszírozást a következő havi, de legkésőbb a december havi támogatás utalásánál rendezni kell.

(4) A meghatározott célra folyósított állami támogatás, valamint a támogatás értékű bevétel az összeg címzettjének számlájára érkezést követően továbbutalható.

16. §

A Képviselő-testület a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint állapítja meg:

- a) elszámolásra kiadott előlegek,
- b) készlet- és tárgyi eszköz beszerzések,
- c) szolgáltatások ellenértéke,
- d) kiküldetési kiadások,
- e) reprezentációs kiadások,
- f) magánszemélyektől vásárlás kifizetése,
- g) szociális juttatások, segélyek,
- h) állományba tartozók személyi kifizetései,
- i) állományba nem tartozók személyi kifizetései,
- j) országgyűlési, helyi, európai parlamenti választások, népszavazások kiadásai,
- k) közfoglalkoztatottak személyi juttatásai,
- l) társadalmi szervezetek támogatása.

3. Államháztartáson kívüli források átadása, átvétele

17. §

(1) A Képviselő-testület az államháztartáson kívüli támogatás átadásáról és átvételéről szóló 5/2015. (III. 3.) önkormányzati rendeletében foglaltak alapján dönt.

(2) Az államháztartáson kívüli források átvételéről 200.000 Ft összegig – alapítványi forrás kivételével – a polgármester dönt, s arról a soron következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) A 200.000 Ft összeget meghaladó alapítványi forrás átvételéről a képviselő-testület a polgármester előterjesztésére és javaslata alapján határozattal dönt.

(4) Az államháztartáson kívüli forrás átvétele nem okozhat többletköltséget az önkormányzatnak.

4. Záró rendelkezések

18. §

Ez a rendelet 2024. február 14-én lép hatályba.

19. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mátranovák, 2024. február, 12.

**Bodor Ernőné sk.
polgármester**

**Urbányi Edina sk.
jegyző**

Záradék:

A 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet kihirdetése 2024. 02. 13. napján megtörtént.
A rendelet hatályba lépésének napja: 2024. 02. 14.

Mátranovák, 2024. február 13.

Urbányi Edina sk.
jegyző

1. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat bevételei (Ft)					
					1. melléklet
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	27 312 997			27 312 997
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 565 143			3 565 143
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	30 878 140			30 878 140
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	75 000 000			75 000 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	105 878 140			105 878 140
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31				0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34	1 500 000			1 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	270 000 000			270 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	271 500 000			271 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 500 000			1 500 000
Közhatalmi bevételek	B3	273 000 000			273 000 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	20 000			20 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 000 000			8 000 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	2 500 000			2 500 000
Tulajdonosi bevételek	B404				0
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	500 000			500 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408	9 000 000			9 000 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B411				0
Működési bevételek	B4	20 020 000			20 020 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0

Az önkormányzat bevételei (Ft)					
Működési bevételek összesen		398 898 140			398 898 140
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0			0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52	4 000 000			4 000 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részeselek értékesítése	B54				0
Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	4 000 000			4 000 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0
Felhalmozási bevételek összesen		4 000 000			4 000 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	402 898 140			402 898 140
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-50 176 860			-50 176 860
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-319 734 011			-319 734 011
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	B8131	219 910 871			219 910 871
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	B8131				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele működésre	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele felhalmozásra	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	219 910 871			219 910 871
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	58 000 000			58 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817	150 000 000			150 000 000
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	427 910 871			427 910 871
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	427 910 871			427 910 871

Az önkormányzat bevételei (Ft)				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		830 809 011		830 809 011

2. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat kiadásai (Ft)					
					2. melléklet
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	75 000 000			75 000 000
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektpremium	K1103	6 000 000			6 000 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107				0
Ruházati költségterítés	K1108				0
Közlekedési költségterítés	K1109				0
Egyéb költségterítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 000 000			2 000 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	83 000 000			83 000 000
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	20 000 000			20 000 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	7 500 000			7 500 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	800 000			800 000
Külső személyi juttatások	K12	28 300 000			28 300 000
Személyi juttatások	K1	111 300 000			111 300 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 000 000			12 000 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	3 000 000			3 000 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	16 000 000			16 000 000
Árubeszerzés	K313	5 000 000			5 000 000
Készletbeszerzés	K31	24 000 000			24 000 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	3 500 000			3 500 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 500 000			1 500 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	5 000 000			5 000 000
Közüzemi díjak	K331	24 000 000			24 000 000
Vásárolt élelmezés	K332	1 000 000			1 000 000
Bérelti és lízing díjak	K333	500 000			500 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	12 000 000			12 000 000
Közvetített szolgáltatások	K335	3 000 000			3 000 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	30 000 000			30 000 000
Egyéb szolgáltatások	K337	30 000 000			30 000 000
Szolgáltatási kiadások	K33	100 500 000			100 500 000
Kiküldetések kiadásai	K341	1 000 000			1 000 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	1 000 000			1 000 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	2 000 000			2 000 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	20 000 000			20 000 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 000 000			1 000 000
Kamatkiadások	K353	25 000			25 000
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	50 000			50 000
Egyéb dologi kiadások	K355	10 000 000			10 000 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	31 075 000			31 075 000
Dologi kiadások	K3	162 575 000			162 575 000
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0

Az önkormányzat kiadásai (Ft)					
					<i>2. melléklet</i>
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	15 000 000			15 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 000 000			15 000 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
Elvonások és befizetések	K502	85 700 000			85 700 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	60 000 000			60 000 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamattámogatások	K510				0
Egyéb működési célú támogatások Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	2 500 000			2 500 000
Tartalékok	K513				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	148 200 000			148 200 000
Működési kiadások összesen		449 075 000			449 075 000
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	2 500 000			2 500 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 000 000			2 000 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	7 000 000			7 000 000
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	2 000 000			2 000 000
Beruházások	K6	13 500 000			13 500 000
Ingatlanok felújítása	K71	222 507 137			222 507 137
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	87 726 874			87 726 874
Felújítások	K7	310 234 011			310 234 011
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0			0

Az önkormányzat kiadásai (Ft)					
					<i>2. melléklet</i>
Felhalmozási kiadások összesen		323 734 011			323 734 011
Költségvetési kiadások	K1-K8	772 809 011			772 809 011
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	58 000 000			58 000 000
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Finanszírozási kiadások	K9	58 000 000			58 000 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		830 809 011			830 809 011

3. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (Ft)			
			3. melléklet
Jogcím	Mennyiségi egység	Mutatószám	Ft
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám		
I.1.a)-I.1.f) Önkormányzati hivatal működésének támogatása-beszámítás után	Ft		27 312 997
I.1.b) Támogatás összesen	Ft		
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár		
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	km		
I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m2		
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	km		
I.1.b)-I.1.f) Támogatás összesen - beszámítás után	Ft		
I.1.ba) - I.1.f) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.bb) - I.1.f) Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.bc) - I.1.f) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.bd) - I.1.f) Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő		
I.1.c) - I.1.f) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	külterületi lakos		
I.1.d) - I.1.f) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	idegenforgalmi adóforint		
I.1.e) - I.1.f) Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.f) beszámítás Beszámítás	Ft		
I.1.f) kiegészítés I.1. jogcímeihez kapcsolódó kiegészítés	Ft		
I.1. - I.1.f) A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	Ft		
I.1.f) Info Nem teljesült beszámítás/szolidaritási hozzájárulás alapja	Ft		
V. SZH Szolidaritási hozzájárulás	Ft		
I.2) Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	m3		
I.3) Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok		
I.5) Polgármesteri illetmény támogatása	Ft		
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			
Ft			
II. 1. Pedagógusok, és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			
Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát			
II.1.(1) Pedagógusok elismert létszáma	fő		
II.1.(2) Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő		
II.1.(3) Pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő		
II.2. Óvodaműködtetési támogatás			
II.2.(1) Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő		
II.2.(11) Óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő		
II.4. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz			
Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát			
II. 4.a) (1). Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2019. január 1-jei átsorolással szerezték meg	fő		

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (Ft)			
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Ft		
III.2 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			
III.2.a Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám		
III.2.c (1) szociális étkeztetés	fő		
III.2.db (1) házi segítségnyújtás - személyi gondozás	fő		
III.3.f Időskorúak nappali intézményi ellátása			
III.3.f(1) időskorúak nappali intézményi ellátása	fő		
III. 3 Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása			
III.3.a (2) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő		
III.3.b) Bölcsődei üzemeltetési támogatás	Ft		
III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása			
III.4.a A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő		
III.4.b Intézmény-üzemeltetési támogatás	Ft		
III.5. Gyermekétkeztetés támogatása			
III.5. aa) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő		
III.5. ab) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	Ft		
III.5. b) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	Ft		
III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen	Ft		
IV. A Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
IV.b) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása (... fő)	Ft		3 565 143
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen	Ft		
A központi költségvetésből származó előirányzat összesen:			30 878 140

4. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)		
		4. melléklet
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
épitményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	1 500 000
telekadó	B34	
Vagyoni típusú adók	B34	1 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	270 000 000
ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	
ebből: talajterhelési díj	B355	
Termékek és szolgáltatások adói	B35	270 000 000
eljárási illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság, késedelmi pótlék	B36	1 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 500 000

5. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök (Ft)		
		5. melléklet
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
társulások és költségvetési szervek részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K504	
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K505	
társulások és költségvetési szervek részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506	40 000 000
társulások és költségvetési szervek részére	K506	20 000 000
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	60 000 000
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	2 500 000
háztartások részére	K512	
pénzügyi vállalkozások részére	K512	

Támogatások, kölcsönök (Ft)		
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	0
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	2 500 000
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K82	
társulások és költségvetési szervek részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K83	
társulások és költségvetési szervek részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84	
társulások és költségvetési szervek részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
egyházi jogi személyek részére	K89	
egyéb civil szervezetek részére	K89	

Támogatások, kölcsönök (Ft)		
háztartások részére	K89	
pénzügyi vállalkozások részére	K89	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
egyéb vállalkozások részére	K89	
Európai Unió részére	K89	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K89	
egyéb külföldiek részére	K89	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	

6. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)					
Támogatások, kölcsönök bevételei	Rovat- szám	... (kölségvetési szerv neve)	... (kölségvet ési szerv neve)	Önkormány zati előirányzato k	Összesen
központi kölségvetési szervektől	B14				
központi kezelési előirányzatoktól	B14				
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14				
egyéb fejzeti kezelési előirányzatoktól	B14				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14				
elkülönített állami pénzalapoktól	B14				
helyi önkormányzatok és kölségvetési szervektől	B14				
társulások és kölségvetési szervektől	B14				
nemzetiségi önkormányzatok és kölségvetési szervektől	B14				
térségi fejlesztési tanácsok és kölségvetési szervektől	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
központi kölségvetési szervektől	B15				
központi kezelési előirányzatoktól	B15				
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15				
egyéb fejzeti kezelési előirányzatoktól	B15				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15				
elkülönített állami pénzalapoktól	B15				
helyi önkormányzatok és kölségvetési szervektől	B15				
társulások és kölségvetési szervektől	B15				
nemzetiségi önkormányzatok és kölségvetési szervektől	B15				
térségi fejlesztési tanácsok és kölségvetési szervektől	B15				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
központi kölségvetési szervektől	B16				
központi kezelési előirányzatoktól	B16				
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16				
egyéb fejzeti kezelési előirányzatoktól	B16				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	55 000 000			55 000 000
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	20 000 000			20 000 000
helyi önkormányzatok és kölségvetési szervektől	B16				
társulások és kölségvetési szervektől	B16				
nemzetiségi önkormányzatok és kölségvetési szervektől	B16				
térségi fejlesztési tanácsok és kölségvetési szervektől	B16				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	75 000 000			75 000 000
központi kölségvetési szervektől	B23				
központi kezelési előirányzatoktól	B23				
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23				
egyéb fejzeti kezelési előirányzatoktól	B23				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23				
elkülönített állami pénzalapoktól	B23				
helyi önkormányzatok és kölségvetési szervektől	B23				

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)					
társulások és költségvetési szerveiktől	B23				
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23				
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
központi költségvetési szervektől	B24				
központi kezelésű előirányzatoktól	B24				
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24				
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B24				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24				
elkülönített állami pénzalapoktól	B24				
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24				
társulások és költségvetési szerveiktől	B24				
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24				
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
központi költségvetési szervektől	B25				
központi kezelésű előirányzatoktól	B25				
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25				
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25				
elkülönített állami pénzalapoktól	B25				
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25				
társulások és költségvetési szerveiktől	B25				
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25				
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
egyházi jogi személyektől	B64				
egyéb civil szervezetektől	B64				
háztartásoktól	B64				
pénzügyi vállalkozásoktól	B64				
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B64				
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B64				
egyéb vállalkozásoktól	B64				
Európai Uniótól	B64				
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B64				
egyéb külföldiektől	B64				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
egyházi jogi személyektől	B65				
egyéb civil szervezetektől	B65				
háztartásoktól	B65				
pénzügyi vállalkozásoktól	B65				
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65				
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65				
egyéb vállalkozásoktól	B65				
Európai Uniótól	B65				
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B65				
egyéb külföldiektől	B65				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)					
egyházi jogi személyektől	B74				
egyéb civil szervezetektől	B74				
háztartásoktól	B74				
pénzügyi vállalkozásoktól	B74				
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74				
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74				
egyéb vállalkozásoktól	B74				
Európai Uniótól	B74				
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B74				
egyéb külföldiektől	B74				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				
egyházi jogi személyektől	B75				
egyéb civil szervezetektől	B75				
háztartásoktól	B75				
pénzügyi vállalkozásoktól	B75				
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75				
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75				
egyéb vállalkozásoktól	B75				
Európai Uniótól	B75				
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B75				
Közalapítványtól	B75				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				

7. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)		
		<i>7. melléklet</i>
Megnevezés	Rovat- szám	Eredeti előirányzat
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
Oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
önkormányzati segély	K48	
települési támogatás	K48	5 500 000
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	9 000 000
közttemetés [Szoctv. 48. §]	K48	500 000
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 000 000

8. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások (Ft)					
					8. melléklet
Rovat megnevezése	Rovat-szám	... (kötségveté si szerv neve)	... (kötségvetési szerv neve)	Önkormányza ti előirányzatok	MINDÖSSZE SEN
... tervek					
... tervek					
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
... beruházás					
... beruházás					
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62			2 500 000	2 500 000
Informatikai eszközök beszerzése				2 000 000	2 000 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			2 000 000	2 000 000
... eszközbeszerzés				7 000 000	7 000 000
... eszközbeszerzés					
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			7 000 000	7 000 000
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67			2 000 000	2 000 000
Beruházások összesen	K6			13 500 000	13 500 000
					0
Faluközpont				98 439 345	98 439 345
					0
...egyéb felújítás				124 067 792	124 067 792
Ingtatlanok felújítása	K71			222 507 137	222 507 137
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74			87 726 874	87 726 874
Felújítások	K7			310 234 011	310 234 011
Beruházások és felújítások összesen	K6-K7			323 734 011	323 734 011

9. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Irányító szervei támogatások (Ft)				
				<i>9. melléklet</i>
Megnevezés	Rovat-szám	... (kötségvetési szerv neve)	... (kötségvetési szerv neve)	ÖSSZES EN
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési célra	K915			
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915			
ÖSSZESEN:				

10. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Általános- és céltartalékok (Ft)					
					<i>10. melléklet</i>
Rovat megnevezése	Rovat-szám	... (kötségvetési szerv neve)	... (kötségvetési szerv neve)	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K513				
Céltartalékok	K513				
Tartalék összesen	K513				

11. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások és saját bevételek (Ft)					
					<i>11. melléklet</i>
Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratú időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
ebből: befektetési jegyek	B8121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
ebből: kárpótlási jegyek	B8123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824				
ebből: más kormányok	B824				
ebből: külföldi pénzüzetek	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2024.	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.
helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	B3	270 000 000	272 000 000	275 000 000	278 000 000
önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	B5	4 000 000	2 000 000	2 050 000	2 100 000
osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	B5				
tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	B5				
bírság-, pótlék- és díjbevétel	B3	1 500 000	1 600 000	1 700 000	2 000 000
kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	B6-B7				
ÖSSZESEN:	B3	275 500 000	275 600 000	278 750 000	282 100 000

		12. melléklet
Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)		
Projekt megnevezése: ...	Eredeti előirányzat	
K1. Személyi juttatások		
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
K3. Dologi kiadások		
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások		
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN		
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek		
B8 Finanszírozási bevételek		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		

13. melléklet az 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Foglalkoztatottak létszáma (fő)				
	... (kötségvetési szerv neve)	... (kötségvetési szerv neve)	Önkormányzat	MINDÖSSZESEN
jegyző, aljegyző				
I. besorolási osztály összesen				
II. besorolási osztály összesen				
III. besorolási osztály összesen				
Köztisztviselők összesen				
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)				
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető				
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs				
A, B fizetési osztály összesen				
C, D fizetési osztály összesen				
E-J fizetési osztály összesen				
kutató, felsőoktatásban oktató				
Közalkalmazottak összesen				
munka törvénykönyve hatálya alá tartozó egyéb munkavállaló			6	6
ösztöndíjas foglalkoztatott				
közfoglalkoztatott			21	21
Egyéb				
polgármester			1	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, képviselő-testület bizottságának tagja			5	5
alpolgármester			1	1
Választott tisztségviselők összesen			7	7
Foglalkoztatottak létszáma mindösszesen			34	34

			14. melléklet
A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerint (Ft)			
Megnevezés	Rovat -szám	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
		Működési célú	Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 1		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K911 1		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K911 1		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 3		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K911 3		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K911 3		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1		
ebből: befektetési jegyek	K912 1		
ebből: kárpótlási jegyek	K912 1		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 2		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K912 2		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 3		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4		
ebből: kárpótlási jegyek	K912 4		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K912 4		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	58 000 000	

Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	58 000 000	
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	K924		
ebből: más kormányok	K924		
ebből: külföldi pénzintézetek	K924		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		

Általános indokolás

Mátranovák Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetének előterjesztésére az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben (továbbiakban: Vhr.) foglaltak szerint határidőben (a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenöt napon belül) és szerkezetben, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM. rendeletben foglaltak szerint kerül sor.

A költségvetési rendelet-tervezet bevezetője tartalmazza a helyi jogalkotásra felhatalmazó jogszabály megjelölését, valamint pontosan megjelöli a jogalkotást megalapozó önkormányzati feladatkört.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Rendelkezik a szabályozás tárgyi és személyi hatályáról, kerülve a területi hatály meghatározását, mivel a rendelet területi hatálya csak az önkormányzat közigazgatási területére terjed ki, illetve azonos azzal.

A 2–16. §-hoz

Az Áht. 23. §-ban és a Vhr. 24., 28., §-ban foglalt részletezésnek megfelelően és a kötelező mellékletekre, tájékoztató anyagokra hivatkozva tartalmazza a 2024. évi gazdálkodás kereteit, lehetőségeit. A rendelet szövege egyenként és beazonosíthatóan hivatkozik a mellékletekre, tájékoztatókra. A mellékletek, tájékoztatók mindegyikén feltüntetésre került a rendelet címe, száma, szintén a beazonosíthatóságot szolgálva.

Összefoglalja a költségvetés végrehajtására vonatkozó, legszükségesebb, magasabb szintű jogszabályokban részletezett végrehajtási szabályokat, kiemelve egyes területeket:

1. a hitel felvétele – mint érzékeny gazdálkodási cselekmény - a képviselő-testület hatáskörébe tartozik,
2. a köztisztviselői illetményalap összege 46.380 Ft -ban került meghatározásra, a cafetéria juttatás összege a kötelező minimális mértékben,
3. hatásköri szabályok kerültek megfogalmazásra a végrehajtásért való felelősség körében,
4. a polgármester be nem tervezett többletbevétel terére, vagy kiadási megtakarítás terhére kötelezettséget vállalhat a rendeletben meghatározott összeghatárig és utólagos beszámolási kötelezettség mellett,
5. a költségvetés végrehajtását függetlenített belső ellenőr ellenőrzi,
6. az önkormányzat általános kötelezettséget vállal a felvett hitelek visszafizetése tekintetében

A 17. §-hoz

Utal az államháztartáson kívüli források átadására és átvételére, a kérdéskört szabályozó külön rendeletre.

A 18. §-hoz

A jogalkotási szabályok figyelembevételével rendezi a hatálybalépés időpontját.

A 19. §-hoz

Arról rendelkezik, hogy a bevételi és kiadási előirányzatok itt visszamenőleges hatállyal, ez év január 1-jétől érvényesek.